DIRECCIÓN GENERAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS (DGID)

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

A Marzo 2019

CONTENIDO

1. GLOSARIO 4
2. INTRODUCCIÓN 7
3. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS A MARZO 2019 7
3.1 AVANCE PROGRAMA DE INVERSIÓN 7
3.2 COMPORTAMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS 8
3.3 PAGO DE PRESTACIONES LABORALES 10
3.4 COMPORTAMIENTO DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS DE LOS INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL 11
3.5 COMPARATIVO DE LOS INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD). 13
4. RESULTADO ECONÓMICO – FINANCIERO 13
4.1 EMPRESAS PÚBLICAS CON RESULTADO NEGATIVO EN EL PERIODO ANALIZADO 13
4.2 INSTITUCIONES QUE ACTUALMENTE SE ENCUENTRAN EN UNA SITUACIÓN FINANCIERA CRÍTICA EN EL PERIODO ANALIZADO. 18
4.3 EMPRESAS PÚBLICAS CON RESULTADO POSITIVO EN EL PERIODO ANALIZADO. 20
4.4 DIFICULTADES ENCONTRADAS 34
5. EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES 36
5.1 ENEE 36
5.2 HONDUTEL 40
5.3 ENP 44
5.4 SANAA 47
5.5 HONDUCOR 50
5.6 BANASUPRO 52
5.7 IHMA 55
5.8 FNH 58
6. INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL 60
6.1 INJUPEMP 60
6.2 INPREMA 65
6.3 IHSS 68
6.4 IPM 71

6.5 INPREUNAH 74
7. ECONOMICA Y DE SERVICIO 77
7.1 IHT 77
7.2 IHAH 80
7.3 CONSUCOOP 83
7.4 INA 85
7.5 INE 88
7.6 CDPC 91
8. INSTITUCIONES PÚBLICAS DE BIENESTAR SOCIAL 93
8.1 PANI 93
8.2 INAM 95
El INAM. 96
8.3 CONAPREV 97
8.4 IHADFA 99
9. INSTITUCIONES DEPORTIVAS 101
9.1 CONAPID 101
9.2 CONDEPAH 104
10. INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS (IPF) 106
10.1 BANADESA 106
10.2 BCH 110
10.3 BANHPROVI 113
10.4 CNBS 116
10.5 EDUCRÉDITO 118
11. UNIVERSIDADES NACIONALES. 121
11.1 UPNFM 121
11.2 UNACIFOR 123
11.3 UNA 126
11.4 INFOP 129
11.5 IHCIETI 131

1. GLOSARIO

1. **Ingresos:** Son los recursos financieros que el gobierno local o municipalidad obtiene por cuenta propia o recibe del gobierno central, otras instituciones públicas o de la cooperación internacional o del sector privado para el cumplimiento de sus fines.

2. **Ingresos Corrientes:** Son aquellos recursos provenientes de la vía fiscal o por las operaciones que realizan las municipalidades y las Transferencias del Gobierno Central para Gasto corriente. Es el resultado de las operaciones normales de una Municipalidad, sin que provengan de la enajenación de su Patrimonio.

3. **Ingresos de Capital:** Los ingresos de capital provienen de la venta de bienes de larga duración, como los bienes inmuebles tales como terrenos, edificios, vehículos, etc. que son del Estado y de la recepción de fondos como transferencias o donaciones. Estos fondos son destinados a realizar proyectos de inversión, aporte local de proyectos financiados con crédito externo y adquisiciones de bienes de capital, como es el caso de la construcción de una carretera.

4. **Ingresos No Tributarios:** Ingresos recibidos en forma regular que no son impuestos. (tasas, multas, derechos, etc.)

5. **Ingresos Tributarios:** Son ingresos que tienen carácter de impuesto, son de carácter obligatorio, no generan contraprestación, son decretados en beneficio de las municipalidades (Impuesto Sobre Bienes Inmuebles, Impuesto Personal, Impuesto de Industria, Comercio y Servicios entre otros).

6. **Administración Central:** Nivel organizacional del Estado de Honduras que comprende los 3 poderes del Estado: Legislativo, Ejecutivo (Presidencia de la República, Secretarías de Estado e Instituciones Desconcentradas y otras) y Judicial.

7. **Balance Global:** Es el resultado de la diferencia entre los ingresos totales percibidos y/o recaudados por una Municipalidad y los Egresos que la misma ha incurrido en un mismo periodo de tiempo

8. **Cuenta Financiera:** Cuenta que refleja el registro de las cuentas de Ingreso y Egreso, así como la diferencia entre estas.

9. **Donaciones:** Corresponde a todo acto de liberalidad por el cual una persona, institución y/u organización, transfiere un bien de su propiedad o una suma de dinero a favor de una Municipalidad. Dichos bienes y fondos provenientes de donaciones para fines específicos, no podrán ser utilizados para finalidad diferente.

10. **Egresos o gastos:** Cantidad de recursos financieros, materiales y humanos que las Municipalidades emplean para el cumplimiento de sus funciones. Así

mismo, es un instrumento importante de la política económica ya que por medio de estos se miden los niveles de consumo, inversión, empleo, etc.

Así, el gasto público es considerado la devolución a la sociedad de algunos recursos económicos que el gobierno captó vía ingresos públicos, por medio de su sistema tributario principalmente.

11. **Egresos Corrientes:** Son los pagos que se deben realizar en forma indispensable para el correcto y normal desenvolvimiento de los servicios públicos y de la administración en general, como ser gastos de consumo (reparación de edificios, renovación de bienes muebles, etc.) o retribuciones de servicios (sueldos, salarios, gastos bancarios, intereses de la deuda, etc.).

12. **Egresos de Capital:** Son todas aquellas erogaciones que significan un incremento del patrimonio público. Pueden ser erogaciones destinadas a la adquisición, a la producción o a la construcción de bienes materiales o inmateriales, o inversiones financieras que sirven como instrumentos para la producción de bienes y servicios.

13. **Sector Previsional**: Estructura estatal que busca brindar amparo a las personas que, por diversos motivos, no están en condiciones de ganarse el sustento a través del trabajo. Lo que hace el sistema previsional es aportar recursos mediante jubilaciones o pensiones. De esta forma, el sujeto que recibe la jubilación o la pensión cuenta con dinero para satisfacer sus necesidades básicas.

14. **Préstamos Hipotecarios**: Es un tipo de préstamo que otorgan los Institutos de Previsión Social a sus afiliados, que le permite disponer de la cantidad necesaria para comprar o rehabilitar una vivienda u otro inmueble.

15. **Préstamos Personales**: Son préstamos otorgados por los Institutos de Previsión Social a sus afiliados, con la obligación de que devuelva el principal y abone además unos intereses pactados y los gastos derivados de la operación.

16. **Acuerdo (Permanente):** Retribución mensual que paga el Estado a Servidores Públicos nombrados mediante Modalidad Permanente, Interino, Excluido del Régimen de Servicio Civil, acreditado en Representaciones Diplomáticas y Misiones en el Exterior y en el marco de un Estatuto, por los servicios prestados.

17. **Contrato personal no permanente:** Asignaciones por remuneraciones al personal que se encuentra bajo la modalidad de contrato por tiempo definido cuya vigencia no excederá el ejercicio fiscal.

18. **Contrato de Servicios Profesionales:** Son personas naturales contratadas para estudios e investigaciones y proyectos de inversión. El cual recibe retribución por servicios prestado por tiempo limitado.

19. **Contrato Especial**: Contrataciones para cubrir ausencia de personal por goce de derechos adquiridos conforme a la normativa vigente (licencias por enfermedad, permisos, maternidad, vacaciones anuales, becas); Servicios Personales vinculados con la ejecución de programas financiados con préstamos y donaciones de Organismos o Gobiernos Extranjeros.

20. **Jornal**: modalidad de contratación que una persona realiza en un día, y su retribución se otorga por cada día trabajado.

21. **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.

22. **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.

23. **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. 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 primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 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:

3. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS A MARZO 2019.

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.

3.1 AVANCE PROGRAMA DE INVERSIÓN

El avance en el Programa de Inversión en Proyectos, muestra una asignación presupuestaria de L.1,194.8 millones, con una ejecución de L.71.4 millones, equivalente a una baja ejecución de 6%; involucra principalmente las siguientes Instituciones:

- La ENEE muestra una ejecución en Proyectos de Inversión de L.884.2 millones, equivalente al 5.1% del monto programado para el año, el mayor porcentaje lo absorbe las Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público con 69.1% (L.31.1 millones), que consiste en la Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaveral, 15.6% (L.7.0 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 15.3% (L.6.9 millones) Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaveral.
- HONDUTEL reporta una programación en proyectos de inversión de L.78.4 millones para el año, orientado a la adquisición de equipos de comunicación y computación, el cual no presenta ejecución, debido a la falta de disponibilidad financiera, se reprogramaron para el segundo trimestre.
- La ENP, refleja una inversión baja de 4.8% de ejecución del monto programado para el año que asciende a L.169.5 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.
- El Instituto Hondureño de Turismo, logró una ejecución de 38.6% del monto programado para el año L.12.9 millones orientado a la remodelación de la Plaza del Muelle de San Lorenzo y restauración del muro de la Fortaleza de Santa Bárbara.
- La Universidad Nacional de Agricultura reporta una programación en proyectos de inversión de L.29.3 millones con una ejecución del 18.1%, en el equipamiento de la planta procesadora de lácteos y la planta procesadora de frutas y vegetales.

Inversión en Proyectos y Obras
(Cifras en millones)

Año	Institución	Programado Año 2019	Ejecutado a marzo 2019	% Ejecución
1	ENEE	884.2	45.0	5.1
2	HONDUTEL	78.4	0	0.0
3	ENP	169.5	8.2	4.8
4	IHT	33.4	12.9	38.6
5	UNA	29.3	5.3	18.1

Fuente: Liquidación Presupuestaria de Instituciones del SPD a marzo del año 2019

3.2 COMPORTAMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS

El Sector Público Descentralizado reporta instituciones con Contratos Colectivos vencidos en el detalle siguiente: ENEE (año 2013), SANAA (año 2013), BANASUPRO (año 2013), INA (año 2011), UNAH (año 2007 y el IHSS (2015-2017), 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: ENEE con L.53.8 millones, BANASUPRO L.4.1 millones.

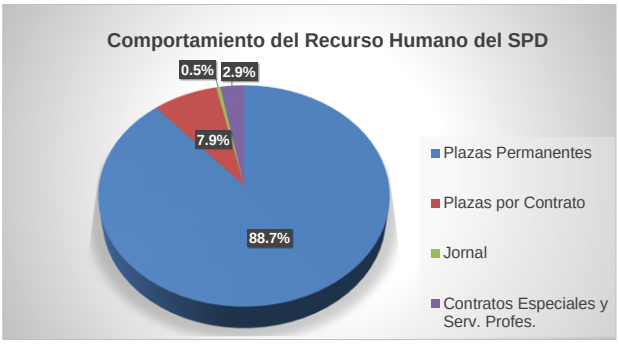
No reportaron información referente al impacto económico anual, la instituciones como: INPREMA, IHSS, INFOP, UNAH, INA, BCH y SANAA.

Instituciones con Contratos Colectivos Vigentes.

- La ENP logró la aprobación del Décimo Sexto Contrato Colectivo con un periodo de cuatro años, comprendido del año 2017 al 2020, con un impacto económico de L.15.3 millones para el año 2019.
- HONUTEL, logró en enero 2019 la firma de un nuevo Con trato Colectivo de Condiciones de Trabajo, el cual está vigente para los años 2019-2021 con un impacto económico de L.83.3 millones, su capacidad financiera no le ha permitido, ejecutar la cláusula salarial.
- INJUPEMP logró cerrar negociaciones del Quinto Contrato Colectivo, por un periodo de tres años (2019-2021), con un impacto económico estimado de L.15.2 millones, para el año 2019.
- 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, el cual no reporta impacto económico, entrará en negociaciones salariales para el año 2020.
- El Contrato Colectivo del PANI venció en el año 2009, se logró negociar el Décimo Quinto Contrato Colectivo y presentado a la Secretaría de Trabajo, el cual está siendo impugnado por el Sindicato de Trabajadores, anualmente se revisan las clausulas salariales entre la institución y sindicato, reporta un impacto económico de L.11.8 millones.
- 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, el cual no reporta un impacto económico.

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 marzo del 2019 el Sector Público Descentralizado reporta un total de 28,121 puestos de trabajo con un monto total pagado en sueldos y salarios de L.2,141.6 millones; corresponde 24,947 puestos de trabajo a la categoría de permanentes, 2,367 por contrato



(incluye 139 puestos de trabajo que corresponden a Jornales) y la diferencia (807 puestos de trabajo) a Contratos Especiales y Servicios Profesionales; al compararlo con lo registrado al primer trimestre del año 2018, se observa una disminución de 126 en los puestos permanentes, 218 en contratos especiales y Servicios Profesionales y 402 en los temporales (incluye jornales).

Del total de sueldos y salarios erogados al 31 de marzo del 2019, corresponde al personal permanente L.1,987.0 millones, L.123.4 millones a temporales (este valor incluye L.3.5 millones que corresponde a Jornales) y la diferencia a Contratos Especiales y Servicios Profesionales (L.31.2 millones).

SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD)

PERSONAL Y SUELDOS PAGADOS

(Cifras en millones de Lempiras)

Marzo 2019			Marzo 2018	
Detalle	**Plazas**	**Sueldos**	**Plazas**	**Sueldos**
Permanente	24,947	1,987.0	25,073	1,946.1
Contrato	2,228	119.9	2,641	127.1
Jornal	139	3.5	128	2.6
Subtotal	**27,314.0**	**2,110.4**	**27,842.0**	**2,075.8**
Contratos Especiales	658	19.1	718	22.8
Servicios Profesionale	149	12.1	307	16.4
Subtotal	**807**	**31.2**	**1,025.0**	**39.2**
Total	**28,121**	**2,141.6**	**28,867.0**	**2,115.0**

Fuente:Informe de Recursos Humanos DGID, al primer trimestre 2019

Al primer trimestre del año 2019, el Sector Público Descentralizado reportó 28,121 puestos de trabajo, inferior en 746 a lo registrado a marzo 2018 (28,867 puestos), con un total pagado en sueldos y salarios de L.2,141.6 millones, mostrando un aumento de L.26.6 millones al relacionarlo con lo registrado en el año anterior.

Al comparar los 28,121 puestos de trabajo reportados a marzo 2019 con lo registrado a diciembre del año 2018 (31,149 puestos) fueron inferior en 3,028, que corresponde a una disminución en los puestos permanentes de 2,555, y 316 en los Contratos Especiales y Servicios Profesionales y una disminución de 157 puestos temporales.

3.3 PAGO DE PRESTACIONES LABORALES

El gasto registrado en pago de prestaciones laborales, asciende a L.196.5 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 marzo del año 2018 (L.121.3) fue mayor en L.75.2 millones, impactando en este resultado el incremento reflejado en la ENEE con L.26.3 millones, INFOP con L.23.8 millones y HONDUTEL con L.11.2 millones.

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

PRESTACIONES LABORALES PAGADAS EN EL SPD AL 31 DE MARZO DEL 2019

Cifras en millones de Lempiras

No.	INSTITUCIÓN	EJECUCIÓN	%
1	BCH	54.8	27.9
2	ENEE	36.5	18.6
3	HONDUTEL	35.3	18.0
4	INFOP	25.0	12.7
5	INA	11.6	5.9
6	SANAA	10.6	5.4
7	INJUPEMP	9.3	4.7
8	IHSS	4.7	2.4
9	ENP	4.7	2.4
10	UNA	1.5	0.8
11	INE	1.1	0.6
12	UNACIFOR	0.7	0.4
13	UPNFM	0.4	0.2
14	CONAPID	0.2	0.1
15	IHT	0.1	0.1
TOTAL		196.5	100.0

- El BCH representa el 27.9 % con L.54.8 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal, en este valor se incluyen pagos de beneficios.
- Corresponde el 18.6% a la ENEE con L.36.5 millones, generado por cancelación y retiro voluntario.
- HONDUTEL absorbe el 18% con L.35.3 millones, originado por retiro voluntario.
- El 12.7% el INFOP con L.25.0 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- El 5.9% corresponde al INA, con L.11.6 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 SANAA absorbe el 5.4%, con L.10.6 millones, por retiro voluntario del personal.
- El 9.3% le pertenece al INJUPEMP, con L.4.7 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- No registra pago de prestaciones el FNH, HONDUCOR, UNAH, INPREMA, INPREUNAH, IPM, BANASUPRO, IHMA, IHAI, CONDEPAH, IHCIETI, CONSUCOOP, IHADFA, CDPC, INAM, EDUCREDITO, PANI, BANHPROVI, CNBS, IHICIETI y CONAPREV.

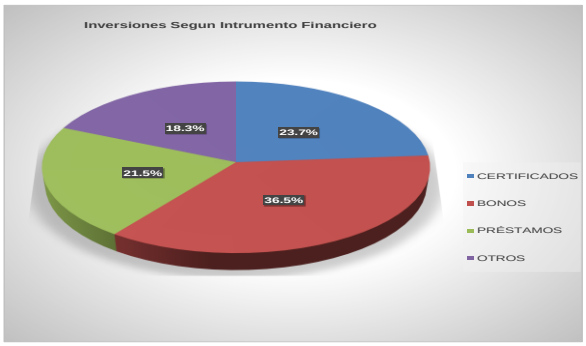
3.4 COMPORTAMIENTO DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS DE LOS INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

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 marzo 2019 los Institutos Previsionales reportan un monto total en Inversiones Financieras por el orden de L.125,898.2 millones, de las cuales corresponde el 32.2% al INPREMA, 25% al INJUPEMP, 21.5% al IHSS, 19% al IPM, y 2.3% al INPREUNAH. La colocación de dichas Inversiones se distribuye: Bonos Gubernamentales 36.5% (L.45,894.3 millones), Certificados de Depósitos a Plazo 23.7% (L.29,880.6 millones), Préstamos Personales e Hipotecarios 21.5% (L.27,121.5 millones), y Otros tipos de Inversiones como ser: Acciones, Fondos en Fideicomisos, Letras y Pagarés 18.3% (L.23,001.8 millones).



Inversiones Financieras de los Institutos de Previsión Social
Al 31 de marzo del 2019

(Cifras en millones de Lempiras)

No.	Institución	Ejecutado 2019	Ejecutado 2018	Variación
1	INPREMA	40,513.4	36,252.8	4,260.6
2	INJUPEMP	31,536.2	29,355.1	2,181.1
3	IHSS	27,077.6	21,871.2	5,206.4
4	IPM	23,918.0	20,970.2	2,947.8
5	INPREUNAH	2,853.0	2,490.2	362.8
Total		**125,898.2**	**110,939.5**	**14,958.7**

Fuente: Informe de Inversiones DGID, al primer trimestre 2019

Las Inversiones Financieras Totales de los 5 Institutos de Previsión Social al 31 de marzo del 2019 ascienden a L.125,898.2 millones, superior en 13.5% a lo registrado a marzo 2018 (L.110,939.5 millones), producto del crecimiento del 638.7% en Otros, 11.8% en los Certificados a Plazo Fijo y 1.3% en los Préstamos Personales e Hipotecarios.

3.5 COMPARATIVO DE LOS INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD).

Los Ingresos Corrientes reportados al primer trimestre del año 2019 fueron de L.16,896.4 millones, superior en L.1,323.6 millones, que representa el 8.5% en relación a lo reportado en el año 2018, producto de un incremento de L.630.4 millones reflejado en los ingresos reportados por el BCH y L.463.9 millones en los Institutos de Previsión.

INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES DEL SPD A MARZO 2019

Cifras en millones de Lempiras

No.	Institucion	Ingresos Corrientes		Variación	Gastos Corrientes		Variación
		2018	2019		2018	2019	
1	INA	73.6	82.9	9.3	96.1	74.7	-21.4
2	IHT	33.4	58.5	25.1	26.2	24.4	-1.8
3	INFOP	264.6	260.0	-4.6	136.9	181.6	44.7
4	EDUCREDITO	2.0	1.4	-0.6	1.6	1.6	-
5	IHAH	13.5	14.4	0.9	9.9	9.9	-
6	CONSUCOOP	14.1	13.5	-0.6	10.7	12.1	1.4
7	IHADFA	4.7	5.6	0.9	3.4	3.7	0.3
8	PANI	239.2	241.8	2.6	110.0	115.5	5.5
9	CONAPID	14.0	12.7	-1.3	11.4	9.7	-1.7
10	CONDEPAH	4.2	10.0	5.8	3.7	9.6	5.9
11	UNACIFOR	18.6	25.7	7.1	19.4	23.2	3.8
12	INAM	4.9	7.8	2.9	4.9	6.7	1.8
13	INE	17.6	22.5	4.9	14.2	18.1	3.9
14	CDPC	4.1	4.9	0.8	8.7	8.8	0.1
15	IHCIETI	6.1	5.6	-0.5	6.1	5.6	-0.5
16	CONAPREV	3.0	6.6	3.6	1.7	4.0	2.3
17	IHSS	2,460.3	2,470.9	10.6	1,154.1	1,385.1	231.0
18	INJUPEMP	1,516.6	1,653.1	136.5	939.8	1,119.0	179.2
19	INPREMA	1,960.5	2,106.7	146.2	1,163.6	1,316.6	153.0
20	IPM	248.2	372.3	124.1	251.3	276.9	25.6
21	INPREUNAH	123.3	169.8	46.5	151.4	170.8	19.4
22	UNAH	1,234.6	1,162.7	-71.9	865.7	885.4	19.7
23	UPNFM	126.2	172.7	46.5	118.7	124.6	5.9
24	UNA	79.6	111.5	31.9	67.6	71.4	3.8
25	ENEE	4,320.0	4,023.3	-296.7	7,385.2	5,210.3	-2,174.9
26	ENP	86.5	291.4	204.9	168.0	198.1	30.1
27	HONDUTEL	399.0	373.3	-25.7	388.8	345.5	-43.3
28	SANAA	221.3	223.6	2.3	192.8	183.3	-9.5
29	IHMA	34.7	33.3	-1.4	28.8	34.9	6.1
30	BANASUPRO	201.8	205.9	4.1	35.9	143.2	107.3
31	FNH	5.2	2.7	-2.5	3.2	3.6	0.4
32	HONDUCOR	27.2	29.9	2.7	24.5	35.7	11.2
33	BANHPROVI	211.9	515.4	303.5	67.7	72.5	4.8
34	BCH	1,252.5	1,882.9	630.4	1,243.7	1,218.3	-25.4
35	BANADESA	94.5	49.9	-44.6	63.9	57.5	-6.4
36	CNBS	251.3	271.2	19.9	95.6	105.3	9.7
	TOTAL	15,572.8	16,896.4	1,323.6	14,875.2	13,467.2	-1,408.0

Fuente: Liquidación Presupuestaria de las Instituciones del SPD al primer trimestre 2019

El Gasto Corriente del SPD asciende a L.13,467.2 millones, fue menor en L.1,408.0 millones con relación al año 2018, equivalente a 9.5%, impactando en este resultado la disminución observada en el Gasto Corriente de la ENEE por L.2,174.9 millones, generado principalmente por la disminución reflejada en los Servicios No Personales en compra de energía para reventa por L.1,735.7 millones .

4. RESULTADO ECONÓMICO – FINANCIERO

4.1 EMPRESAS PÚBLICAS CON RESULTADO NEGATIVO EN EL PERIODO ANALIZADO

Empresas Nacionales.

- **ENEE:** Ejecutó un presupuesto de gastos por L.5,248.7 millones equivalente al 15.7% del presupuesto vigente 2019, inferior en L.2,144.3 millones con respecto a marzo 2018; generado principalmente por una disminución de L.1,735.7 millones en la compra de energía para reventa que fue de L.4,564.9 y L.6,300.6 millones a

marzo del 2018. Sin embargo el Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.1,598.7 millones y a marzo 2018 L.1,397.9 millones, resultado que obedece al incremento observado en los Gastos Operativos de la empresa por L.1,247.5 millones, al compararlo con lo reportado al primer trimestre del año 2018. Registra una pérdida de energía de 31.4%, de la cual corresponde el 15% a pérdidas técnicas y 16.4% 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 Balance de Situación Financiera al 31 de marzo del año 2019, muestra en las Cuentas por Cobrar un monto de L.7,207.2 millones, generado por la reventa de energía eléctrica, reportando un crecimiento del 21.7% al relacionarlo con el año 2018 (L.5,922.4 millones).

El total de la deuda de la ENEE, según Balance de Situación Financiera al 31 de marzo del año 2019, asciende a L.46,208.7 millones, con un incremento del 12.1% respecto al año 2018 (L.41,206.5 millones); corresponde a deuda interna L.39,647.3 millones y L.6,561.4 millones a deuda externa, al relacionarlo con marzo 2018 fue mayor en 36.8%, a raíz de la obtención de préstamos contraído con la banca nacional.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	4,023.3	4.320.0
Gasto Corriente	5,210.3	7,385.2

- **HONDUTEL*:*** Al 31 de marzo del, el Estado de Resultado revela una Pérdida Neta de L.38.5 millones, resultado inferior en L.10.8 millones a la reportada en el año 2018 (L.49.3 millones), debido a la baja observada en los Ingresos de Operación de L.25.2 millones, y al pago de L.21.4 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.1,891.0 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 saldo total de la deuda externa asciende a L.1,160.4 millones, corresponde L.686.6 millones a largo plazo, y L.473.8 millones a corto plazo. Es importante señalar que el monto de la deuda externa a corto y largo plazo registrado en los Estados Financieros de la Empresa no expresan el valor real, ya que la misma está registrada a la tasa histórica de (L.18.8951 por US$ 1.00) no contiene tampoco el gasto por diferencial cambiario, con un impacto estimado no reflejado en los Estados Financieros de L.414.5 millones, y tampoco incluye intereses moratorios los cuales ascienden a L.254.2 millones.

  El comportamiento observado en el Gasto Corriente fue inferior en L.43.3 millones, al compararlo con el año 2018, debido a una disminución de L.17.4 millones reflejada en Servicios Personales y L.19.0 millones en Servicios No Personales. A pesar del pago realizado por 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	373.7	399.0
Gasto Corriente	345.5	388.8

- ***SANAA***: Al 31 de marzo del 2019, reporta un Déficit Financiero de L.2.1 millones, en comparación al año 2018 el Déficit fue menor en L.13.4 millones, debido en parte a una disminución de L.2.7 millones en los Gastos Operativos. Reportó una estructura de personal de 1,723, menor en 340 puestos de trabajo a lo registrado a marzo 2018.

Las Cuentas por Cobrar a clientes asciende a L.1,371.3 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado), superior en L.61.8 millones a lo registrado a marzo del año 2018. 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 inferior en L.9.5 millones al compararlo con el año 2018, producto de una disminución de L.8.1 millones en Servicios Personales, y L.1.7 millones en Servicios No Personales, 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	223.6	221.3
Gasto Corriente	183.3	192.8

- **BANASUPRO**: al 31 de marzo 2019, revela en el Estado de Resultado una Pérdida de L.21.5 millones, muestra un aumento de L.7.2 millones a la Pérdida reportada al 31 de marzo del año 2018, debido a un incremento de L.7.6 millones en los Gastos Operativos. Sin embargo la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.62.7 millones, a pesar que el Gasto Corriente fue mayor en L.107.3 millones, debido a la incorporación de los productos de comercialización al objeto del gasto de Materiales y Suministros por L.99.7 millones. 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	205.9	201.8
Gasto Corriente	143.2	35.9

- **HONDUCOR*:*** El Estado de Resultado al 31 de marzo del año 2019, revela una Pérdida de L.5.7 millones, disminuyó en L.8.4 millones en relación a la Utilidad revelada a marzo 2018, debido en gran parte a la ejecución de sueldos del cuarto trimestre afectando el presupuesto del 2019. en el cumplimiento de metas logró ejecutar el 24.3% de la meta principal programada para el año 2019, 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) que le permita ampliar su oferta de servicio.

  El comportamiento observado en el cuadro del Gasto Corriente, fue mayor en L.11.2 millones al compararlo con el primer trimestre del año 2018, debido a un incremento observado de L.7.4 millones en los Servicios Personales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	29.9	27.2
Gasto Corriente	35.7	24.5

- **FNH*:*** *A*l 31 de marzo del 2019, reporta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.9 millones, originado principalmente por un incremento de L.0.4 millones en el Gasto Corriente; cumplió con una ejecución de 21.4% en la meta principal programada para el año que consiste en brindar tours a los visitantes nacionales y extranjeros, orientado especialmente a 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	2.7	5.2
Gasto Corriente	3.6	3.2

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

- **BANADESA:** Al 31 de marzo 2019, generó Desahorro en Cuenta Corriente de L.7.6 millones, resultado que obedece en gran parte a una disminución de L.6.4 millones reflejada en el Gasto Corriente principalmente en Servicios Personales con L.4.8 millones, Servicios No Personales L.1.0 millones y Servicio de la Deuda Pública (Intereses) con L.0.5 millones y la aplicación del Decreto 47-2018, referente a la Restructuración de deuda, lo que ha contribuido incrementar la situación financiera crítica que está atravesando el banco, ya que BANADESA debe readecuar a un total de 2,926 clientes que suman un saldo en mora de L.1,145.8 millones, lo que reduce los ingresos por intereses de préstamos significativamente al pasar la cartera con una tasa promedio de 12.8% a 2%. Reporta un índice de mora del 75.6% (71.9% Fondos Propios y 94.2% en Fideicomisos). 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).

  Reporta una planilla de 499 empleados, inferior en 25 puestos de trabajo a lo registrado en el año 2018, 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.

  Mediante Decreto Ejecutivo Numero PCM-048-2018 publicado en el Diario Oficial la Gaceta del 5 de febrero del 2019 artículo 2: [1]Instruye a la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS), para que en uso de sus facultades y atribuciones, atendiendo el resultado de la última evaluación practicada BANADESA, adopte las decisiones y ejecute las acciones que proceden de conformidad a lo dispuesto en la Ley del Sistema Financiero.

[1] La Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) en Resolución SBO No. 388/10-05-2018 del 10 de mayo del año 2018 en Romanos V concluye: 4. Requerir al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) un plan para constituir un fondo líquido que garantice los depósitos del público, en el cual se defina los periodos de tiempo en que se constituirá dicho fondo y las estrategias a seguir para obtener la liquidez. 5. Prohibir al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) el otorgamiento de créditos, hasta que subsane su posición financiera y patrimonial. 6. Prohibir al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) la captación de depósitos del público. Como parte integral de las acciones implementadas en BANADESA, en el periodo de enero a marzo del año 2019 se destacan las siguientes:

- Promover y atender las solicitudes de readecuación de deuda de los clientes que aplican al Decreto 47-2018.
- Restringir los desembolsos de préstamos con fondos propios, mientras se subsana la posición financiera y de capital de la institución.
- Implementar un plan de reducción de costos administrativos.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	49.9	94.5
Gasto Corriente	57.5	63.9

- **INA:** Reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.8.2 millones, el Estado de Resultado muestra un resultado positivo de L.16.2 millones, mayor en L.28.0 millones, al comparar con lo registrado en el año 2018, sin embargo es necesario mantener disciplina en el Gasto Corriente especialmente en los gastos de personal, el cual registra una planta laboral de 758 puestos de trabajo e inferior en 27 a lo 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 disminuyó en L.21.4 millones, específicamente en Servicios personales con L.18.2 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	82.9	73.6
Gasto Corriente	74.7	96.1

- **EDUCREDITO*:*** Obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.0.2 millones, la institución está ejecutando su Cartera Crediticia con una mora del 29%, que equivale a L.11.3 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 24 plazas inferior en 2 plazas al compararlo con el año 2018. 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	1.4	2.0
Gasto Corriente	1.6	1.6

- **CODPC:** generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.3.9 millones, debido al incremento de L.0.1 millones en el Gasto Corriente, específicamente en los Servicios Personales. A pesar que los Ingresos Corrientes observan un leve incremento de L.0.8 millones, 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	4.9	4.1
Gasto Corriente	8.8	8.7

4.3 EMPRESAS PÚBLICAS CON RESULTADO POSITIVO EN EL PERIODO ANALIZADO.

- **ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.293.9 millones, superior en L.249.5 millones en relación al año 2018, producto de un incremento reflejado en los Ingresos Operativos de L.98.6 millones y a la disminución reflejada en Costos y Gastos Generales por L.74.1 millones y L.47.9 millones en Gastos de Administración Central.

  Cerró el trimestre con 777 empleados permanentes,1 por contrato y 6 de Servicios Profesionales, inferior en 5 plazas a las reportadas en el año 2018, realizó transferencia al Gobierno Central por la cantidad de L.20.0 millones, en cumplimiento al artículo 161 de las Normas de Ejecución del Presupuesto de gastos para el Ejercicio Fiscal 2019. Sin embargo es importante que la ENP implemente medidas de racionalización y reducción del Gasto Operativo especialmente en la contratación de personal y un plan de acción para la ejecución de las inversiones, las cuales muestran una ejecución baja de 4.8%, por lo que es importante que la empresa implemente acciones para la ejecución de las

inversiones especialmente en los puertos pequeños, con el objetivo de eficientar los servicios operativos.

Según Balance General al 31 de marzo 2019 reportan la Deuda Externa por un valor de US$5.6 (L.135.9 millones (84.3% a largo plazo y 15.7% corto plazo), menor en $0.5 millones en relación al año 2018 (L.12.5 millones), disminución que corresponde al valor que fue cancelado durante la gestión del primer trimestre 2019; deuda que corresponde a préstamos adquiridos para fortalecer el funcionamiento operativo de la Empresa.

En el cuadro que a continuación se detalla, se observa el Gasto Corriente mayor en L.30.1 millones al compararlo con el primer trimestre del 2018, por el incremento observado en las Transferencias Corrientes por L.15.2 millones, L.7.8 millones en Servicios No Personales (mantenimiento y reparación de maquinaria) y Servicios Personales L.3.0 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente
Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	291.4	86.5
Gasto Corriente	198.1	168.0

IHMA: Reportó Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.6 millones, originado en gran parte por una disminución de L.1.4 millones reflejado en el Ingreso Corriente. Sin embargo el Estado de Resultado revela un Superávit de L.4.5 millones y L.45.1 millones en el año 2018, fue inferior en L.40.6 millones, debido a una disminución de L.39.0 millones reflejada en los Ingresos por venta.

El comportamiento en el Gasto Corriente al compararlo con el año 2018, fue mayor en L.6.1 millones, producto del crecimiento de L.7.5 millones reflejado en las Reserva Estratégica.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente
Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	33.3	34.7
Gasto Corriente	34.9	28.8

- **BCH:** Los indicadores de gestión fueron alcanzados en su mayoría en forma satisfactoria, el Estado de Ganancias y Pérdidas al 31 mar del 2019, reporta una Utilidad de L.630.2 millones, y L.184.4 millones en el año 2018, mayor en L.445.0 millones, producto de un incremento de L.361.3 millones observado en los Ingresos por Intereses. El banco mantuvo a marzo 2018 un total de 1,109 puestos de trabajo; el 95.1% corresponden a la categoría de personal permanente, al relacionarlo con el año 2018, se observó superior en 66 puestos de trabajo.

  El Gasto Corriente fue inferior en L.25.4 millones al compararlo con el año 2018, contribuyendo a este resultado la disminución reflejada en Servicios No personales con L.49.9 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	1,88cU9	1,252.5
Gasto Corriente	1,218.3	1,243.7

- **BANHPROVI:** Al cierre del primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019, muestra en el Estado de Resultado una Utilidad de L.142.5 millones y L.124.3 millones en el año 2018, reflejándose mayor en L.18.2 millones, producto de un incremento de L.14.7 millones observado en el Gasto Operativo. Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.442.9 millones. El Gasto Corriente fue superior en L232.5 millones al compararlo con el año 2018, contribuyendo a este resultado un aumento reflejado en Servicios Personales. Reporta una planilla de 210 plazas, superior en 40 puestos de trabajo a las registradas en el año 2019.

  Es importante mencionar que según Decreto Ejecutivo Numero PCM-065-2017 con fecha de publicación en La Gaceta del 16 de octubre del 2017, articulo 1 el banco está operando bajo la modalidad de banco de primer piso que funciona únicamente para créditos, cuentas de ahorro y otros servicios adicionales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	515.4	211.9
Gasto Corriente	305.0	72.5

- **PANI**: Logró cumplir con las metas físicas programada para el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019, las cuales se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de la Lotería Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 23% para Lotería Menor y 65% para la Mayor.

  El Estado de Resultado al 31 de marzo 2019, reporta un Superávit Financiero de L.115.9 millones, menor en L.8.7 millones en relación al año 2018, originado en gran parte a un incremento de L.11.3 millones en los Gastos Operativos, específicamente en Servicios Personales con L.5.1 millones y L.4.5 millones en Otros Gastos (premios). Registró un Ahorro en cuenta corriente de L.126.3 millones, sin embargo 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	241.8	239.2
Gasto Corriente	115.5	110.0

- **CNBS:** Cerró el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019, con un resultado favorable de L.165.9 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 451 empleados mayor en 5 puestos de trabajo a las registradas al 31 de marzo del año 2018, reflejando un incremento de L.6.7 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 2019, refleja un porcentaje promedio de 106.1% 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	271.2	251.3
Gasto Corriente	105.3	95.6

- **IHT:** Cerró el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019, con un resultado positivo de L.34.3 millones según el Estado de Resultado al 31 de marzo del 2019, mayor en L.12.7 millones al compararlo con el año 2018, resultado originado por la recaudación de la tasa turística del 4%, lo que generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.34.1 millones en relación al presupuesto vigente del año 2019. Reporta una ejecución de L.12.9 millones en Construcciones de Bienes de Dominio Público que consiste en remodelaciones de plazas de municipios y restauraciones de centros culturales, equivalente a 38.6% del monto programado para el año (L.33.4 millones). 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	58.5	33.4
Gasto Corriente	24.4	26.2

- **CONSUCOOP*:*** Cerró el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.4 millones. El Estado de Resultado revela un Superávit de L.0.8 millones y L.1.8 millones para el año 2019, menor en L.1.0 millones con respecto al año 2018, contribuyendo a este resultado un incremento de L.1.4 millones reflejado en el Gasto Corriente. Reporta una planta laboral de 84 plazas y 86 a marzo del año 2018. Las principales metas programadas durante el

año 2018, muestra un porcentaje promedio de 34.4% 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	13.5	14.1
Gasto Corriente	12.1	10.7

- **IHCIETI:** Cerró el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 con un equilibrio presupuestario, el instituto reporta un resultado promedio en la ejecución de 100% 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	5.6	6.1
Gasto Corriente	5.6	6.1

- **INFOP:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.78.4 millones, a pesar que los Ingresos Corrientes fueron inferior en L.4.6 millones originado por una disminución de L.4.3 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 marzo del 2019, muestra

un Superávit de L.73.2 millones y L.69.7 millones en el año 2018, reflejando un incremento de L.3.5 millones, originado en parte por un crecimiento de L.11.1 millones observado en los Ingresos Operativos. Registró 1,231 puestos de trabajo, inferior en 16 en relación al año 2018.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	260.0	264.6
Gasto Corriente	181.6	136.9

- **UNACIFOR**: Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.2.5 millones, producto del aumento de L.8.9 millones en las Transferencias Corrientes que recibe del Gobierno Central. El Estado de Resultado muestra un Superávit de L.2.5 millones, mayor en L.3.3 millones en relación al Déficit del año 2018 (L.0.8 millones), originado por el crecimiento en las Transferencias Corrientes. Por lo que es necesario que la Universidad canalice fondos con organismos internacionales para no depender de la Transferencia del Gobierno Central.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	25.7	18.6
Gasto Corriente	23.2	19.4

- **CONDEPAH:** Reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones, debido al incremento de L.5.8 millones en la transferencia que recibe del Gobierno Central. Sin embargo el Gasto Corriente fue mayor en L.5.9 millones, específicamente por el incremento de L.4.7 millones en el 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	10.0	4.2
Gasto Corriente	9.6	3.7

- **INE*:*** Generó un Ahorro en cuenta corriente de L.4.4 millones, debido a un incremento de L.4.9 millones reflejado en el Ingreso Corriente especialmente por el crecimiento de L.4.3 millones de la Transferencia Corriente que recibe del Gobierno Central. El Estado de Resultado muestra un Superávit de L.4.6 millones; 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 marzo del año 2019 reportaron 180 puestos de trabajo, inferior en 1 con respecto al año 2018.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	22.5	17.6
Gasto Corriente	18.1	14.2

- **CONAPID:** Cerró el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.0 millones, originado en gran parte a una disminución de L.1.7 millones reflejado en el Gasto Corriente, 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	12.7	14.0
Gasto Corriente	9.7	11.4

- **CONAPREV:** Generó un Ahorro en cuenta corriente de L.2.6 millones, debido al incremento en la Transferencia Corriente que recibe de parte del Gobierno Central de L.3.6 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 cumplimento 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	6.6	3.0
Gasto Corriente	4.0	1.7

- **IHADFA:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.9 millones, debido principalmente al incremento reflejado en el Ingreso Corriente de L.0.9 millones. El Gasto Corriente fue mayor en L.0.3 millones, específicamente en Servicios Personales, al relacionarlo con el año 2018, operó con una planta laboral de 49 plazas, superior en 7 puestos de trabajo a las reportadas en el año anterior.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	5.6	4.7
Gasto Corriente	3.7	3.4

- **IHAH:** Generó ingresos necesarios para hacerle frente a los Gastos Totales, originando un Ahorro en cuenta corriente de L.4.6 millones, originado principalmente a un cremento de L.0.9 millones observada en el Ingreso Corriente especialmente por las ventas de servicios varios. Los Ingresos Corrientes reportaron un incremento de L.0.9 millones debido al incremento de los ingresos generados por los visitantes nacionales y extranjeros a los diferentes parques, fortalezas y museos; 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	14.4	13.5
Gasto Corriente	9.9	9.9

- **INAM:** Reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.1 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 1.1 millones en los Servicios Personales producto del crecimiento de 16 puestos de trabajo en comparación a los 65 reflejadas a marzo 2018, 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	7.8	4.9
Gasto Corriente	6.7	4.9

- **INPREMA*:*** Reportó un Excedente Financiero en el Estado de Resultados al 31 de marzo 2019 de L.750.3 millones, superior en L.13.1 millones con relación a lo reportado en el año 2018 (L.763.4 millones), originado por un incremento de L.80.8 millones reflejado en los Productos Financieros. 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.724.7 millones, equivalente al 119.8% del total de préstamos otorgados (L.604.7 millones) y 27.6% de lo programado para el año, al compararlo con el primer trimestre del año 2018, se observa superior en L.27.2 millones, por lo que es importante que el instituto continúe con el 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 2019, muestra un incremento de L.153.0 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.146.6 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	2,106.7	1,960.5
Gasto Corriente	1,316.6	1,163.6

- **INJUPEMP*:*** Reportó un Excedente Financiero de L.516.8 millones, inferior en L.48.4 millones en relación al año 2018 (L.565.2 millones), este resultado fue generado en gran parte por un incremento de L.173.5 en el Gasto Operativo. El Gasto de Funcionamiento asciende a L.74.1 millones, superior en L.8.9 millones al compararlo con el año 2018 (L.60.5 millones), representando el 9.2% 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. Los Desembolsos Financieros registraron el 26.7% (L.639.4 millones), del Gasto Total, los cuales están conformados por el otorgamiento de préstamos a corto y largo plazo (L.460.6 millones) y la inversión en Títulos Valores (L.178.8 millones). 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 marzo 2019 mantuvo 458 puesto de trabajo, superior en 111 a lo reportado al primer trimestre del año 2018, 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.179.2 millones en comparación con lo reflejado en el año 2018, impactando en este resultado el crecimiento de L.164.0 millones 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	1,653.1	1,516.6
Gasto Corriente	1,119.0	939.8

- **IHSS*:*** Reporta un Excedente Financiero de L.1,634.5 millones, superior en L.57.0 millones a lo reportado al año 2018 (L.1,577.5 millones), debido al incremento de L.120.8 millones observado en los Ingresos por Contribuciones a la Seguridad Social. Sin embargo muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,085.8 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.231.0 millones, originado principalmente por el incremento de L.78.2 millones en las transferencias por pago de beneficios a los afiliados al sistema; incremento reflejado en Materiales y Suministros de L.121.9 millones, Servicios No Personales con L.19.1 millones y servicios Personales con L.11.8 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	2,470.9	2,460.3
Gasto Corriente	1,385.1	1,154.1

- **IPM:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.95.4 millones, el Estado de Resultado al 31 de marzo del 2019, revela un Excedente Financiero de L.603.7 millones, producto del ingreso por Contribuciones a la Seguridad Social; los Gastos de Funcionamiento ascienden a L.67.5 millones, representando un 14.8% en relación a los ingresos de operación. Es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales.

  Según lo detallado en el cuadro se observa un incremento en el Gasto Corriente de L.25.6 millones en comparación con lo reflejado en el año 2018, principalmente por el incremento de L.14.9 millones por el pago de beneficios a los afiliados al sistema.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	372.3	248.2
Gasto Corriente	276.9	251.3

- **INPREUNAH*:*** El Estado de Resultados reporta un Excedente Financiero de L.77.9 millones, y L.57.5 millones en el año 2018; superior en L.20.4 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 Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.0 millones, resultado que obedece en gran parte al crecimiento del Gasto Corriente en relación al primer trimestre del año 2018. El Instituto

mantuvo a marzo una cartera de inversiones por L.2,872.1 millones, superior en 14.4% con relación a las inversiones reportadas a marzo del año 2018.

Según comportamiento del Gasto Corriente con relación al año 2018 se observa un incremento de L.19.4 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.19.1 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 marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	169.8	123.3
Gasto Corriente	170.8	151.4

- **UPNFM:** Registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.48.1 millones. Sin embargo el Estado de Resultado muestra una Pérdida de L.74,5 millones, superior en L.38.8 millones al comparar con el Superávit reportado a marzo del año 2018 (L.35.7 millones), debido en parte a un incremento de L.13.9 millones reflejado en las Donaciones y Transferencias. El total de puestos de trabajo fue de 852, al comparar con el año 2018, se muestra inferior en 79, en su mayoría maestros contratados por hora.

  Al realizar un comparativo del Gasto Corriente con relación a marzo del año 2019, se observa un incremento de L.5.9 millones, debido en gran parte a un incremento de L.2.9 millones en Servicios Personales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente
Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	172.7	126.2
Gasto Corriente	124.6	118.7

- **UNA*:*** Genero un Ahorro en Cuenta Corriente de L.40.1 millones, originado en gran parte al crecimiento de L.31.9 millones en los Ingresos Corrientes en relación al primer trimestre 2018, dependen en 78% 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.5.3 millones del monto total aprobado que asciende a L.29.3 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A marzo 2019	A marzo 2018
Ingresos Corrientes	111.5	79.6
Gasto Corriente	71.4	67.6

4.4 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.

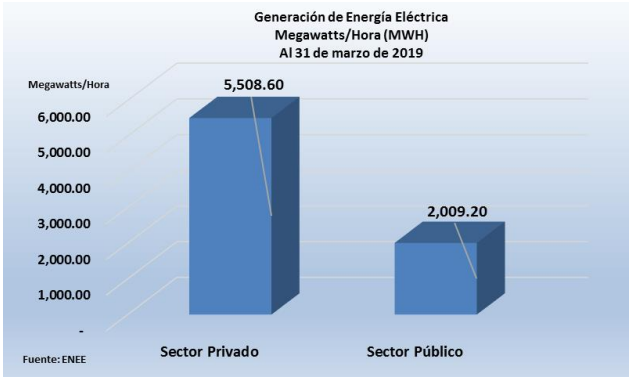
RESUMEN POR INSTITUCIÓN

5. EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES

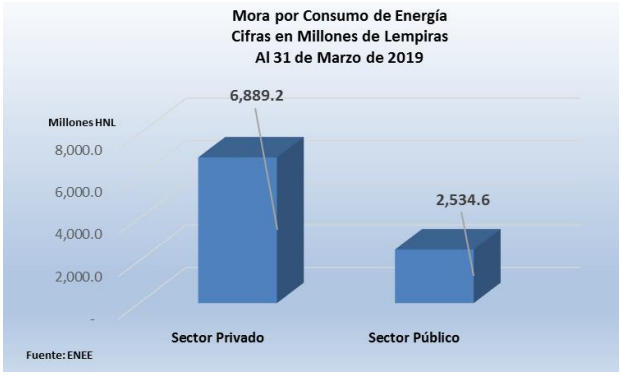
5.1 ENEE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El nivel degeneración de Energía Eléctrica en el país, a marzo de 2019 acumuló 2,151,780.6 Mwh en el siguiente detalle: Sector Privado con 1,790,150.38 Mwh (83.2%) distribuido de la siguiente forma: Térmicas Privadas 777,665.2 (43.4%), Arrendamientos a Terceros 27,424.1 Mwh (1.5%), Cogeneración 11,917.0 Mwh (0.7%), Hidroeléctricas Privadas 187,627.3 Mwh 10.5%), Biomasa 150,166.7 Mwh (8.4%), Eólicas 296,486.7 (16.6%), Solares 267,944.6 Mwh (15%), Geotérmica 70,918.8 Mwh (2.9%); y el Sector Público con 361,630.2 Mwh (16.8%) distribuido así: Hidroeléctricas ENEE 357,347.7 Mwh (98.8%) y Térmicas ENEE 4,282.5 Mwh (1.2%).

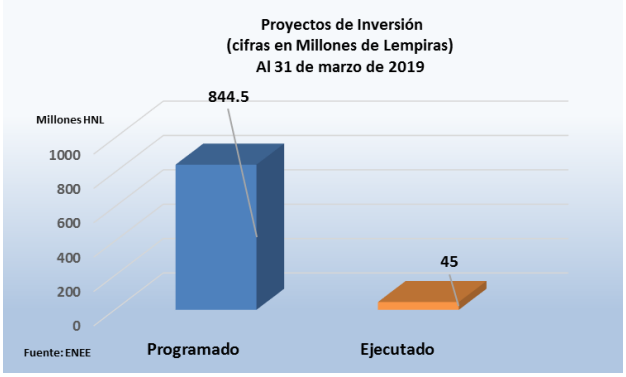


- La venta de energía eléctrica acumuló 1,485.2 Gwh, con un precio unitario promedio de venta de L.4.16 millones por Gwh, estimando una venta total de energía de L.6,178.4 millones acumulados al cierre del Primer Trimestre del 2019.
- El nivel de pérdida de energía correspondiente al mes de marzo del 2019, fue de 31.4% de este porcentaje el 16.4% corresponde a pérdidas no técnicas y el 15.0% a pérdidas técnicas, de igual forma se obtuvo un aumento de 3.5% de pérdidas al compararlo con el mismo período del año anterior (27.9%).
- La Mora por consumo de energía al mes de marzo 2019 asciende a L.9,423.8 millones, en donde L.6,889.2 millones corresponde al Sector Privado y L.2,534.6 millones al Sector Público, el cual muestra una reducción de L.1,383.5 millones respecto al mismo período del año 2018 (L.10,807.3 millones).



- Con respecto al nivel de cobertura eléctrica nacional para el año 2019, se obtuvo un promedio de crecimiento mensual del 0.4%, pasando de 1,893,810 viviendas atendidas en enero del presente año, a 1, 902,205 viviendas que cuentan con el servicio de energía eléctrica al mes de marzo 2019; esto representa una cobertura total residencial equivalente al 81.1%, en relación a las 2,346,218 viviendas existentes en el País, según las estimaciones.
- Los programas de inversión reportan una ejecución de L.45.0 millones, equivalente a 5.1% de lo programado en el año (L.884.2 millones); el cual está dividido en los programas de Generación, Transmisión y Distribución de Energía Eléctrica.

- De la inversión ejecutada de la cartera de proyectos al primer trimestre de 2019: Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaveral con 69.1%, el Proyecto de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Regional muestra el 15.6% y el Proyecto de Apoyo al Plan Estratégico de Acceso Universal a la Electricidad 15.3%.



- Al 31 de marzo del 2019, el Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.1,598.7 millones y L.1,397.9 millones en el año 2018, la Pérdida creció en L.1,247.5 millones, impactando el gasto en Materiales y Suministros por L.3,676.3 millones (compra de energía para la reventa). Las Cuentas por Cobrar reflejan un valor de L.7,207.2 millones que comparadas con las registradas a marzo 2018 son superiores en L.1,284.8 millones (L.5,922.40 millones), debido a la falta de un plan de recuperación de la cartera vigente.
- A marzo 2019, se logró incrementar el número de abonados a 1,862,549 alcanzando el 93.3% de la meta programada para el año (1,996,166 abonados), incrementándose en 59,385 abonados más respeto al mismo período del año 2018 (1,803,164).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de la ENEE para el año 2019, asciende a L.33,499.7 millones, mayor en L.2,107.9 millones respecto al presupuesto vigente del año anterior L.31,391.8 millones.-
- Los Ingresos totales percibidos a marzo del 2019 ascienden a L.4,027.7 millones, menor en L.1,075.1 millones respecto a lo registrado en el mismo período del año 2018 (L.5,102.8). millones) debido principalmente a una disminución de L.300.9 millones (7%), generado en las ventas de energía.

EMPRESA NACIONAL DE ENERGÍA ELÉCTRICA (ENEE)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019

(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**33,499.7**	**4,027.7**	**12.0**
INGRESOS CORRIENTES	**29,268.7**	**4,023.3**	**13.7**
INGRESOS DE CAPITAL	**811.2**	**0.0**	**0.0**
OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS	**3,419.8**	**4.4**	**0.1**
GASTOS TOTALES	**33,499.7**	**5,248.7**	**15.7**
GASTOS CORRIENTES	**31,549.2**	**5,210.3**	**16.5**
Servicios Personales	1,540.4	278.4	18.1
Servicios no Personales	25,083.6	4,792.9	19.1
Materiales y Suministros	1,776.3	20.4	1.1
Transferencias	275.0	43.4	15.8
Intereses Servicio de Deuda	2,874.0	75.1	2.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**-2,280.5**	**-1,187.0**	**52.0**
GASTOS DE CAPITAL	**1,174.8**	**38.4**	**3.3**
APLICACIONES FINANCIERAS	**775.7**	**0.0**	**0.0**
BALANCE GLOBAL	**-0.0**	**-1,221.0**	

- 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.4,023.3 millones (99.9%) y obtención de préstamos L.4.4 millones (0.1%). Los Ingresos Corrientes fueron superior en L.296.7 millones en comparación con lo reportado a marzo de 2018 (L.4,320.0 millones).
- Los Gastos Totales erogados al primer trimestre 2019 ascienden a L.5,248.7 millones, los cuales están conformados en Gastos Corrientes L.5,210.3 millones (16.5%), Gastos de capital L.38.4 millones (3.3%); los Gastos Totales son menores en L.2,144.3 millones en relación a marzo 2018 (L.7,393.0 millones).
- El Gasto Corriente muestra una ejecución de L.5,210.3 millones, equivalente a 16.5% respecto al presupuesto vigente 2018 (L.31,549.2 millones), la mayor representación corresponde a los Servicios No Personales con 92.0% (L.4,792.9 millones), Servicios Personales con 5.3% (L.278.4 millones) y la diferencia de 2.7% (L.138.9 millones), corresponde a Intereses de la Deuda, Transferencias, Materiales y Suministros. El Gasto Corriente fue mayor en L. 2,174.9 millones en relación a marzo de 2018 (L.7,385.2 millones), originado por un aumento en la categoría de Servicios No Personales de L.4,702.1 millones, específicamente en la compra de Energía Eléctrica para Reventa.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2019, se obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.1,187.0 millones, el cual fue inferior en L.1,878.2 millones respecto al mismo período del año 2018 (L.3,065.2 millones), debido a que la recaudación de los Ingresos Corrientes disminuyeron en 296.7 millones.

RECURSOS HUMANOS

- Durante el primer trimestre del 2019, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,136 plazas, de las cuales 1,750 corresponden a la categoría de personal permanente, 352 a personal por contrato y 34 de empleados que prestan servicios profesionales, se refleja un aumento de 5 plazas a lo reportado en el año 2018 (2,131 plazas).
- El monto total erogado en Servicios Personales fue de L.278.4 millones con un nivel de ejecución de 18.1% del presupuesto vigente (L.1,540.4 millones); corresponde a personal permanente L.202.5 millones, Personal Temporal L.21.8 millones y la diferencia a los colaterales, superior en L.14.7 millones respecto a lo ejecutado al primer trimestre del año anterior (L.263.7 millones).
- El 66.7% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (1,424) y el 33.3% por género femenino (712), 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 primer trimestre 2019 fue de L.36.5 millones, que corresponde a 2,102 empleados cesanteados.
- 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, sin embargo se refleja un impacto en el presupuesto vigente de L.53.8 millones con una ejecución de L.5.1 millones en el primer trimestre del 2019.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La ENEE se enfoca en la Ley Marco de Industria Eléctrica Decreto, 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. Las pérdidas por consumo de energía fueron de 31.4%.

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 Empresa, Acceso a los Recursos del Programa de Aumento del Aprovechamiento de Fuentes Renovables de Energías, elaborando de esta forma un plan de negocios orientado a la expansión de la cobertura eléctrica y la sostenibilidad financiera que está en operaciones.

Según Balance al primer trimestre del 2019 las Cuentas por Cobrar reflejan un monto de L.7,207.2 millones incrementándose en 21.7% respecto al mismo período del año 2018 (L.5,922.4 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.

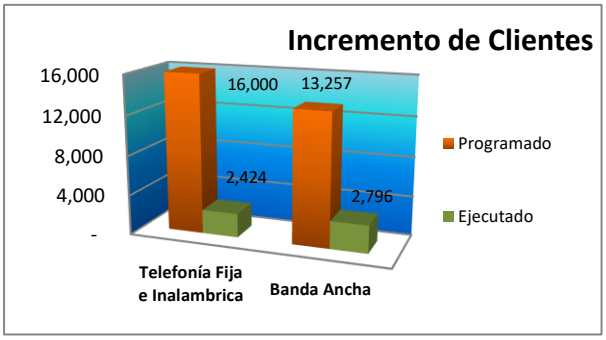
La Deuda Externa e Interna de la ENEE, según balance General al 31 de marzo del año 2019 asciende a L.46,208.7 millones, reflejando un incremento del 12.1% respecto al año 2018 (L.41,206.5 millones), ha experimentado incrementos a raíz de la obtención de préstamos contraído con la banca nacional.

Se logró cumplir las metas de cobertura eléctrica y cantidad de abonados de servicio eléctrico, conforme a lo programado al trimestre. La inversión en proyectos muestra mayor incidencia en el Programa de Generación de Transmisión Eléctrica, obtuvo una ejecución del 5.1% del presupuesto vigente (L.884.2 millones).

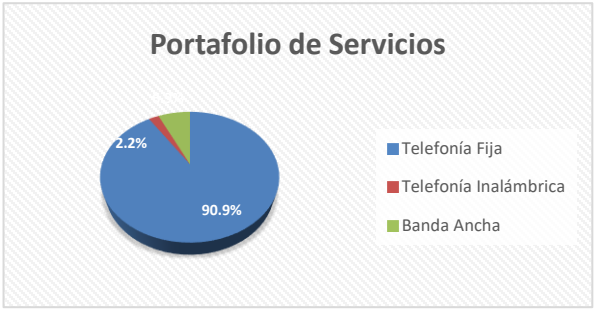
Se recomienda a la empresa continuar enfocada en la energía renovable la cual es generada por elementos naturales para utilizarla como fuente alterna de generación de energía, así como mejorar el cobro de la cartera vigente, lo que ayudará a mejorar el flujo de caja de la ENEE.

5.2 HONDUTEL

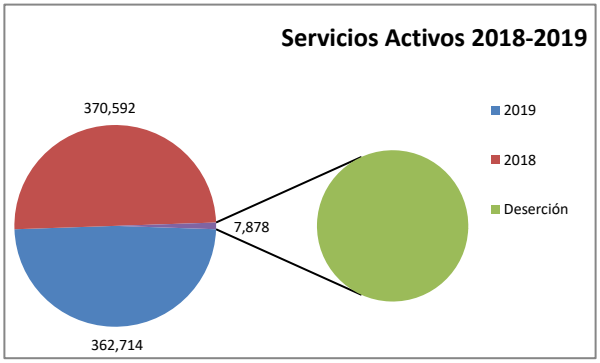
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



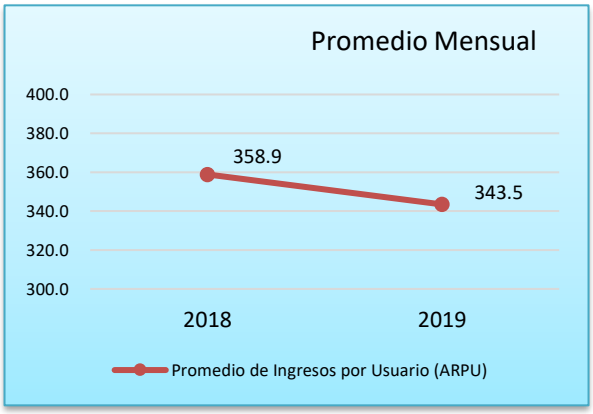
Al 31 de Marzo del 2019, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 2,424, lo que representa el 15.2% de la cantidad programada para el período (16,000 nuevos clientes), al comparar el incremento en la cartera de clientes con lo ejecutado en el año anterior (1,979 nuevos clientes) se observa un leve aumento de 445 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 2,796 nuevos clientes, lo que representa una ejecución de 21.1% de lo programado (13,257 nuevos clientes).
- A marzo 2019, la gestión de cobro de la mora activa a nivel nacional alcanzó una recuperación de L.78.8 millones, 30.4% de lo programado para el año (L.258.9 millones).
- En la gestión de cobro de la mora inactiva, el monto recuperado ascendió a L.3.6 millones, representando un 18.8% de la meta esperada para el período (L.19.2 millones).
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.78.4 millones, sin embargo, al trimestre no presenta ejecución debido a que se programó a partir del mes de abril del presente año.



- 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%.



- Al 31 de marzo del 2019, la empresa cuenta con un portafolio de 362,714 servicios activos, representando la telefonía fija el 90.9% (329,677); Telefonía Inalámbrica el 2.2% (7,915) y servicios de Banda Ancha el 6.9% (25,122) a nivel

nacional, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (370,592 servicios activos) se observa inferior en 7,878 servicios, que representan un 2.2% del total de servicios.

- Al cierre del primer 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%, y un Promedio de Ingresos por Usuario (ARPU) de L.343.5 millones, que es inferior en L.15.4 a lo registrado en el mismo periodo del año anterior (ARPU de L.358.9 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente para el Ejercicio Fiscal 2019 asciende a L.1,698.9 millones, menor en L.202.8 millones al presupuesto del 2018 (L.1,901.7 millones).

EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019

(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**1,698.9**	**373.7**	**22.0**
INGRESOS CORRIENTES	**1,698.9**	**373.7**	**22.0**
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	**0.0**	**0.0**	**0.0**
GASTOS TOTALES	**1,698.9**	**345.5**	**20.3**
GASTOS CORRIENTES	**1,543.0**	**345.5**	**22.4**
Sercvicio Personales	958.1	241.7	25.2
Servicios no Personales	489.1	96.2	19.7
Materiales y Suministros	60.2	3.6	5.9
Transferencias	23.6	4.1	17.5
Intereses Servicio de Deuda	11.9	0.0	0.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**155.9**	**28.2**	**18.1**
BIENES CAPITALIZABLES	**109.1**	**0.0**	**0.0**
SERVICIO DE DEUDA	**46.8**	**0.0**	**0.0**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**28.2**	

- Los Ingresos Totales percibidos al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 fueron de L.373.7 millones, que representan el 22.0% del Presupuesto Vigente (L.1,698.9 millones), de los cuales el 100.0% corresponde a Ingresos Corrientes, los cuales están desagregados de la siguiente manera: 44.2% (L.165.1 millones) por venta de servicios de telecomunicaciones a nivel nacional; 24.6% (L.92.0 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones internacionales; 29.4% (L.109.9 millones) por la venta de servicios de internet y tele datos; y el 1.8% (L.6.8 millones) por otros ingresos de no operación. Los Ingresos Corrientes (L.373.7 millones) son menores en L.25.3 millones (6.3%) a lo obtenido en el mismo período del Ejercicio Fiscal 2018 (L.399.0 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales, y a la reducción de 9,191 líneas telefónicas en relación al año anterior (346,783 – 337,592), 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 L.345.5 millones, de los cuales el 100.0% corresponde a Gasto Corriente, al comparar el Gasto Corriente con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.388.8 millones) refleja una decremento de L.43.3 millones. El Gasto Corriente está conformado en un 69.9% (L.241.7 millones) por los Servicios Personales; 27.8% (L.96.2 millones) Servicios no Personales; 1.0% (L.3.6 millones) Materiales y Suministros; y 1.2% (L.4.1 millones) en Transferencias (jubilaciones y retiros de la Asociación de Jubilados y Pensionados de HONDUTEL).

- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.373.7 millones) y Gastos Corrientes (L.345.5 millones), se observa un Ahorro en Cuenta Corriente de L.28.2 millones, mayor en L.18.0 millones a lo registrado en el año 2018 (L.10.2 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- Al 31 de marzo de 2019, los Estados Financieros de la Empresa revelan una Pérdida Neta de L.38.5 millones, menor en L.10.8 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.49.3 millones de perdida).
- Al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019, los principales Indicadores Financieros que la Empresa reporta son: Índice de Liquidez 72.4%, Capital Neto de Trabajo L.-941.2 millones, Índice de Endeudamiento 61.4%, Margen de Utilidad Bruta 57.7%, Margen Neto de Utilidad -10.1%, Rentabilidad sobre ventas -10.3%, y Rendimiento sobre Activos -0.6%.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo de 2019, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,394 empleados, de los cuales 2,340 (97.7%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 52 (2.2%) a personal por contrato y 2 empleados por jornal, al compararlo con el número total de plazas aprobadas para la Empresa en el presente Ejercicio Fiscal (2,515 plazas), se observa una ejecución de 95.2%. La Empresa refleja 52 plazas menos a las reportadas en el trimestre anterior.
- Con relación a marzo del año 2018 (2,513 empleados) se observa una disminución de 119 plazas, la variación refleja una reducción de 136 empleados permanentes e incremento de 15 empleados por contrato, y 2 empleados por jornal.
- El 61.0% (1,460) son empleados del género masculino y el 39.0% (934) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta una ejecución de L.142.0 millones, que representa el 8.4% del presupuesto total de la Empresa, y con una ejecución del 23.6% del presupuesto para sueldos y salarios, al compararlo con el monto ejecutado a marzo del 2018 (L.150.4 millones), fue menor en L.8.4 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 Tercero), vigente para los años 2019-2021, mismo que fue firmado en el mes de enero del 2019, el cual incluye una serie de beneficios para los empleados de HONDUTEL, incluyendo la cláusula económica que representa un incremento salarial del 10.0%; de aplicarse completamente dicho contrato el impacto estimado en el Presupuesto 2019 sería de L.83.3 millones.
- Al 31 de marzo del 2019, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.35.3 millones correspondiente a 75 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.130 de las Normas de Ejecución Presupuestaria Vigentes, referente a la cancelación de las plazas vacantes, no se ha realizado.
- En Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 31 de marzo del 2019 el monto pagado ascendió a L.21.4 millones correspondiente a 29 personas que demandaron a la Empresa.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

HONDUTEL refleja una Pérdida Neta de L.38.5 millones, menor en L.10.8 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.49.3 millones de perdida), el resultado negativo es debido principalmente a la baja en los Ingresos de Operación de la Empresa.

Al 31 de marzo del 2019, el Estado de Situación Financiera de la Empresa revela L.1,891.0 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, cifra que es superior en L.99.6 millones a lo reportado en el mismo período del año 2018 (L.1,791.4 millones).

Las Cuentas por pagar fueron de L.2,937.8 millones, al comparar con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.3,115.9 millones), se observa una disminución de L.178.1 millones, que refleja los esfuerzos de la administración por honrar los compromisos de pago.

El saldo de la deuda externa a corto plazo al 31 de marzo del 2019 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, 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.414.5 millones, asimismo, cabe señalar que el monto de la deuda tampoco incluye intereses moratorios los cuales ascienden a L.254.2 millones.

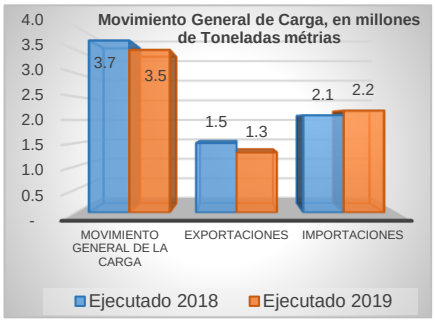
Al 31 de marzo del 2019 el Patrimonio de la Empresa ascendió a L.2,578.6 millones, conformados de la siguiente manera: L.2,233.5 millones de Reservas por Revaluación de Activos, L.308.2 millones Utilidades Acumuladas, L.61.0 millones Aportaciones Estatales, L.14.4 millones Donaciones Recibidas y L. -38.5 millones resultado del Período.

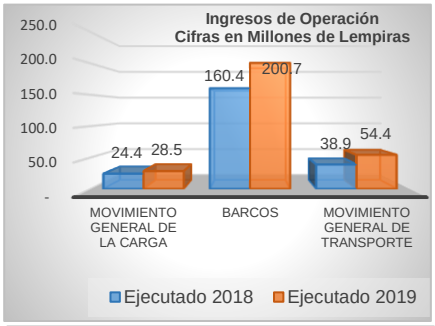
Es necesario continuar con las medidas de control del Gasto Corriente, e invertir en nuevas tecnologías de Información y Telecomunicación y/o la búsqueda de un socio estratégico con el fin de aumentar los clientes particulares como corporativos, ofreciendo un servicio de telefonía móvil atractivo para 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.

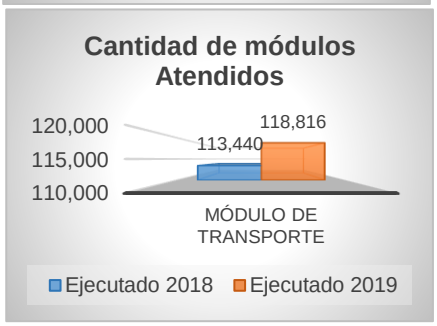
5.3 ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2019, el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 3.5 millones de toneladas métricas, menor en 0.2 toneladas métricas en relación al primer trimestre del 2018. Este servicio generó ingresos por L.28.5 millones, se observa superior en L.4.1 millones (16.8%) a lo reportado en el mismo periodo del año anterior. Del total de la mercadería registrada, corresponde el 63.3% a importaciones y 36.7% a exportaciones, mostrando un incremento de 4.5% en las importaciones y una disminución de 17.6% en las exportaciones, al compararlo con lo reportado a marzo 2018.
- Se atendieron 555 buques, con respecto al trimestre del año anterior, fue inferior en 8.6% en relación a marzo 2019, generó ingresos por L.200.7 millones, mayor en L.40.3 millones (25.1% en comparación a lo registrado a marzo del año 2018.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 118,816 módulos, superior en 4.7% respecto a las unidades movilizadas a marzo 2018. Generó ingresos por L.54.4 millones, con un crecimiento de 39.8% con respecto a marzo 2018.
- 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.60.6 millones, superior en L.35.1 millones a lo reportado a marzo del año 2018.







EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP al 31 de marzo del 2019, reporta una ejecución presupuestaria de L.291.4 millones por el lado de los Ingresos y L.217.1 millones por el lado del gasto, con una ejecución del 24.9% y 18.6% del Presupuesto vigente 2018 (L.1,168.6 millones), en relación al primer trimestre del año 2018, fue inferior en L.204.8 y L.33.6 respectivamente.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.291.4 millones, reflejando una ejecución de 24.9% de lo programado y L204.8 millones superior en comparación a marzo del año 2018 (L.86.6 millones), debido a que los ingresos de febrero y marzo del 2018 fueron incorporados hasta el mes de abril.

- El Gasto Corriente ascendió a L.198.1 millones al compararlo con el primer trimestre 2018 (L.168.0 millones), fue superior en L.30.1 millones, generado principalmente por un incremento de L.16.2 millones en Transferencias y Donaciones, L.3.0 millones en Servicios Personales, L.7.8 millones en Servicios No Personales y L.4.1 millones en Materiales.

EMPRESA NACIONAL PORTUARIA (ENP)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**1,168.6**	**291.4**	**24.9**
INGRESOS CORRIENTES	**1,168.6**	**291.4**	**24.9**
INGRESOS DE CAPITAL (Concesiones Portuarias)			-
FUENTES FINANCIERAS			
GASTOS TOTALES	**1,168.6**	**217.1**	**18.6**
GASTOS CORRIENTES	**971.1**	**198.1**	**20.4**
Servicios Personales	472.6	94.6	20.0
Servicios No Personales	282.0	33.4	11.8
Materiales y Suministros	44.2	5.0	11.3
Transferencias	171.8	65.0	37.8
Intereses de la Deuda Pública Externa	0.5	0.1	20.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**197.5**	**93.3**	**47.2**
GASTO DE CAPITAL	**169.5**	**8.2**	**4.8**
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	**28.0**	**10.8**	**38.6**
ACTIVOS FINANCIEROS			
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**74.3**	**-**

- El programa de inversiones ascienden a L.169.5 millones, el cual muestra ejecución de 4.8% (L.8.2 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.93.3 millones, incluyendo Transferencias de L20.0 millones al Gobierno Central.
- Revela una Utilidad Neta del Ejercicio de L.293.3 millones según los Estados Financieros reportados al 31 de marzo del 2019, superior en 569.6% (L.249.5 millones) al comparar con marzo 2018 (L.43.8.0 millones), producto de un incremento reflejado en los Ingresos Operativos de L.98.6 millones y a la disminución observada en Costos y Gastos Generales por L.74.1 millones y L.47.9 millones en Gastos de la Administración Central.
- Al 31 de marzo del 2019, la ENP presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 80.4%, Rendimiento del Patrimonio 14.2%, Capital Neto de Trabajo L.1,245.9 millones, Margen de Utilidad Bruta 84.7%, Rendimiento Operativo 82.3%Índice de Endeudamiento 15.7% y Rendimiento de la Inversión 12.0%.
- El Total de la Deuda Externa de la ENP, reporta un valor de US$6.1 millones en el 2018 (L.148.4 millones) a US$5.6 millones al 31 de marzo del 2019 (L.135.9 millones (84.3% a largo plazo y 15.7% corto plazo), menor en $0.5 millones en relación al año 2018 (L.12.5 millones, valor que corresponde a cuota cancelada durante la gestión del primer trimestre 2019.
- Cuentas y Documentos por Cobrar ascienden a L.121.7 millones, mayor en L.13.4 millones en relación a marzo del año 2018.
- Las inversiones a plazo fijo, reportaron un valor de L.400.0 millones con vigencia del 10 de octubre del 2018 al 10 de octubre del 2019, reflejando un rendimiento Financiero

aproximado de L.8.9 millones al 31 de marzo del 2019, en el detalle siguiente: BANRURAL L.200.0 millones tasa 9.25%, FICOHSA L.150.0 millones 9.0% y LAFISE L.50.0 millones 7.5%.

- Las Inversiones a plazo Fijo ascienden a L.300.0 millones en el sistema bancario, vigencia del 31 de enero 2018 al 31 de enero 2019, los cuales generaron aproximadamente L.2.2 millones al inicio del año: BANRURAL L.125.0 millones (9.0%), FICOHSA L.135.0 millones (9.0% y DAVIVIENDA L.40.0 millones (8.5%).
- 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 marzo 2018, 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.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2019, la ENP operó con 777 plazas permanentes, 1 plaza por contrato y 6 Servicios Profesionales e inferior en 5 plazas al compararlo con marzo del año 2018. Los Servicios Personales muestran una ejecución del 20% (L.94.6 millones) de lo programado, del cual corresponde el 81.7% al personal permanente y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.11.9 millones en pago de horas extras (39.7%).
- Los Servicios Profesionales ascienden a L.2.9 millones mayor en L.2.8 millones al compararlo con el primer trimestre del 2018.
- En relación a la Equidad de Género, el 74.2% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 25.8% 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.4.7 millones, logrando cesantear a 8 personas, las cuales no fueron canceladas conforme a lo establecido en artículo 130 de las Normas de Ejecución Presupuestaria para el año 2019. En el año 2018, reportaron L.2.4 millones.
- La ENP logró negociar el Décimo Sexto Contrato (XVI) Colectivo de Condiciones de Trabajo con el SITRAENP, por un periodo comprendido del 2017 al 2020, con un impacto económico de L.15.3 millones, para el año 2019.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Según el Estado de Resultado al 31 de marzo del 2019, la ENP revela una Utilidad Neta del Ejercicio de L293.3 millones, superior en L.249.5 millones en comparación con el año 2018, producto de un incremento reflejado en los Ingresos Operativos de L.98.6 millones y a la disminución observada de L.74.1 millones en los Costos y Gatos Generales y L.47.9 millones en los Gastos de Administración Central. 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 4.8%, 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. Logrando estándares de competitividad a nivel regional.

5.4 SANAA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

En vista que la institución se encuentra en proceso de transferir todos los proyectos de agua y saneamiento a la Alcaldía Metropolitana del Distrito Central (A.M.D.C.), los proyectos con fondos externos fueron transferidos a otras instituciones del Estado, especialmente al Instituto de Desarrollo Comunitario, Agua y Saneamiento (IDECOAS), por lo cual no hubo programación de metas para el año 2019.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente ascendió a L.1,021.9 millones inferior en L.83.2 millones al aprobado para el mismo periodo del 2018 (L.1,105.1), debido en gran parte a la falta de apoyo presupuestario para la ejecución de proyectos, a consecuencia de no recibir los ingresos de los fondos de los nueve acueductos rurales ya transferidos a la municipalidades.

SERVICIO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS (SANAA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**1,021.9**	**223.6**	**21.9**
INGRESOS CORRIENTES	**1,015.5**	**223.6**	**22.0**
INGRESOS DE CAPITAL	**0.0**	**0.0**	-
GASTOS TOTALES	**1,015.5**	**183.3**	**18.1**
GASTOS CORRIENTES	**1,015.5**	**183.3**	**18.1**
Servicios Personales	698.9	137.4	19.7
Servicios No Personales	155.5	33.3	21.4
Materiales y Suministros	138.1	5.3	3.8
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Servicios de deuda (Intereses)	22.9	7.3	31.9
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.0**	**40.3**	=
GASTO DE CAPITAL	**6.4**	**0.0**	**0.6**
BALANCE GLOBAL	**6.4**	**40.3**	

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.223.6 millones conformados: Ingresos de Operación L.223.4 millones (99.9%), y Transferencias Corrientes por L.0.2 millones, al comparar al mismo periodo del año anterior (221.3 millones), se reflejan ingresos superiores en L.2.3 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.223.6 millones, equivalente al 21.9% del monto aprobado para el año (L.1,020.2 millones.), que al compararlo con el mismo periodo del año 2018 (L.221.3 millones), fue inferior en L.2.3 millones.
- Los Gastos Totales Fueron de L.183.3 millones, desglosados en el siguiente: Servicios Personales con L.137.4 millones (74.9%), Servicios no Personales L.33.4 millones (18.2%), Materiales y Suministros L.5.3 millones (2.9 %) Servicio de Deuda L.7.3 millones (4.0 %), no se realizaron ejecuciones en las transferencias, los Gastos Totales al mismo periodo del año anterior fueron de L.192.8 millones, mayores en L.9.4 millones.
- El Gasto Corriente ascendió a L.183.3 millones, ejecutado en 18.1% del monto aprobado de L.1,015.5 millones; al compararlo con marzo 2018 (L.192.8 millones), se refleja una disminución de L 9.5 millones
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L 223.6) y el Gasto Corriente(L.183.3) se refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L. 40.3 millones. A marzo del año anterior presentó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.28.5 millones.
- EL Estado de Resultados al 31 de marzo 2019, la institución presenta una Pérdida de L.2.1 millones, al mismo periodo del año anterior fue de L.15.5 millones, producto de una disminución en los Gastos operativos de L.2.7 millones, específicamente en los gastos comerciales.
- Los Activos Totales ascienden a L.7,723.5 millones, con los cuales cubren en 5.9 veces las obligaciones de la Empresa de corto y largo plazo que suman L.1,318.1 millones, y el

Patrimonio registra un monto de L.6,405.5 millones. Las Cuentas por Cobrar reportan L.1,154.8 millones que representa el 82.3 %% del total de los Activos Circulantes.

- Al 31 de marzo 2019 la empresa cuenta con portafolio de cuentas por cobrar por prestación de servicios de L.1,371.3, (L.1,309.5 millones al mismo periodo del año anterior) distribuidos de la siguiente manera: Residencial L.557.0 millones 40.6%, Comercial L.294.8 millones 21.5%, Industrial L. 43.6 millones 3.2 %, Publica L.455.2 millones 33.2% y cuentas inactivas por L. 20.7 millones 1.5%, es de observar que las cuentas comerciales por cobrar reportan un incremento de L.19.2 millones y las cuentas por cobrar clientes Residenciales un incremento de L.53.7 millones; en comparación a lo registrado a marzo 2018 fueron mayor en L.61.8 millones.
- los principales indicadores financieros reportados al 31 de marzo 2019 son: índice de solvencia 1.1%, capital neto de trabajo L 75.8 millones, índice de endeudamiento 20.0 %, margen de utilidad bruta – 1.1%, margen neto de utilidad – 1.1 % rendimiento del patrimonio 0.0 % y rendimiento de la inversión 0.0%.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2019, la institución reporta una estructura de personal de 1,723, de los cuales corresponde 1,523 a la categoría permanentes y 200 por contrato), en comparación a marzo del año anterior fue inferior en 340 empleados.
- El 82.9 % de los empleados corresponde al Género Masculino (1,428) y 295 empleados del género femenino el 17.1 %.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L.83.7 millones, representando el 22.6% del monto programado para el año (L.370.1 millones); representa el 36.4% del Gasto Corriente (L. 1,015.5) al mismo periodo del año anterior el gasto por este concepto fue de L. 415.8 millones.
- Al primer trimestre del 2019 se han ejecutado pago en el renglón de compensaciones por un valor de L.10.6 millones.
  - ✓ Se cancelaron cinco demandas laborales por un monto de L.10.0 millones.
  - ✓ Se le cancelaron prestaciones a tres empleados temporales por un monto de L.0.6 millones.
- La última negociación del Contrato Colectivo fue en el Periodo 2012-2013, desde el 2014, el personal del SANAA, no recibe incrementos salariales, pero si las demas clausulas económicas, en el mes de marzo del presente, se realizaron reuniones entre el SITRASANAA, SANAA, y representantes de la A.M.D.C ., logrando firmar Acta de entendimiento, mediante la cual se otorgó incremento salarial del 4.22% del Índice de Precio al Consumidor (IPC), y el 1.98 % de incremento adicional por antigüedad tal como lo establece el contrato colectivo. Se realizó el primer pago según la tabla propuesta por el sindicato de un 50.0% del aumento acordado y la segunda parte será aplicada en la segunda quincena del mes de junio del 2019. Es importante mencionar que el incremento que otorgo la administración del SANAA, no cuenta con el Dictamen como lo establece el artículo 142 de las Normas de Ejecución del Presupuesto de Gasto para el año 2019.
- Los pagos al incremento serán financiados con los ahorros generados por el despido de los 172 empleados en el mes de diciembre del 2018.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El 31 de marzo del 2019, el SANAA refleja un Déficit de L.2.1 millones en operación y el año anterior reflejó un Déficit de L.15.5 millones, producto de una disminución en los Gastos operativos de L.2.7 millones, específicamente en los gastos comerciales.

Balance General de la Empresa revela en Cuentas por Cobra a clientes la cantidad de L.1,371.3 millones, mayor en L.61.8 millones a lo reportado en el mismo periodo del año anterior(L.1,309.5 millones). Lo cual indica que las acciones emprendidas por la institución para

reducir la mora no fueron efectivas, ya que se suspendió el servicio a los clientes morosos, se dio una amnistía, con lo cual condonaban los intereses y otros gastos, se promovieron en los juzgados demandas contra los clientes morosos.

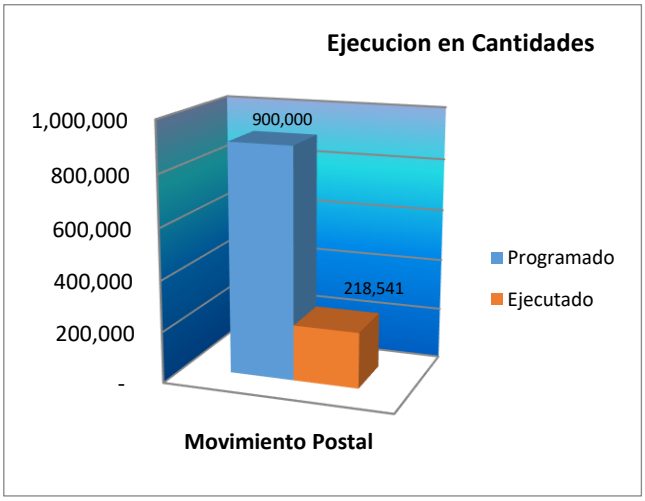
El Patrimonio ascendió a L. 6,405.5 millones, el cual se redujo en relación al periodo del año anterior en L.246.3 millones. Originado principalmente por el Déficit de los Periodo anteriores el cual se incrementó en L.91.2 millones, y las aportaciones para los proyectos de inversión disminuyeron en L.129.1 millones, así como un incremento en los pasivos circulantes de L.33.5 millones. Todo lo anterior originado en gran parte por los traslados de los acueductos rurales con todos sus activos y libres de pasivos a las municipalidades.

La institución tiene que ser más efectiva en sus medidas de cobro del servicio a los clientes morosos, demandar legalmente pero con mayor eficiencia a aquellos clientes que so se beneficiaron de la amnistía y no cancelaron lo adeudado. La mora es el renglón más sensible porque en vez de disminuir se está incrementando y la institución necesita fondos para la cancelación del pasivo laboral y lograr así la transferencia del servició a la A.M.D.C.

La Institución no cuenta con asignación fondos para la ejecución de proyectos, debido que a que fueron transferidos a IDECOAS.

5.5 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 posicionar a la Empresa en el mercado Nacional e Internacional, a través de ofertar productos innovadores y diversificados desarrollando la calidad de sus servicios, y de la sistematización en todo el ciclo de los procesos operativos, a fin de obtener ventajas competitivas modernas y sostenibles que satisfagan las necesidades del usuario.
- El Objetivo Operativo, Decepcionar y Distribuir Piezas Postales a Nivel Nacional e Internacional.
- Al año 2019, se programó un movimiento de 900,000 movimientos, con el objetivo de recibir y distribuir piezas postales a nivel nacional e internacional.
- Para el primer trimestre del 2019 se programaron distribuir 282,488 piezas postales y se ejecutaron 218,541 piezas postales para un 77.4% de ejecución y conforme lo programado para el año representa un 24.3%.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.111.1 millones, menor en L.2.0 millones al compararlo con lo aprobado para el año 2019 (L.113.1 millones).
- Los Ingresos Totales, ascendieron al primer trimestre ascendieron a L.29.9 millones (Ingresos operativos L.15.2 millones y 14.7 millones de la transferencia que recibe del Gobierno Central), los ingresos se reflejan mayor en L.2.7 millones a los registrados en el mismo periodo del año anterior (L.27.2 millones), debido a que los ingresos de operación fueron superior en L.2.1 millones.

EMPRESA HONDUREÑA DE CORREOS (HONDUCOR)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente marzo 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**111.1**	**29.9**	**26.9**
INGRESOS CORRIENTES	**111.0**	**29.9**	**26.9**
GASTOS TOTALES	**111.1**	**35.7**	**32.1**
GASTOS CORRIENTES	**111.0**	**35.7**	**32.2**
Servicios Personales	88.0	28.1	31.9
Servicios No Personales	14.1	6.2	44.0
Materiales y Suministros	7.0	1.4	20.0
Transferencias	1.9	0.0	0.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.0**	**-5.8**	
GASTO DE CAPITAL	**0.1**	**0.0**	
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**-5.8**	-

- Los Gastos Totales acumulados ascienden a L.35.7 millones, los cuales corresponden en un 100.0 % al Gasto Corriente; mayor en L.11.2 millones a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior L.24.5 millones); el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 78.7% (L.28.1 millones), Servicios No Personales con 17.4% (L.6.2 millones), Materiales y Suministros con 3.9% (L.1.4 millones).
- La relación entre Ingresos Corrientes (L.29.9 millones) y Gastos Corrientes (L.35.7 millones) generó Desahorro en cuenta corriente de L.5.8 millones. Al mismo periodo del año anterior genero un Ahorro fue de L.2.7 millones)
- El Estado de Resultado al 31 de marzo del 2019, muestra una Pérdida del Ejercicio de L.5.7 millones, a marzo del 2018 reportó una Utilidad de L.2.7 millones, disminuyó en un L.8.4 millones a consecuencia de la ejecución gastos de personal en el cuarto trimestre del año 2018 afectando el presupuesto del año 2019.
- Los Pasivos Totales reportan L.113.1 millones, los cuales se muestran 2.4 veces mayor a los Activos Totales (L.47.7 millones, lo que genera un resultado negativo de L.65.4 millones en el Patrimonio, ocasionado por los resultados acumulados de periodos anteriores.
- Los principales Indicadores Financieros se muestran a continuación: Índice de Solvencia 1.6 %, Capital Neto de Trabajo L.5.2 millones, Índice de endeudamiento 237.1%, Margen de Utilidad Bruta – 38.4%, Margen Neto de Utilidad – 38.4%, Rendimiento del Patrimonio 8.7% y Rendimiento de la Inversión – 12.0%.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2019, la Institución reporta una estructura de personal de 430, todos bajo la modalidad de permanentes (a marzo 2018 se reportaron 441 empleados también por la modalidad de permanentes).
- El 48.4 % corresponden al Género Masculino (208) y 51.6% (222) al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y Salarios, se erogaron L.18.5 millones, equivalente a 30.7% del monto aprobado para el mismo año (L.60.3 millones), menor en L.4.2 millones en comparación a lo presupuestado para el mismo periodo del 2018 (L.14.3 millones). Es importante señalar que la institución presentó Déficit en el presupuesto para sueldos básicos en el cuarto trimestre del año 2018, afectando el presupuesto del año 2019.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

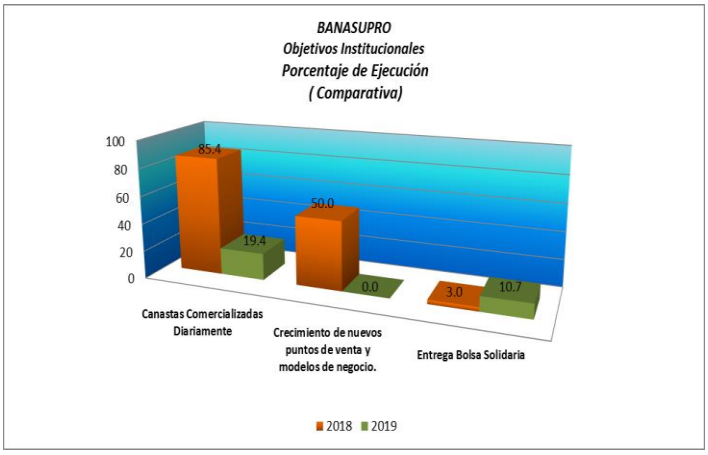
Al primer trimestre del año 2019 la institución presenta una Pérdida de operación de L.5.7 millones, a consecuencia de la ejecución de gastos de personal generado en el cuarto trimestre del año 2018, afectando el presupuesto del año 2019.

El Balance General de la Institución muestra un Patrimonio negativo, esto debido a las altas cuentas por pagar originadas por la aplicación de préstamos temporales con la Secretaría de Finanzas, situación que espera mejore con la aplicación del Decreto 141-2017, Artículo No.57 que reclasifica los tipos de préstamos, con lo cual se eliminará la cuenta por pagar de L.51.0 millones.

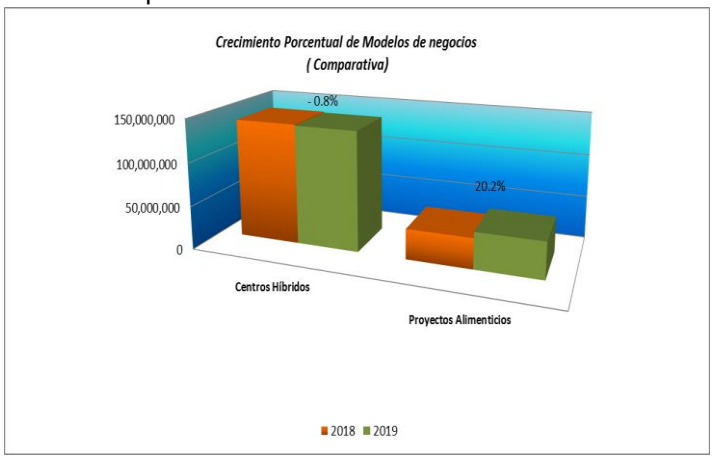
La institución continúa siendo deficiente en sus operaciones, de no ser por las transferencias del Tesoro Nacional, esta no podría subsistir, debido a la obsolescencia de sus servicios, deben buscar nuevas innovaciones en los servicios a prestar, para lograr un incremento en sus ingresos de operación, y buscar alianza con empresa que prestan el mismo servicio, y solicitar al Congreso Nacional, la aplicación de un Canon a todas las empresas del rubro de entrega de correspondencias.

5.6 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 bajos ingresos, al primer trimestre del 2019 se amplió la cobertura con la comercialización de 1,549,956 canastas básicas diarias, de una programación de 8,000,000 unidades estimadas para el periodo, representando un 19.4% de ejecución.
- Al cierre del primer trimestre del 2019, no se contabilizó la apertura de Centros de Venta, tomando en cuenta que para el periodo existe una programación de 20 centros, debido a que está en proceso de reprogramación en–meta, ya que muchos Centros no están presentando los rendimientos esperados ; es importante mencionar que a marzo 2019 se totalizan 102 centros con los que opera BANASUPRO a nivel nacional, 55 Centros de Venta menos en comparación a marzo 2018 (157 Centros de Venta), debido a limitaciones presupuestarias en cuanto al personal que se puede contratar para atender los centros de venta, y también a la agresividad de la competencia.



- Para el Proyecto de Bolsa Solidaria al 31 de marzo se han entregado 128,263 bolsas (10.7%), de 1.2 millones que el Gobierno de Honduras tiene como uno de los objetivos estratégicos para beneficio del sector de bajos recursos, lo que equivale a L.6.8 millones.
- El Proyecto de Entrega de Alimentos a los Centros Penitenciarios que administra el Instituto Nacional Penitenciario (INP) generó ventas por la cantidad de L.27.7 millones para BANASUPRO brindando alimentos para los 28 centros penitenciarios del país y beneficiando a más de 16,000 personas privadas de libertad. Existen otros proyectos de menor magnitud como son Lempirita Móvil que registró ingresos por un monto de L.375.1 millones.
- El decrecimiento porcentual a marzo 2018 y 2019 de Modelos de Negocios muestra una disminución en Centros Híbridos de 0.8% (- 1.1 millones); asimismo los Proyectos Alimenticios se muestran inferior en 20.2% (L.7.0 millones). Lo anterior, debido en parte a la competencia directa que tiene la institución (Supermercados que se mantienen en la misma escala).
- La Facturación acumulada por ventas en los Modelos de Negocios asciende a L.189.6 millones, los cuales corresponden a las ventas generadas por los Centros Híbridos (Centros de Venta, Movilsupros, Pulpesupros y Minisupros) y a la venta por los Proyectos Alimenticios (Bolsa Solidaria, Distribución de Alimentos a Centros Penitenciarios del INP,

Proyecto de Puerta a Puerta y proyecto de mercados Libres). En comparación con la facturación acumulada del primer trimestre de 2018 (L.201.8 millones) se observa un decremento de L.12.2 millones, debido a que la población está buscando alternativas que les beneficie la economía.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A marzo 2019, BANASUPRO cuenta con una ejecución en el renglón de Ingresos de 24.6%, por el lado de los Egresos de 17.3%, de acuerdo al presupuesto vigente.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.205.9 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes; el cual refleja una incremento porcentual de 2.0% en su ejecución con respecto al año anterior (L.201.8 millones); dicho incremento está en función directa de las ventas de la institución. De igual forma, la producción de bolsas solidarias se incrementó, a pesar de la disminución en los Centros de Venta a nivel nacional.

BANASUPRO
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE
(en millones de lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL PRIMER TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**837.3**	**205.9**	**24.6**
INGRESOS CORRIENTES	**830.9**	**205.9**	24.8
INGRESOS DE CAPITAL			0.0
GASTOS TOTALES	**837.3**	**145.1**	**17.3**
GASTOS CORRIENTES	**830.6**	**143.2**	17.2
Sercvicio Personales	115.5	23.9	20.7
Servicios no Personales	49.7	18.2	36.5
Materiales y Suministros	665.0	101.1	15.2
Transferencias	0.4	0.1	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.4**	**62.7**	**17,281.1**
GASTO DE CAPITAL	**6.7**	**1.8**	27.1
OTROS GASTOS	**0.0**	**0.0**	0.0
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**60.8**	**0**

- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.145.0 millones, menores en 32.9% en comparación al 2018 (L.216.1 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.143.2 millones, reflejando una ejecución de 17.2% de lo aprobado para el año, representando un 16.7% (L.23.9 millones) por Servicios Personales, 12.7% (L.18.2 millones) a Servicios no Personales y el 70.6% (L.101.1 millones) corresponde a Materiales y Suministros. El Gasto corriente fue mayor en L.107.3 millones en relación al primer trimestre del año anterior (L.35.9 millones) , producto del incremento de L.99.7 millones generado en Materiales y Suministros
- El Gasto Capitalizable asciende a L.1.8 millones en su mayoría destinado a la compra de Equipo.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.62.7 millones. El Balance Global muestra un Superávit de L.60.8 millones.
- El Estado de Resultado muestra una Pérdida de L.21.5 millones, debido a las bajas en ventas; que en comparación con el mismo periodo del año anterior (-L.14.3 millones), muestra un incremento en la pérdida de -L7.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2019, BANASUPRO cerró operaciones con 407 empleados, mayor en 22 plazas, en comparación al mismo periodo del año 2018 (385 empleados).

- Del total de plazas (407 empleados), el 90.9% corresponden a la categoría de empleados permanentes (370), 29 empleados contratados bajo el esquema de Servicios Profesionales (7.1%), y el restante 1.5% corresponde a empleados por jornal (6 plazas) y empleados interinos (2 plazas).
- La estructura de personal permanente está distribuida de la siguiente manera: 249 empleados (61.2%) corresponden al género masculino y 158 (38.8%) al género femenino, lo que denota que la Institución no brinda iguales oportunidades respecto al género.
- De acuerdo a la ejecución presupuestaria presentada por BANASUPRO, el pago en concepto de Sueldos Salarios del personal permanente y por contrato acumulado al mes de marzo del 2019 asciende a L.23.8 millones, que corresponde a un 20.6% del Presupuesto aprobado para el año 2019 (L.115.5 millones).

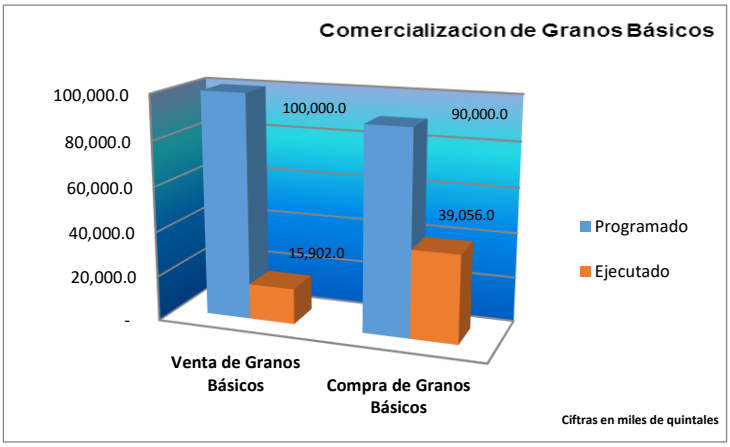
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución no se debe enfocar en abrir más Centros de Venta, sino fortalecer los actuales; tomando en cuenta los resultados a la fecha, que no presentan ninguna ejecución en este objetivo. Asimismo, es necesario que la institución termine con la labor de subsanación y ajustes de cuentas en su contabilidad, en vista que los Estados Financieros de la Institución, aun reflejan valores arrastrados de periodos anteriores los cuales no son los reales, las cuales no reflejan veracidad en la contabilidad de la institución.

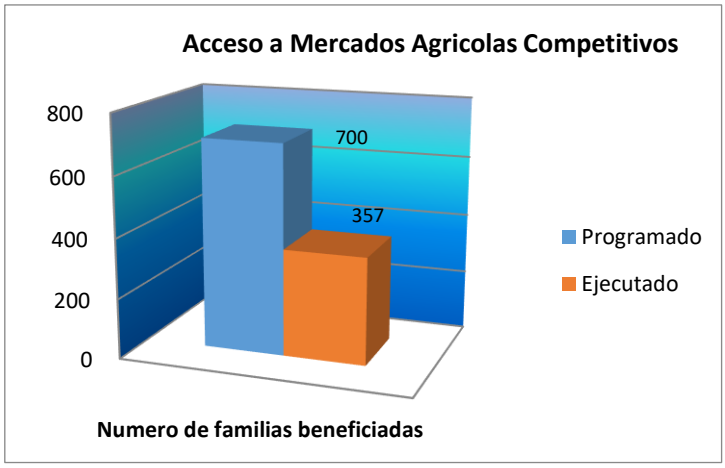
5.7 IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se programó para el año 2019 la comercialización de granos básicos, en 100,000.0 QQ, de los cuales 60,000 QQ de frijol y 40,000.0 QQ de maíz, logrando una ejecución para el primer trimestre de 15,902 QQ entre ambos granos, equivalente al 15.6% de la meta programada para el año.



- De la venta total de granos básicos, Corresponde 12,540.0 QQ de frijoles, equivalente al 20.9 % de lo programado para este grano (60,000.0 QQ) y 3,362 QQ de maíz equivalente al 8.4% de lo programado para ese grano (40,000.0 QQ).
- Se programó compra de granos para el periodo del 2019, por la cantidad de 90,000.0 QQ, 50,000. 0 QQ de frijol y 40,000.0 QQ de maíz, logrando la compra de 39,056 QQ de maíz, equivalente a 97.6% % de lo programado para el año en la compra de maíz, representando 43.4 % de las compras totales de granos programados para el periodo.



- En el número de familias de agricultores beneficiados por medio del acceso al mercado agrícola competitivo, programó un beneficio de 700 familias nuevas en el periodo, logrando favorecer un total de 357 nuevas familias para una ejecución del 51.0%.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos modificado para el año 2019, asciende a L.118.1 millones, presenta un decremento de L.5.9 millones con respecto al mismo periodo del año anterior (que fue de L.124.0 millones).

INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADEO AGRICOLA (IHMA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**118.1**	**33.3**	**28.2**
INGRESOS CORRIENTES	**118.1**	**33.3**	**28.2**
GASTOS TOTALES	**118.1**	**35.0**	**29.6**
GASTOS CORRIENTES	**117.2**	**34.9**	**29.8**
Servicios Personales	27.8	5.0	18.0
Servicios No Personales	18.9	1.7	9.0
Materiales y Suministros	70.4	28.2	40.1
Transferencias	0.1	0.0	20.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.9**	**-1.6**	**-180.0**
GASTO DE CAPITAL	**0.9**	**0.0**	**3.3**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**-1.7**	

- Los Ingresos Totales percibidos al primer trimestre fueron de L.33.3 millones, representado el 28.2% de lo programado para el periodo, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes conformados por: Ingresos de Operación con L.33.1 millones y Rentas de la Propiedad L.0.2 millones, al comparar con el mismo periodo del año 2018 (L.34.7 millones), fue menor en relación al trimestre del periodo anterior en L.1.6 millones, debido a la baja de L.4.0 millones en las Rentas de la Propiedad.
- Los Gastos Totales ascendieron a L.35.0 millones, equivalente a 29.6%, del presupuesto aprobado para el año (L.118.1 millones), en el mismo periodo del año anterior se ejecutaron L.28.9 millones).
- El Gastos Corriente fue de L.34.9 millones (99.7% del total del gasto), estos gastos están desglosados de la siguiente forma: 14.3% a Servicios Personales (L.5.0 millones), 4.9% a Servicios No Personales (L.1.7 millones), 80.8% a Materiales y Suministros (L.28.2 millones). El Gasto Corriente fue superior en L.6.1 millones en relación al año anterior (L.28.8 millones),
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2019, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.6 millones, al mismo periodo del año anterior, registró un Desahorro de L.2.0 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de marzo 2019, muestran una Utilidad Neta de L.4.5 millones al mismo periodo del año anterior mostró una Utilidad Neta de L.45.1 millones.
- El Balance General a la fecha, refleja en Activos Circulantes un valor de L.328.9 millones, Pasivo Circulante es de L.99.0 millones, el patrimonio asciende a L.274.5 millones. Lo que nos indica que la institución tiene como actuar de inmediato para pagar sus deudas a corto plazo sin incurrir a su patrimonio.
- Los principales Indicadores Financieros fueron: Índice de Solvencia 3.3%, Capital Neto de Trabajo L229.9 millones, Índice de Endeudamiento 26.5%, Margen de Utilidad Bruta 36.7%, Margen Neto de Utilidad 36.7%, Rendimiento el Patrimonio 1.6% y el rendimiento de la Inversión 1.2%.

RECURSOS HUMANOS

- Al 31 de marzo 2019, la institución reporta una estructura de personal de 82 empleados, los cuales 70 son permanentes, 7 por contrato, 4 con contratos especiales y 1 por Servicios Profesionales.
- El 68.3 % de los empleados son del Género masculino (56) y el restante 31.7% son del Género femenino (26).esto debido al giro de la institución que exige más esfuerzo físico.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal, se ejecutó un acumulado de L.4.1 millones en relación al año primer trimestre del año anterior (L.4.0 millones).

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del 2019, el IHMA revela en el Estado de Resultados con una Utilidad de L.4.5 millones, sus activos cubren el 3.8 veces de sus pasivos; el patrimonio asciende a L.274.5 millones

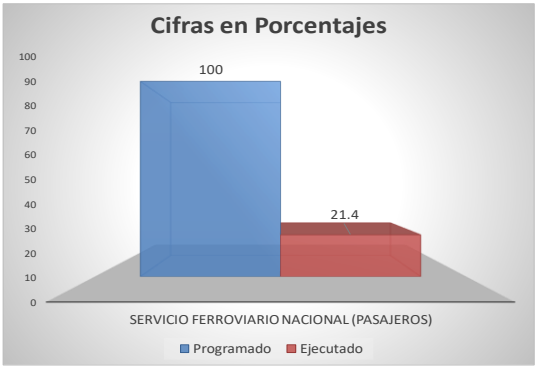
Es importante mencionar que las cuentas por cobrar casi en su totalidad se manejan con BANASUPRO, considerado único cliente de volumen, por lo que deben buscar mecanismos para subsanar cuentas pendientes con el objetivo de que el IHMA cuente con los fondos necesarios para alcanzar sus metas, como ser la obligación que tiene de adquirir todos los granos básicos que produzcan los campesinos.

La institución debe implementar nuevos y más efectivos sistemas de cobro, en vista que la situación de insolvencia está afectando sus operaciones comerciales, así mismo deben agilizar demandas que están sentencia judicial por cuentas por cobrar, que ascienden a un estimado de L.30.0 millones. Al recuperar sus cuentas por cobrar la Institución contaría con los fondos suficientes para hacerle frente a la compra de granos básicos al agro y de esta manera mantener los precios estables de los granos básicos.

5.8 FNH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 Marzo del 2019 el Ferrocarril a través de su único programa denominado "Servicio Ferroviario Nacional, logró una ejecución de 3,961 pasajeros que representa el 21.4% de lo programado para el año 2019 (18,550 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 2019, asciende a L.14.0 millones, de los cuales al primer Trimestre 2019, se ejecutó L.2.7 millones, lo que representa el 19.3% de lo aprobado para el año.
- Los Ingresos totales percibidos al primer trimestre 2019 ascienden a, L2.7 millones, que representan en su totalidad a Ingresos Corrientes, equivalente a 19.3% en relación al monto aprobado (L.14.0 millones), al comparar con los Ingresos reportados al primer trimestre del año anterior (L.5.2 millones), se reporta inferior en L.2.5 millones, debido a que no recibieron las Transferencias que recibe del Gobierno Central.

FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2019

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**14.0**	**2.7**	**19.3**
INGRESOS CORRIENTES	**14.0**	**2.7**	**19.3**
GASTOS TOTALES	**14.0**	**3.6**	**25.7**
GASTOS CORRIENTES	**14.0**	**3.6**	**25.7**
Servicios Personales	6.5	2.0	30.8
Servicios No Personales	4.7	0.9	19.1
Materiales y Suministros	1.0	0.2	20.0
Transferencias	1.8	0.5	27.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.0**	**-0.9**	
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**-0.9**	

- Los Gastos Totales erogados ascienden a L.3.6 millones, equivalente a 25.7% en relación al monto aprobado para el año 2019 (L.14.0 millones), corresponde el 100% al Gasto Corriente, el cual se observa superior en L.0.4 millones en relación al año 2018 (L:3.2 millones), debido en gran parte al aumento generado en los Servicios Personales de (L.0.1 millones), Servicios No Personales (L.0.2 millones) y las Transferencia(L.0.1 millones); el mayor porcentaje se refleja en los Gastos de Servicios Personales con 55.6%, Servicios No Personales 25.0% y la diferencia a las Transferencias (19.4%).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al primer trimestre 2019 se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.9 millones y al compararlo con el

Ahorro del primer trimestre del 2018 (L.2.0) se observa una disminución de L.2.9 millones.

- El Estado de Resultado al mes de marzo del 2019 reporta un Déficit de L.0.8 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.1.7 millones) se observa una disminución de L.0.9 millones, esto debido que en el trimestre el Ferrocarril Nacional no recibió las Transferencias de parte del Gobierno Central, las cuales estaban programadas en L.0.8 millones.

RECURSO HUMANO

- Al Primer trimestre del año 2019, la planta laboral se conformó por 31 plazas, de las cuales 19 pertenecen a la categoría de empleados permanentes, 10 por contrato y 2 por servicios profesionales en comparación al mismo periodo de 2018, se observa inferior en 3 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 24 plazas corresponden al género masculino (77.4%), y 7 plazas corresponden al género femenino (22.6%); 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 Primer trimestre 2019, asciende a L.1.4 millones, equivalente a 21.5% del presupuesto aprobado (L. 6.5 millones) menor en L.0.1 millones en relación al mismo periodo (L.1.5 millones) del año 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del Primer trimestre del 2019, el FNH muestra un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.9 millones debido en gran parte a que en el trimestre no recibió Transferencias por parte del Gobierno Central, por lo que se recomienda gestionar los desembolsos por parte del Gobierno Con el fin de que FNH se desenvuelva eficientemente al alcance de sus objetivos estratégicos, y así cumplir con sus metas programadas para el año, por lo que se espera una mayor cooperación del Ministerio de Turismo.

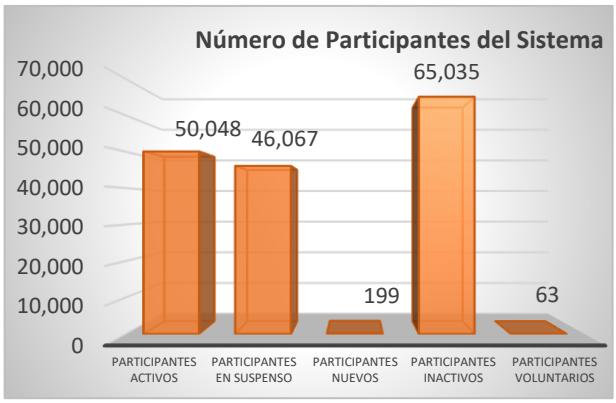
Cabe mencionar que el FNH cuenta con dos locomotoras y tres vagones para el transporte de personas en San Pedro Sula y dos carros de motor para La Ceiba Atlántida, en los cuales hacen los recorridos a los turistas. El Ferrocarril únicamente brinda dos servicios debido a que únicamente funciona un tramo en San Pedro Sula y una locomotora en la ciudad de La Ceiba dado que las vías férreas y dado a que los rieles están en mal estado por la falta de mantenimiento y por el hurto de los rieles, por lo que se recomienda realizar las gestiones para reactivar este servicio entre las ciudades**,** y de esta manera darle agilidad al transporte de personas y de las cargas y de esta manera ser al FNH auto sostenible.

6. INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

6.1 INJUPEMP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

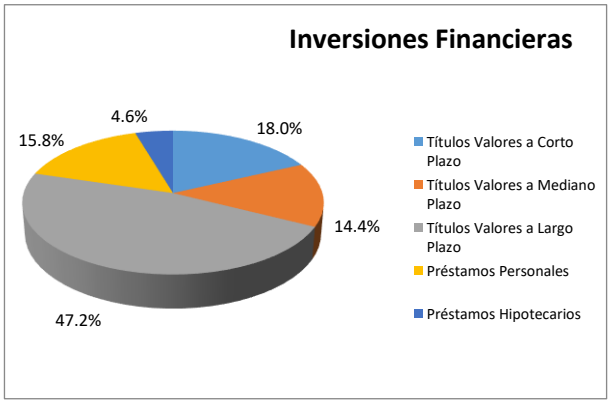
- Al 31 de marzo del 2019 el Instituto mantiene 50,048 participantes activos, al comparar con marzo 2018 (46,240), se observa un incremento de 3,808 afiliados. El total de Participantes del INJUPEMP al cierre del primer trimestre fue de 161,412, que incluye además los participantes inactivos voluntarios y en suspenso.



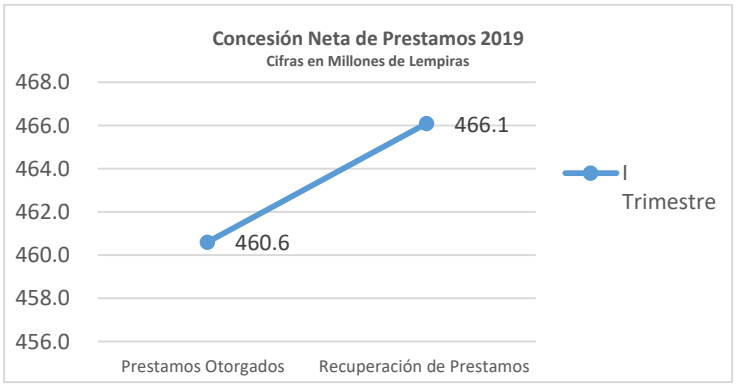
- El Instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.1,047.7 millones a 19,228 beneficiarios (15,696 jubilación, 1,392 invalidez, 510 pensión por viudez, 263 pensión por orfandad, 388 retiros del sistema y 979 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 22.9% en relación a lo aprobado para el año 2019 (L.4,570.7 millones), al comparar con marzo 2018 (L.773.2 millones) se observa un incremento del 35.5% (L.274.5 millones).

- Se otorgaron 13,188 préstamos por un monto total de L.460.6 millones, ejecutando el 17.4% de lo aprobado para el año (L.2,650.0 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.433.3 millones (94.1% del total de préstamos otorgados) y L.27.3 millones a préstamos hipotecarios, (5.9% del total de préstamos otorgados), es importante mencionar que del total de los préstamos personales el 64.1% (L.277.6 millones) corresponde a préstamos refinanciados. Al comparar los préstamos otorgados con lo ejecutado al mismo período del año anterior (13,154 préstamos por un monto total de L.525.4 millones) se observa un incremento en el número de préstamos otorgados de 34, no obstante el monto de los mismos fue menor en L.64.8 millones.

- En recuperación de préstamos, refleja un monto de L.466.0 millones lo que representa el 17.5% de lo programado para el año (L.2,659.0 millones), de los cuales corresponde L.415.7 millones (89.2%) a préstamos personales, L.43.1 millones (9.2%) a préstamos hipotecarios y L.7.2 millones (1.6%) de la Cartera Administrada de viviendas en San Pedro Sula, en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.385.8 millones), fue superior en L.80.2 millones.



- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.31,816.9 millones, superior en 7.3% con relación a las inversiones del año 2018 (L.29,657.3 millones); únicamente el 0.9% (L.297.5 millones) está invertido en Terrenos y Edificios. Las Inversiones Financieras ascendieron a L.31,519.5 millones, desagregadas de la siguiente manera: Títulos valores a corto plazo L.5,689.1 millones (18.0%), Títulos valores a mediano plazo L.4,531.5 millones (14.4%), Títulos valores a largo plazo L.14,873.2 millones (47.2%), Préstamos Personales L.4,973.6 millones (15.8%) y Préstamos Hipotecarios L.1,452.1 millones (4.6%), los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.
- Al primer trimestre del 2019, el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.553.8 millones, alcanzando una ejecución de 25.0% de lo programado para el año (L.2,212.0 millones), distribuido en el siguiente detalle: Intereses por Títulos Valores L.516.2 millones (96.2%), Intereses por depósitos L.12.3 millones (2.2%) y Beneficios por Inversiones Empresariales L.25.3 millones (4.6%). Al comparar los Intereses y Beneficios sobre Inversiones con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.483.2 millones) se observa un incremento de L.70.6 millones, originado principalmente por un leve incremento en las tasas de intereses de los Bonos del Estado, que en marzo del 2018 registraron en promedio 7.9% y en marzo 2019 registraron en promedio 8.6%.
- Al 31 de marzo 2019, 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 111.9%, lo cual representa que por cada Lempira recibido en concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.10 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 78.5%, lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.78 centavos se destina al pago de pensiones, de igual manera, las pensiones pagadas representan el 2.9% del total de las inversiones financieras del INJUPEMP.



- Los Indicadores Operativos del portafolio de Inversiones del Instituto, observan un Rendimiento Promedio de las inversiones financieras del 2.7%, indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.03 centavos de utilidad; asimismo el porcentaje de inversión en moneda extranjera es del 10.2% del total de las Inversiones Financieras; por otro lado al comparar los préstamos otorgados a marzo 2019 con la recuperación de préstamos al mismo periodo, registra una concesión neta de L.-5.4 millones, observando con este indicador que el Instituto cumple con los estándares internacionales y con el Articulo No.145 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2019, el cual establece que los Institutos de previsión deberán obtener una Concesión Neta de Préstamos igual o menor a cero; sin embargo, es importante señalar que si se analiza individualmente por tipo de préstamo, en la categoría de préstamos personales el Instituto no cumple con este requisito, ya que eroga más de lo que recupera en dichos préstamos.
- En cuanto a la administración del Sistema de Previsión, los principales indicadores operativos reportan que el costo de Administración del Sistema asciende al 8.8% de total de Aportaciones y Cotizaciones, de igual forma el porcentaje de deserción del Sistema es del 0.8% del total de afiliados activos.

- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 23.7%, rentabilidad bruta de 64.2%, rentabilidad sobre los activos de 1.4%, nivel de endeudamiento 5.2%, calidad de la deuda 79.4%, margen de utilidad neta 31.0%

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del INJUPEMP vigente para el Ejercicio Fiscal 2019, asciende a L.9,687.5 millones, con una ejecución tanto en ingresos como en gastos de L.2,396.8 millones (24.7%), al relacionarlo con lo ejecutado en el mismo período del año 2018 (L.2,205.4 millones), se observa superior en L.191.4 millones (8.7%).
- Del monto total de Ingresos percibidos, L.743.7 millones (31.0%) corresponden a la Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.1,653.1 millones, mostrando una ejecución del 23.5% del monto Vigente para el año 2019 (L.7,028.5 millones) y superior en L.136.5 millones (9.0%) al compararlo con el año anterior (L.1,516.6 millones), producto del incremento en los rendimientos de las inversiones financieras, observándose el mayor porcentaje en Rentas de la Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 51.3% (L.847.9 millones) y el restante 48.7% (L.805.2 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 2019
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**9,687.5**	**2,396.8**	**24.7**
INGRESOS CORRIENTES	**7,028.5**	**1,653.1**	**23.5**
ACTIVOS FINANCIEROS	**2,659.0**	**743.7**	**28.0**
GASTOS TOTALES	**9,687.5**	**2,396.8**	**24.7**
GASTOS CORRIENTES	**4,963.8**	**1,119.0**	**22.5**
Sercvicio Personales	267.4	54.1	20.2
Servicios no Personales	114.5	16.4	14.3
Materiales y Suministros	10.0	0.7	6.5
Transferencias	4,572.0	1,047.9	22.9
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**2,064.7**	**534.1**	**25.9**
GASTO DE CAPITAL	**47.7**	**0.0**	**0.0**
DESEMBOLSOS FINANCIEROS	**4,676.0**	**639.4**	**13.7**
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	**0.0**	**638.4**	
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**0.0**	

- En los Gastos Totales, el mayor porcentaje lo representa los Gastos Corrientes que fueron de L.1,119.0 millones, observando una ejecución de 22.5% del monto vigente en el año (L.4,963.8 millones) y superior en 19.1% (L.179.2 millones) al compararlo con el periodo 2018 (L.939.8 millones), el mayor porcentaje lo absorben las transferencias por pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 93.6% (L.1,047.9 millones), en Servicios Personales 4.8% (L.54.1 millones), Servicios no Personales con 1.5% (L.16.4 millones) y Materiales y Suministros con 0.1% (L.0.7 millones).
- Los Desembolsos Financieros registraron el 26.7% (L.639.4 millones), de los gastos totales, los cuales están conformados por el otorgamiento de préstamos a corto y largo plazo (L.460.6 millones) y la inversión en Títulos Valores (L.178.8 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,653.1 millones) y Gastos Corrientes (L.1,119.0 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.534.1 millones, menor en L.42.7 millones (7.4%) al realizar el comparativo con el año 2018 (L.576.8 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- Al cierre del primer trimestre del 2019, El Estado de Resultado del INJUPEMP reporta un Excedente de L.516.8 millones, al compararlo con lo registrado en el mismo período del

año anterior (L.565.2 millones) se observa inferior en L.48.4 millones, producto del incremento en el gasto corriente (pago de beneficios)

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2019, el Instituto operó con una planta laboral de 458 empleados, de los cuales 398 son empleados permanentes y 60 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 93 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 491 empleados); en comparación a marzo 2018 (347 empleados permanentes), se puede observar un incremento de 51 empleados permanentes, ya que para el presente año el Instituto canceló todos los contratos y se pasaron a plazas permanentes, por lo que no cuenta con personal en la modalidad de contrato. Es importante señalar que las plazas de personal permanente aprobadas para el presente Ejercicio Fiscal son de 489 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.54.1 millones, reflejando una ejecución de 20.2% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios el 58.0% (L.31.4 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.43.8 millones), se observa una disminución L.10.3 millones.
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L.2.5 millones, menor en L.0.3 millones a lo reportado en el mismo período del año anterior (L.2.8 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 268 empleados corresponden al género femenino (58.5%) y 190 empleados al género masculino (41.5%).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.9.3 millones, al compararlo con el monto aprobado (L.9.7 millones), se observa una ejecución del 95.9%., es importante señalar que dichas plazas no fueron canceladas, ya que el Instituto las necesita para cubrir las demandas de reintegro (93 personas por reintegrar).
- El INJUPEMP se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo (actualmente el quinto), vigente Para el periodo 2019-2021 y que incluye una serie de beneficios para los empleados del Instituto con un impacto económico estimado en el Presupuesto 2019 de L.15.2 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al primer trimestre del 2019 el INJUPEMP reporta un Excedente en el período de L.516.8 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.842.8 millones, al compararlo con lo reportado en el mismo periodo del año anterior (L.751.2 millones) refleja un incremento de L.91.6 millones.

Asimismo se observa un aumento de L.284.9 millones en la cartera de préstamos personales, generando un crecimiento en los intereses de L.15.6 millones al compararla con el año 2018.

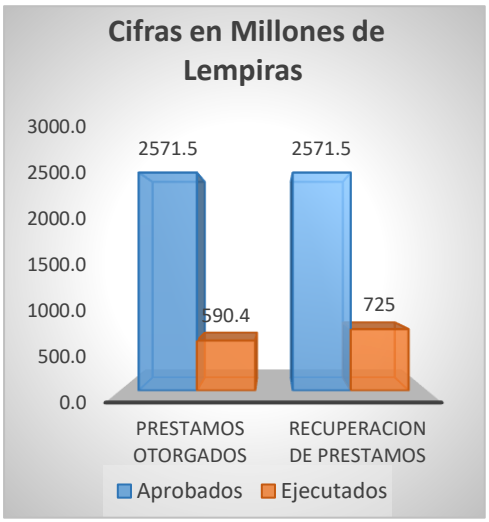
Los pasivos a corto plazo fueron de L.1,480.0 millones, los cuales fueron superiores en L.96.6 millones al compararlos con el mismo período del año anterior (L.1,383.4 millones).

Al 31 de marzo del 2019, el patrimonio del Instituto ascendió a L.33,853.6 millones, conformado en el detalle siguiente: L.28,216.5 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.5,044.4 millones de reservas por préstamos y contingencias patrimoniales, L.1.8 millones a patrimonio, L.74.0 millones por saldos a favor del Instituto en la Depuración y saneamiento contable y los restantes L.516.8 millones corresponden a excedentes del período.

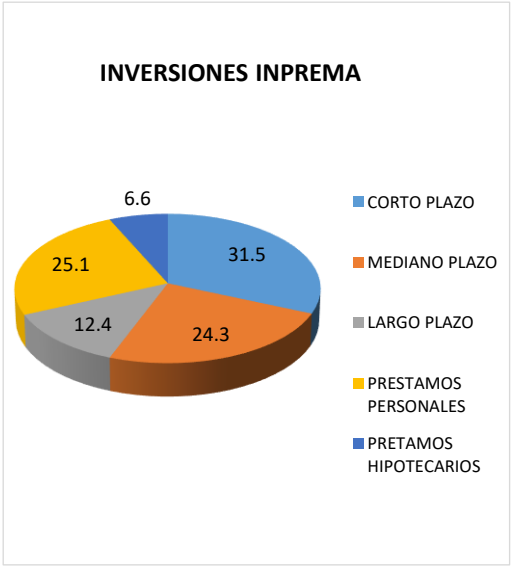
Los Gastos de Funcionamiento reportados al primer trimestre del 2019, fueron de L74.1 millones, superiores en L.13.6 millones al compararlo con el mismo período del año anterior (L.60.5 millones), los cuales representan el 9.2% en relación a los ingresos de operación. Se recomienda a la Institución continuar con las gestiones al control del gasto, específicamente los gastos de funcionamiento, con el fin de proteger las reservas actuariales del INJUPEMP.

6.2 INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- El INPREMA al primer trimestre 2019 tiene una población activa de afiliados al sistema de 86,908 docentes activos. Al compáralo con el mismo periodo del año anterior (92,280), se refleja una disminución de 5,372 docentes afiliados.
- Al 31 de marzo 2019 se otorgaron 11,982 préstamos personales e hipotecarios (11,960, personales y 22 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.604.7 millones, que representa un 23.0% en relación a lo aprobado en el año (L.2,626.5 millones), así mismo, se refleja una disminución de L.125.8 millones al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.730.5 millones) y el número de préstamos otorgados aumento en 782 préstamos dicha disminución se debe a que se otorgaron más préstamos hipotecarios y personales.
- La recuperación de la mora en Préstamos a corto y largo plazo, asciende a L.724.7 millones (Préstamos a Corto Plazo L.664.9 millones y L.59.8 millones a Préstamos a Largo plazo), se observa una ejecución de 27.6 % de lo programado (L.2,626.5 millones).
- El Instituto pagó en concepto de beneficios por Jubilaciones y Pensiones a 20,295 beneficiarios un monto acumulado de L.1,265.4 millones, el cual muestra un nivel de ejecución del 28.0% del presupuesto aprobado 2019 (5,505.0 millones), de este monto corresponden L.1.223.8 a jubilados y retirados y L.41.6 millones a pensionados. Al compararlo al mismo período del año anterior (L.1,120.7 millones), se observa superior en L.144.7 millones, este aumento se debe al incremento de jubilados y pensionados del instituto.



- 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.40,513.4 millones, superior en 11.8% con relación a las inversiones a marzo 2018 (L.36,252.8 millones); el 31.5% (L.12,757.1 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 24.3% (L.9,841.2 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 12.4% (L.5,043.1 millones), Préstamos Personales 25.1% (L.10,181.0 millones) y 6.6% a préstamos hipotecarios (L.2,690.9millones), los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- Los intereses obtenidos por el total de las Inversiones Financieras al 31 de marzo 2019 fueron de L.514.5 millones, reflejando una disminución de L.547.8 millones al compáralo con los intereses del año 2018 (L.1,062.3 millones).
- Al 31 de marzo 2019, el INPREMA reporta indicadores operativos que reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras de 25.3%, indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.25 centavos de utilidad; por otro lado

la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 130.3%, lo cual refleja que por cada Lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.30 Lempiras con treinta centavos en pago de pensiones, Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 22.1% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.22 centavos se destina al pago de pensiones. Los principales índices financieros son: liquidez con 3.7% ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 2.8% y Margen de utilidad Operacional es del 1.7%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos Totales para el primer trimestre del 2019 de L.5,748.3 millones, al compararlo con el año anterior (L.4,126.9 millones), refleja un incremento de L.1,621.4 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.2,106.7 millones, ejecutado en 24.4% del presupuesto vigente (L.8,618.9 millones), y superior en L.146.2 millones al relacionarlo con el año 2018 (L.1,960.5 millones).
- Los Gastos Totales ascienden a L.5,748.3 millones, reportando un nivel de ejecución de 32.2%, del presupuesto vigente (L.17,837.9 millones), superior en L.1,621.4 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.4,126.9 millones), esto debido al incremento en las transferencias por L.146.6 millones.

INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO (INPREMA)
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	17,837.9	5,748.3	32.2
INGRESOS CORRIENTES	8,618.9	2,106.7	24.4
INGRESOS DE CAPITAL	9,219.0	3,641.6	39.5
GASTOS TOTALES	17,837.9	5,748.3	32.2
GASTOS CORRIENTES	6,216.4	1,316.6	21.2
Servicios Personales	193.2	35.1	18.2
Servicios No Personales	80.5	9.5	11.8
Materiales y Suministros	11.7	1.2	10.3
Transferencias	5,931.0	1,270.8	21.4
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,402.5	790.1	32.9
GASTO DE CAPITAL	45.8	1.2	2.6
ACTIVOS FINANCIEROS	11,575.7	4,430.5	38.3
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	0.0

- El Gasto Corriente ascendió a L.1,316.6 millones, equivalente a 21.2% de lo programado (L.6,216.4 millones), y superior en L.153.0 millones con respecto al año 2018 (L.1,163.6 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.1,270.8 millones, equivalente al 96.5%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes a marzo 2019, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.790.1 millones; en comparación al primer trimestre del 2018 (L.769.9 millones), reflejó un incremento de L.20.2 millones.
- Al 31 de marzo del 2019, el Estado de Resultado reporta Excedente Financiero de L.750.3 millones, inferior al periodo 2018 (L.763.4 millones) en L.13.1 millones, originado principalmente por el incremento reflejado en Gastos no operacionales, específicamente en gastos diversos de años anteriores L.53.5 millones.

RECURSO HUMANO.

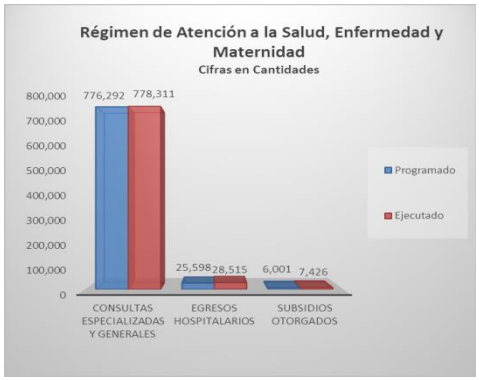
- Al 31 de marzo el INPREMA operó con 291 empleados, en su totalidad de categoría permanente, al comparar con al cuarto trimestre del año anterior (284 empleados) reflejan un aumento de 7 empleados.
- En Sueldos y Salarios erogó L.25.4 millones, equivalente al 20.5% del presupuesto aprobado (L.123.8 millones), se observa que fue superior en L.5.8 millones al compararlo con el año 2018 (L.19.6 millones).
- De los L. 25.4 millones ejecutados en Sueldos y Salarios, L. 13.5 millones corresponden al Sexo Masculino y L. 11.9 millones al Sexo Femenino.
- Del total de las plazas el 46.7% corresponde al género masculino y el 53.3% al género femenino.

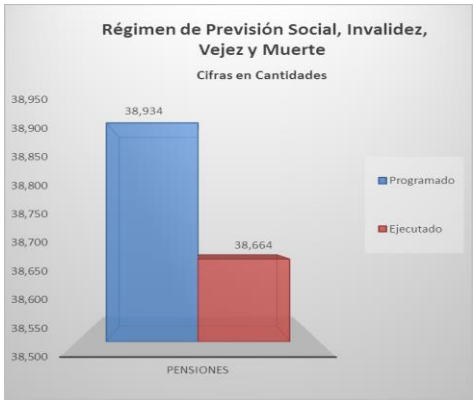
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR.

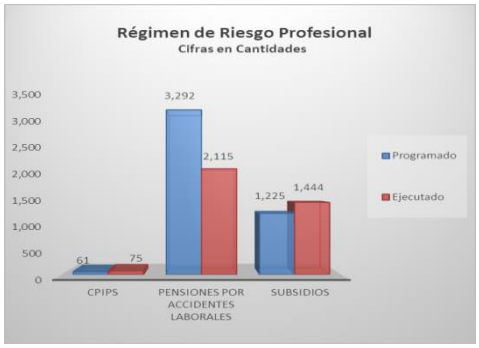
El INPREMA al 31 de marzo 2019 reporta en el Estado de Resultado un Excedente Financiero de L.750.3 millones, al compáralo al mismo periodo del año 2018 (L.763.4 millones), fue menor en L.13.1 millones, originado principalmente al incremento de los gastos no operacionales L.53.5 millones y al incremento de los Ingresos Diversos de Años Anteriores que ascienden a un monto de L.47.4 millones. La recuperación de la mora ascendió a L.724.7 millones, equivalente al 119.8% del total de préstamos otorgados. Ejecuto al 100% sus metas operativas según lo programado.

6.3 IHSS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

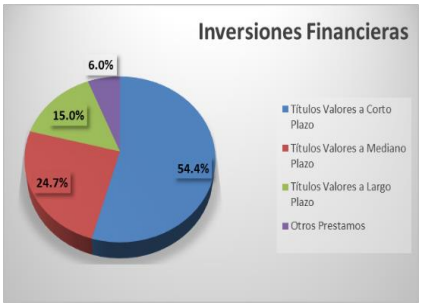






- Al primer trimestre del 2019, el régimen de Atención a la Salud, Enfermedad y Muerte (RSAS-EyM) que incluye Consultas, hospitalizaciones y pago de subsidios, atendieron a nivel nacional 778,311 consultas especializadas y generales, de las 776,292 consultas programadas, ejecutando en un 100.3%, al compararlo con el primer trimestre 2018 (755,094 consultas) se incrementó en 23,217 el número de consultas. Se registraron 28,515 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 25,598 programados para al primer trimestre, representando el 111.4% de ejecución y los subsidios otorgados fueron de 7,426 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 123.7% de lo programado (6,001 subsidios).
- El Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte que encierra los servicios de pago de jubilaciones y pensiones, reportó al 31 de marzo una programación de 38,934 pensiones; ejecutándose el pago a 38,664 jubilados y pensionados, equivalente al 99.3% delo programado, por un monto de L.419.8 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 20.2% del presupuesto vigente 2019 (2,079.8 millones), de este monto corresponden L.343.7 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.76.1 millones a Pensiones, que comparado con el trimestre del año anterior (L.353.6 millones), fue superior en L.66.2 millones.
- El Régimen de Riesgo Profesional relativo a las capacitaciones preventivas, inspecciones, Pensiones y subsidios, al 31 de marzo 2019, se desarrollaron 75 intervenciones (capacitaciones e inspecciones), reportando 123.0% de ejecución respecto a la meta programada (61 intervenciones); para el pago de pensiones por accidentes laborales programaron 3,292 pensiones, ejecutando 2,115 equivalente a un 64.2%; y se otorgaron 1,444 subsidios, de 1,225 programados equivalente a 117.9% 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.27,077.6 millones, superior en 23.8% con relación a las inversiones del año 2017 (L.21,871.2 millones); el 54.4% (L.14,721.2 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 24.7% (L.6,676.6 millones) mediano plazo, 15.0% (L.4,052.5 millones) a largo plazo y 6.0% en otros prestamos (L.1,6273 millones).



- Al primer trimestre del 2019, el IHSS reporta Intereses sobre inversiones por un monto de L.145.4 millones, al comparar con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.300.5 millones) se observa una disminución de L.155.1 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 18.3% de la Población Económicamente Activa (PEA) y 41.6% de la población asalariada; el Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte observan una cobertura de 14.1% del PEA y 32.0% de la población asalariada, por su parte el Régimen de Riesgo Profesional refleja una cobertura de 17.2% de la PEA y 39.2% de la población asalariada.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.2,470.9 millones, equivalente al 25.4% del presupuesto vigente (L.9,736.9 millones), valor que corresponde en su totalidad a los Ingresos Corrientes; al compararlo con el primer trimestre del año anterior (L.2,460.3 millones) aumentó L.10.6 millones, esto debido al crecimiento de las contribuciones al Seguro Social (L.165.2 millones)
- En el Presupuesto de Egresos reportan L.1,810.1 millones, equivalente al 18.6% de ejecución del monto aprobado (L.9,736.9 millones), al compararlo con el primer trimestre del año anterior (L1,154.2 millones) incrementó L.655.9 millones.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.1,385.1 millones, equivalente al 17.4% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2019 (L.7,964.0 millones), al compararlo con el primer trimestre del año anterior (L.1,154.1 millones), incrementó L.231.0 millones. El mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 42.6% (L.590.5

INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL (IHSS)
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**9,736.9**	**2,470.9**	**25.4**
INGRESOS CORRIENTES	**9,736.9**	**2,470.9**	**25.4**
GASTOS TOTALES	**9,736.9**	**1,810.1**	**18.6**
GASTOS CORRIENTES	**7,964.0**	**1,385.1**	**17.4**
Servicios Personales	3,049.4	590.5	19.4
Servicios No Personales	1,132.2	148.4	13.1
Materiales y Suministros	1,509.6	188.4	12.5
Transferencias	2,272.8	457.8	20.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**1,772.9**	**1,085.8**	**61.2**
GASTO DE CAPITAL	**72.9**	**0.0**	**0.0**
ACTIVOS FINANCIEROS	**1,700.0**	**425.0**	**25.0**
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**660.8**	**6.8**

millones) y 33.1% (L.457.8 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 13.6% (L.188.4 millones) a Materiales y Suministros, 10.7% (L.148.4 millones) a Servicios No Personales.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2019, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,085.8 millones, comparado con el año anterior (L.1,306.2 millones) presenta una disminución de L.220.4 millones.
- Al 31 de marzo del 2019, el Estado de Resultado reporta Utilidad del Ejercicio de L.1,634.5 millones superior en L.57.0 millones a lo registrado en el periodo 2018 (L.1,577.5 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, es prorrogado cada año.

RECURSO HUMANO

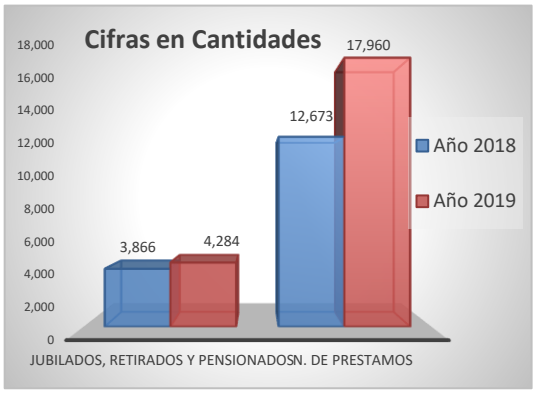
- La planilla de personal cerró al 31 de marzo 2019 con 5,724 empleados, 4,429 de categoría permanente, 846 por contrato y 449 por contratos especiales, superior en 87 plazas al mismo periodo del año anterior (5,637 empleados).
- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.590.5 millones, equivalente al 19.4% del presupuesto aprobado (L.3,049.4 millones), al compararlo con el periodo 2018 (L.453.8 millones), se refleja superior en L.136.7 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 marzo 2019, fue de L.4.2 millones, al compararlo con el periodo anterior (L.4.7 millones) refleja un disminución de L.0.5 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

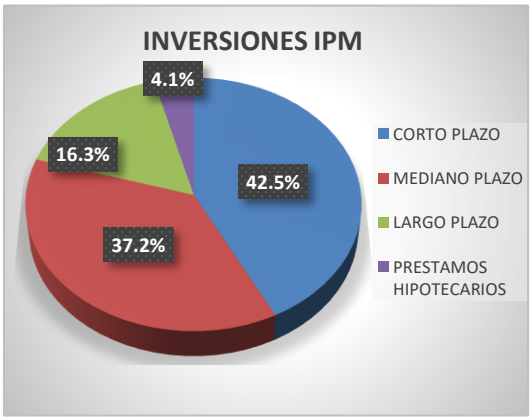
Al cierre del primer trimestre 2019, el Instituto tuvo un cumplimiento satisfactorio en sus metas operativas, logrando pagar un total de 1,444 subsidios por riesgo profesional, correspondiente a un 117.9% de ejecución respecto a lo programado (1.225 subsidios). El IHSS reporta una Utilidad de L.1,634.5 millones, superior en L.57.0 millones al compararlo con el año 2018, favoreciendo a este resultado, las Contribuciones al Seguro Social de L.2,307.1 millones, Rentas de la Propiedad L.146.3 millones y también obtuvieron un Ahorro en cuenta corriente de L.1,085.8 millones. Se recomienda unificar toda la información en un solo informe, ya que a la fecha siguen enviando por segmentos los reportes que se necesitan para la evaluación.

6.4 IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de marzo 2019, el Instituto reportó 45,268 de afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2018 (43,350) se refleja un incremento de 1,918, debido al registró de nuevos afiliados al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 4,284 beneficiarios, reporta un monto acumulado de L.240.7 millones, corresponde a Jubilaciones (L.233.9 millones) y Retiros (L.6.8 millones) reflejando un nivel de ejecución del 17.5% del presupuesto aprobado 2019 (1,373.4 millones), que en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.225.8 millones) obtuvo un aumento de L.234.9 millones, resultado originado por la implementación del nuevo sistema contable, lo cual retraso la actualización de cifras correspondiente al primer trimestre del 2018.
- Se desembolsaron en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.415.4 millones, y un total de préstamos (17,954 personales, 6 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 15.9% respecto al monto aprobado para el año 2019 (L.2,617.4 millones) y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.314.5 millones) se observa mayor en L.100.9 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.23,918.0 millones, superior en 14.1% con relación a las inversiones a marzo 2018 (L.20,970.2 millones); el 42.5% (L.10,159.2 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 37.2% (L.8,892.9 millones) a mediano plazo, largo plazo el 16.3% (L.3,889.9 millones) y un 4.1% (L.976.0 millones) préstamos hipotecarios, 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.734.7 millones, lo que representa el 28.1% del presupuesto aprobado (L.2, 617.4 millones), se desglosa de la siguiente manera a corto plazo L.702.6 millones y L.32.1 millones a largo plazo. En comparación al mismo periodo del año anterior (L.278.4 millones) el monto total de recuperación de préstamos, obtuvo un aumento de L.456.3 millones.

- A marzo 2019, el IPM registra una deuda que asciende a L.232.7 millones, en concepto de Aporte Patronal consolidado de años anteriores, que mantienen las Instituciones afiliadas al sistema (Secretaría de Defensa L.94.5 millones, Secretaría de Seguridad L.117.3 millones y el Instituto Nacional Penitenciario L.20.9 millones) y en

comparación con el año 2018 (L.426.3 millones), se observa menor en L.193.6 millones, saldos que quedan pendientes de pagos por parte de la Secretaría de Finanzas.

- Al 31 de marzo del año 2019, los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 1.4% indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.1.4 Lempiras de utilidad, por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas fue de 75.4%, lo cual refleja que por cada Lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.75 centavos en pago de pensiones; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 42.8% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.43 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.5,783.7 millones, con una ejecución de 19.1% (L.1,107.0 millones) por el lado de los Ingresos y 13.9%(L.803.4 millones) en el Gasto.
- Los Ingresos Totales reportados a marzo 2019 ascienden a L.1,107.0 millones, en comparación al mismo periodo del año anterior (L.526.6 millones), se refleja un aumento de L.580.4 millones, debido al aumento en los Ingresos de Operación con L.48.5 millones, Rentas de la Propiedad L.139.1 millones, y Recuperación de Préstamos con L.456.3 millones.

Instituto de Previsión Militar (IPM)

COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2019

(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE 2019	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**5,783.7**	**1,107.0**	**19.1**
INGRESOS CORRIENTES	**3,166.3**	**372.3**	11.8
INGRESOS DE CAPITAL	2,617.4	734.7	28.1
GASTOS TOTALES	**5,783.7**	**803.4**	**13.9**
GASTOS CORRIENTES	**1,634.3**	**276.9**	16.9
Servicios Personales	150.0	27.2	18.1
Servicios no Personales	101.3	8.1	8.0
Materiales y Suministros	9.6	0.9	9.4
Transferencias	1,373.4	240.7	17.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**1,532.0**	**95.4**	6.2
GASTO DE CAPITAL	**111.0**	**1.1**	1.0
ACTIVOS FINANCIEROS	4,038.4	525.4	13.0
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**303.6**	**-**

- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.372.3 millones, los cuales representan un nivel de ejecución de 11.8%,del monto aprobado para el año (L.3,166.3 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.172.3 millones (46.3%) y Rentas de la Propiedad L.151.6 millones (40.7%), Ingresos de Operación por L.48.5 millones (13.0%), en comparación al mismo periodo del año anterior (L.248.2, se observa un aumento de L.124.1 millones, debido en parte a un crecimiento reflejado en las Rentas de la Propiedad (L.139.0 millones), específicamente en los intereses de Préstamos al Sector Privado.
- Los Gastos Totales fueron de L.803.4 millones, representando el 13.9% del monto aprobado para el año (L.5, 783.7 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.276.9 millones, reportando una ejecución de 16.9% de lo programado; el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias con 86.9% (L.240.7

millones), Servicios Personales L.27.2 millones (9.8%), Servicios No Personales con L.8.1 millones (2.9%) y la diferencia a Materiales y Suministros 0.4% (L.0.9 millones), el Gasto Corriente al primer trimestre del año 2018 fue de L.251.3 millones, al hacer la comparación fue mayor en L.25.6 millones, debido al aumento reflejado en las Transferencias para pago de beneficios de L.14.9 millones, Servicios Personales L. 5.8 millones, Servicios no Personales L.4.1 millones, Materiales y Suministro por L.0.8 millones. Es importante mencionar que la Comisión Especial para el proceso de depuración y transformación de la Policía Nacional, se encuentra vigente, por lo cual reportan baja ejecución en el Gasto Corriente con respecto al presupuesto vigente previendo continuar con la depuración policial.

- Al primer trimestre 2019 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.95.4 millones de lo aprobado para el año, el cual refleja un incremento de L.98.5 millones en comparación con el Desahorro del mismo periodo 2018 (L.3.1 millones).
- El Estado de Resultado al 31 de marzo del 2019, reporta un Excedente Financiero de L.603.7 millones, que al comparar con el resultado del mismo trimestre del año anterior, se mantuvo igual los excedentes financieros.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2019, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 299 plazas, de las cuales 260 corresponden a la categoría permanente, 39 a personal por contrato, mayor en 13 plazas a las reportadas en el mismo trimestre (286) del año 2018.
- La erogación en Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, ascienden a L.18.9 millones (21.2%), de lo aprobado para el año (L.89.2 millones), en relación al mismo periodo (L.16.4 millones) del 2018, se refleja un incremento de L.2.5 millones, debido al crecimiento en el número de las plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 55.9% (167 mujeres), y el 44.1% está representado por el género masculino (131 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

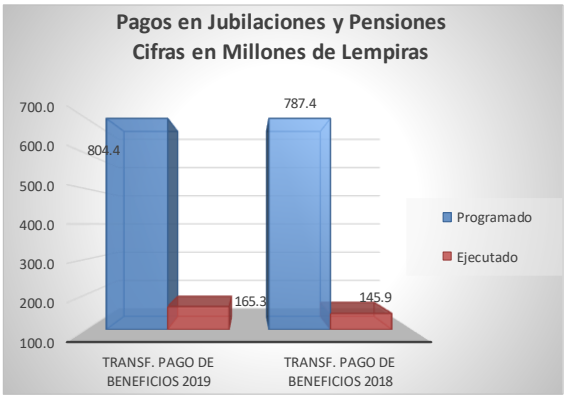
El IPM al 31 marzo del año 2019 en el Estado de Resultado reporta un Superávit Financiero de L.603.7, el cual se mantienen al reportado a marzo con el año 2018, es necesario dar cumplimiento a las recomendaciones brindadas por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), con el objeto de controlar el comportamiento de las reservas.

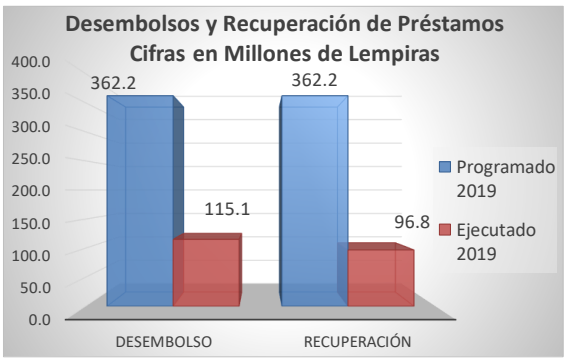
El Instituto debe gestionar el pago de las Aportaciones Patronales que las Instituciones del Gobierno Central le adeudan por el valor de L.232.7 millones, con el fin de mantener los flujos de efectivos adecuados para suplir los beneficios adquiridos por los afiliados y garantizar los servicios de calidad a sus afiliados. Los gastos de funcionamiento reflejan un 14.8% en relación a los Ingresos de Operación.

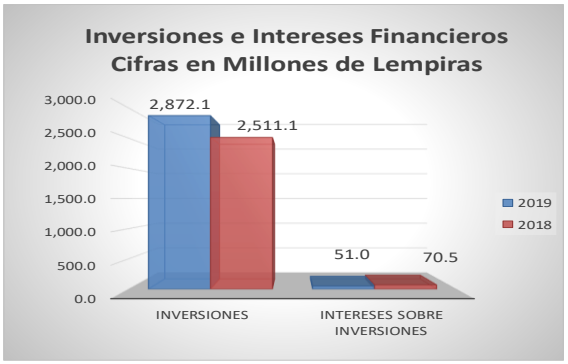
6.5 INPREUNAH

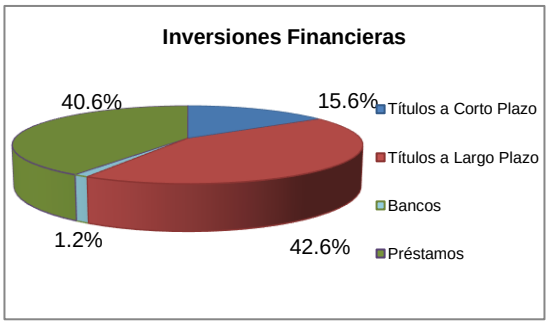
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2019, el Instituto mantiene una población activa de 5,711 afiliados, el cual disminuyo en 1,283 afiliados en comparación al primer trimestre del 2018 (6,994 afiliados).
- Pagó en concepto de beneficios de Jubilaciones y Pensiones a 4,965 beneficiarios un monto acumulado de L.165.3 millones, del cual L.161.2 millones corresponde a Jubilaciones y Retiros, y L.4.1 millones a Pensiones; muestra un nivel de ejecución del 20.5% del presupuesto vigente 2019 (L.804.4 millones), fue superior en 13.3% con respecto a la ejecución reportada a marzo 2018 (L.145.9 millones).
- Desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.115.1 millones a un total de 770 préstamos (762 personales y 8 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 31.8% del monto vigente (L.362.2 millones), superior en 50.8% al compararlo con la ejecución al primer trimestre del año 2018 (L.76.3 millones), de igual forma la relación de préstamos otorgados incrementó en 214, pasando de 556 préstamos en el 2018 a 770 préstamos en el primer trimestre del año 2019, 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.96.8 millones ejecutándose el 26.7% del presupuesto vigente (L.362.2 millones), es mayor en 26.2% respecto a la recuperación obtenida al primer trimestre 2018 (L.76.7 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.2,872.1 millones, superior en 14.4% con relación a las inversiones del periodo del año 2018 (L.2,511.1 millones); el 15.6% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 40.6% a largo plazo, el 42.6% corresponde a la Cartera









de Préstamos (personales e hipotecarios) y la diferencia 1.2% en bancos, lo que muestra que la institución no excede el límite establecido en la Normativa de la CNBS (inciso a).

- Se obtuvo L.51.0 millones en intereses sobre inversiones, equivalente a 17.9% respecto al presupuesto vigente 2019 (L.284.8 millones) y es superior en 27.7% respecto a lo reportado en el primer trimestre del año 2018 (L.70.5 millones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el año 2019 asciende a L.1,534.6 millones, superior en L.13.6 millones respecto al año 2018 (L.1,521.0 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al 31 de marzo del 2019 fueron de L.266.7 millones, equivalente a 17.4% respecto al presupuesto vigente (L.1,534.6 millones), el cual fue superior en L.26.3 millones respecto al año 2018 (L.240.4 millones), debido a un incremento en los ingresos corrientes de L.46.5 millones, pasando de L.123.3 millones en el 2018 a L.169.8 millones en 2019.

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS (INPREUNAH)

Comparativo Ejecución Presupuestaria vrs Presupuesto Vigente 2019

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**1,534.6**	**266.7**	**17.4**
INGRESOS CORRIENTES	**1,166.7**	**169.8**	**14.6**
INGRESOS DE CAPITAL	**367.9**	**96.9**	**26.3**
GASTOS TOTALES	**1,534.6**	**302.9**	**19.7**
GASTOS CORRIENTES	**853.1**	**170.8**	**20.0**
Sercvicios Personales	36.6	4.1	11.2
Servicios no Personales	10.6	1.2	11.3
Materiales y Suministros	0.9	0.2	22.2
Transferencias	805.0	165.3	20.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**313.6**	**-1.0**	**-0.3**
GASTO DE CAPITAL	**4.5**	**0.0**	**0.2**
ACTIVOS FINANCIEROS	**677.0**	**132.1**	**19.5**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**-36.2**	**-**

- Los Ingresos Corrientes a marzo 2019, provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.169.8 millones, equivalente a 14.6% de lo vigente para el año (L.1,166.7 millones), y L.46.5 millones superior al compararlo con el periodo 2018 (L.123.3 millones), debido al aumento en las Transferencias Corrientes de L.65.8 millones, pasando de L.50.7 millones en el año 2018 a L.116.5 millones en el año 2019, obtenido por el incremento en la contribución de las Aportaciones Patronales e individuales.
- La Institución ejecutó un monto total de Gastos de L.302.9 millones, equivalente a 19.7% del Presupuesto vigente para el año 2019 (L.1,534.6 millones), que al compararlo con el año 2018, es superior en L.75.2 millones (L.227.7 millones), generado por un incremento del Gasto Corriente de L.19.4 millones.
- El Gasto Corriente ascendió a L.170.8 millones, reportando ejecución de 20.0% de lo vigente para el año (L.853.1 millones), al compararlo con el período 2018 (L.151.4 millones), fue superior en L.19.4 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.165.3 millones, equivalente al 96.8% del Gasto Corriente y la diferencia 3.2% a gastos de funcionamiento.
- Al 31 de marzo de 2019, la Institución registra un Desahorro en cuenta corriente de L.1.0 millón, conforme al reporte Presupuestario. Los gastos totales fueron mayor originado por las transferencias en concepto de beneficios de Jubilaciones y Pensiones.
- El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero al 31 de marzo 2019 de L.77.9 millones, mostrando un aumento de L.20.4 millones con relación a la Utilidad reflejada a

marzo del año 2018 (L.57.5 millones), tiene gran influencia la recaudación de las contribuciones patronales e individuales.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2019, el instituto operó con 52 plazas (51 permanentes y 1 temporales), al compararlo con marzo 2018 disminuyó en 3 plazas (55 plazas).
- En sueldos y salarios del personal permanente y temporal, erogó L.3.4 millones, representando el 16.6% del monto vigente para el año 2018 (L.20.5 millones) y obtuvo un aumento de L.0.1 millón respecto a lo ejecutado al primer trimestre del año anterior (L.3.3 millones).
- En relación a la equidad de género, el 71.1% de las plazas están ocupadas por mujeres (37 empleados), con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 28.9% restante son ocupadas por hombres (14 empleados).

COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Instituto otorgo préstamos personales y de vivienda un total de 770 préstamos (762 personales y 8 hipotecarios), de igual forma la relación de préstamos otorgados incrementó en 214, pasando de 556 préstamos en el 2018 a 770 préstamos en el primer trimestre del año 2019.

El Estado de Resultado del INPREUNAH al 31 de marzo 2019 reportó un Superávit Financiero de L.77.9 millones, obteniendo un aumento de L.20.4 millones con relación a la utilidad reflejada a marzo del año 2018 (L.57.5 millones), el Superávit incidió principalmente por un aumento del 11.4% en las contribuciones patronales e individuales que obtuvo un monto de L.128.8 millones.

Al 31 de marzo del año 2019 no se obtuvo pago en concepto del pago del Contrato de la Deuda que la UNAH mantiene con el INPREUNAH desde 1985 hasta el 2015, quedando pendiente de realizar los pagos en los próximos trimestres.

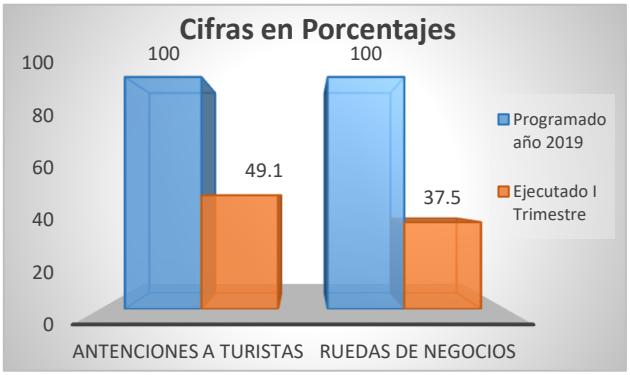
La institución desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.115.1 millones y en recuperación de préstamos obtuvo L.96.8 millones equivalente al 31.8% y 26.7% respectivamente del presupuesto vigente (L.362.2 millones).

7. ECONOMICA Y DE SERVICIO

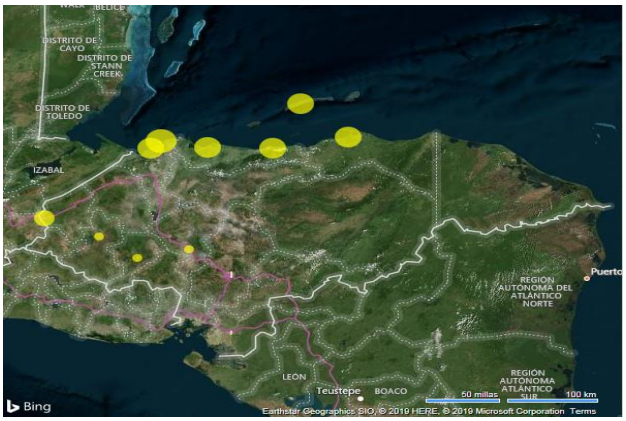
7.1 IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del año 2019, se realizaron 151,502 atenciones a turistas a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional a través de oficinas de información, visitas al portal web, visita de cruceristas, atenciones a embajadas acreditadas, etc., representando una ejecución del 49.1% de lo programado para el año (308,580 atenciones a turistas).



- Con el fin de proporcionar atenciones a grupos y viajes de familiarización, se atendieron a 3 grupos provenientes de Europa, logrando un mayor énfasis al mercado europeo, con el fin de fortalecer la alianza estratégica con Air Europa, logrando un nivel de ejecución del 25%, en comparación a lo programado para el año 2019 (12 viajes de familiarización y atenciones a grupos).
- Se participó en 6 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica, Europa, Suramérica y Medio Oriente con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional, alcanzando una ejecución de 37.5 % de la meta programada para el año (16 Ruedas de Negocios), y así mismo lograron continuar con la promoción de vuelos directos de la ciudad de Madrid.
- 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”, “Mercadeo Digital” y “Calidad al Servicio al Cliente”, contando con un total de 170 colaboradores, reportando una ejecución del 32.1% de lo programado para el periodo (530 personas capacitadas).



- Como resultado de la Campaña de Semana Santa, se registró aproximadamente una movilización de 3,700,000 veraneantes, lo que equivale a un aumento del 4.9% que representan 172,802 personas más en comparación a Semana Santa de 2018 (3,527,198), una ocupación hotelera estimada en 90% y un estimado de L.8,000.0 millones por derrama económica en los sitios visitados, entre los cuales los de mayor atracción fueron Puerto Cortes, Omoa, Tela, La Ceiba, Trujillo y Roatán y en turismo arqueológico e histórico sobresalieron Copan, Gracias, Intibucá y Comayagua.
- Con el objetivo principal de vincular el desarrollo turístico con la implementación de medidas de mitigación y adaptación al cambio climático, generadas y vinculadas a la Estrategia Nacional de Turismo Sostenible y apoyar en la implementación de las buenas prácticas en las actividades que realiza el sector turismo, se realizó el Taller de Buenas

Prácticas Ambientales Enfocadas al Sector Turismo en la ciudad de Gracias, Trujillo, La Ceiba y Lago de Yojoa. Lo que representa una ejecución del 25% de lo programado para el año 2019 (4 Talleres de Capacitación en Buenas Prácticas Ambientales, enfocadas al Sector Turismo.

- Al 31 de marzo 2019 el IHT, refleja un gasto en campañas publicitarias de L.3.7 millones valor que representa el 6.5% del presupuesto aprobado para este fin (L.56.6 millones), una participación en 1 evento de promoción turística, cuatro programadas para el año 2019.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 78.6%, rentabilidad bruta de 171.2% y rentabilidad sobre los activos de 2.8%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto Vigente de Ingresos aprobado al 31 de marzo 2019 fue de L.204.3 millones, menor en L.13.9 millones al Presupuesto del año 2018 (L.218.2 millones), esto debido a la disminución en las transferencias que recibe del Gobierno Central por un monto de L.13.9 millones.

Instituto Hondureño de Turismo (IHT)
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2019
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE 2019	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**204.3**	**58.5**	**28.6**
INGRESOS CORRIENTES	**204.3**	**58.5**	28.6
GASTOS TOTALES	**204.4**	**24.4**	**11.9**
GASTOS CORRIENTES	**198.5**	**24.4**	12.3
Servicios Personales	65.2	11.9	18.3
Servicios no Personales	100.0	9.9	9.9
Materiales y Suministros	5.4	0.4	7.4
Transferencias	27.9	2.2	7.9
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**5.8**	**34.1**	587.9
GASTO DE CAPITAL	**5.9**	**0.0**	0.0
BALANCE GLOBAL	**-0.1**	**34.1**	-

- El 100.0% de los recursos percibidos (L.58.5 millones) corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales y recursos propios con una ejecución de 28.6% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2019 (L.204.3 millones), al compararlo con el año anterior (L.33.4 millones) se observa un incremento de L.25.1 millones; el 34.2% (L.20.0millones) corresponde a Canon por Beneficios, el 65.6% (L.38.4 millones) a las Transferencias de la Administración Central producto del 4% de la Tasa Turística, el 0.2% (L.0.1 millones) corresponde a Rentas de la Propiedad y el restante 0.1% a las Tasas (L.0.05 millones).
- El 100.0% de los Egresos Totales (L.24.4 millones) corresponden al Gasto Corriente, que representa el 12.3% del presupuesto vigente del Ejercicio Fiscal 2019, al compararlo con lo registrado en el año 2018 (L.26.2 millones) fue inferior en L.1.8 millones; reflejando mayor porcentaje en los Servicios Personales con el 48.8% (L.11.9 millones) y Servicios no Personales con 40.6% (L.9.9 millones), Transferías 9.0% (L.2.2 millones) y Materiales y Suministro 1.6% (0.4 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.58.5 millones) y Gastos Corrientes (L.24.4 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.34.1 millones, y en comparación al mismo periodo del año anterior se observa mayor en L.26.9 millones, esto debido al aumento de L.18.2 millones en las Transferencias que recibe del Gobierno Central.
- A marzo 2019, el Instituto reporta un Excedente Financiero de L.34.3 millones, mayor en L.12.7 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.21.6 millones) generado principalmente por el aumento que recibe del Gobierno Central por L.18.2 millones.

RECURSO HUMANOS

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 148 plazas, de las cuales 90 pertenecen a la categoría de permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales y 53 contratos especiales, en comparación a marzo 2018 (143 empleados), se puede observar un aumento de 5 plazas. Es importante señalar que las plazas de personal permanente aprobadas para el presente Ejercicio Fiscal son de 93 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.6.3 millones, inferior en L.0.6 millones con respecto al periodo 2018 (L.6.9 millones), equivalente al 25.8% del Gasto Corriente, y una ejecución del 21.9% de lo aprobado para sueldos y salarios de personal permanente (L.28.7 millones).
- En relación a la equidad de género, el 60.8% de las plazas están ocupadas por mujeres (90), el 39.2% restante son ocupadas por hombres (58).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.1 millones, correspondiente a 2 personas cesanteadas, dichas plazas no fueron canceladas Conforme a lo establecido en Artículo No.130 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica Ejercicio Fiscal 2019, ya que fueron asignadas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IHT cerró con un resultado positivo en el Estado de Resultados al 31 de marzo de L.34.3 millones, mayor en L.12.7 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.21.6 millones), generado principalmente por el aumento en las Transferencias que recibe del Gobierno Central por un monto de 18.2 millones.

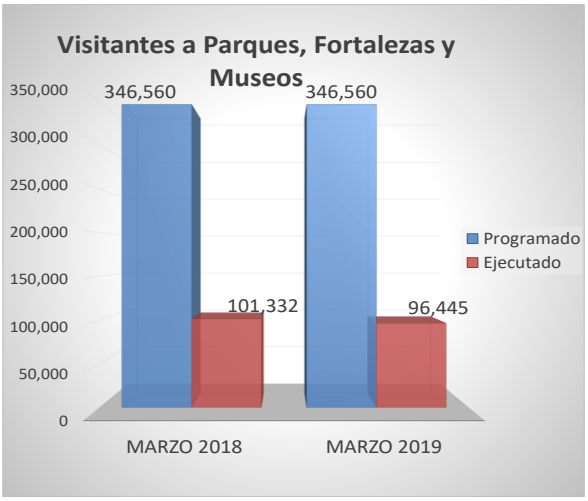
Las cuentas por pagar a corto plazo fueron de L.2.4 millones, de las cuales el 29.2% (L.0.7 millones) corresponde a deuda a proveedores y 66.7% (L.1.6 millones) corresponde a Aportes y Retenciones por Pagar. Al comparar las cuentas por pagar con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.4.9 millones), se observa un decremento de L.2.5 millones. Las Cuentas por Pagar ascienden a L.22.8 millones, mayor en L.0.5 millones en relación al año anterior.

Para el Ejercicio Fiscal 2019, se registra en Construcciones de Bienes de Dominio Público, se realizó el levantamiento topográfico del terreno donde funcionan las oficinas de AMUPROLAGO (Asociación de Municipios del Lago de Yojoa y su Área de Influencia), remodelación de la Plaza del Muelle Histórico en San Lorenzo, la Estabilidad restauración del muro de la Fortaleza de Santa Bárbara, por un monto de L.12.9 millones, equivalente a 38.6% del monto aprobado para el año (L.33.4 millones.

El Patrimonio del Instituto al 31 de marzo de 2019 asciende a L.1, 201.8 millones, el cual está integrado por los Resultados Acumulados y del Ejercicio con L.746.5 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 “Construcción de Anfiteatro y Bahía de Descanso en las Instalaciones de AMUPROLAGO” y la “Estabilidad y Restauración del Muro de Fortaleza Santa Bárbara”
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.

7.2 IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de marzo del 2019, 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 70 Dictámenes, ejecutándose el 25.0% de lo programado para el año (280 dictámenes), evaluando el impacto que podría tener la remodelación y restauración de edificios comerciales, viviendas en Francisco Morazán, Comayagua, El Paraíso, así como la construcción y conservación de iglesias en Lempira, la construcción de edificios en los Centros Históricos del Distrito Central y Santa Lucía.
- Se elaboraron 22 informes de inspección arqueológica, ejecutándose el 22.0% respecto a lo programado al año (100 informes) para conocer sobre trabajos de construcción y restauración de obras que se pretenden realizar en diferentes sectores del país.
- Se registró un total de 96,445 visitantes nacionales y extranjeros en los distintos parques arqueológicos y eco arqueológico, fortalezas y museos del país administrados por IHAH, el cual obtuvo mayor afluencia de visitantes en el Museo de Las Esculturas en las Ruinas de Copán, y se registró una disminución de visitantes en la Fortaleza de Santa Bárbara de Trujillo y en las Cuevas de Talgua. Del total de visitantes se obtuvo una disminución de 4.8% respecto al mismo periodo del año 2018 (101,332 visitantes).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de marzo del 2019, el presupuesto vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.57.3 millones, con una ejecución de L.14.4 millones en los Ingresos y Gastos totales representando así el 25.1% del presupuesto vigente, y siendo menor en 18.6% respecto a lo ejecutado el mismo trimestre del año 2018 (L.17.7 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.14.4 millones, distribuido: Venta de Servicios Varios con L.9.6 millones, transferencias del Gobierno Central con L.4.7 millones, y Renta de la

INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGÍA E HISTORIA (IHAH)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2019
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**57.3**	**14.4**	**25.1**
INGRESOS CORRIENTES	57.3	14.4	25.1
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
GASTOS TOTALES	**57.3**	**14.4**	**25.1**
GASTOS CORRIENTES	57.1	9.9	17.3
Servicios Personales	43.8	8.5	19.4
Servicios no Personales	5.8	0.9	15.5
Materiales y Suministros	7.4	0.5	6.8
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.2**	**4.5**	**1,914.9**
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.1	50.0
APLICACIONES FINANCIERAS	0.0	4.4	-
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**0.0**	**-**

Propiedad con L.0.1 millones. Asimismo reportó un aumento de 6.7% respecto a los Ingresos Corrientes percibidos a marzo del 2018 (L.13.5 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

- El Gasto Corriente fue de L.9.9 millones; la mayor parte del gasto se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 85.9% (L.8.5 millones), en Servicios No Personales con 9.1% (L.0.9 millones), Materiales y Suministros con 5.0% (L.0.5 millones), y manteniéndose con la misma ejecución respecto a lo ejecutado al primer trimestre del año 2018 (L.9.9 millones).
- El Plan de Inversión asciende a L.6.3 millones, destinado principalmente al Proyecto Restauración de Túneles del Parque Arqueológico Copán, II Fase con una ejecución de L.3.5 millones, el Proyecto de Rescate y Rehabilitación de los Fondos Documentales Especiales del Archivo Etnohistórico con L.1.5 millones, Proyecto de Montaje Museográfico y Servicios de Turismo Cultural en Áreas Verdes de la Fortaleza de San Fernando de Omoa con L.1.3 millones.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.5 millones, siendo mayor en L.0.9 millones en comparación al mismo período del 2018 (L.3.6 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2019, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 179 empleados, de los cuales 113 empleados son permanentes, 19 por contrato y 47 jornales. Se obtuvo un aumento de 3 plazas en relación a marzo 2018 (176 plazas).
- La estructura por género refleja que el 64.2% corresponde al género masculino (115 empleados) y el 35.8% pertenecen al género femenino (64 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.6.5 millones, equivalente al 26.0% del presupuesto vigente (L.25.0 millones), e inferior en L.0.7 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2018 (L.5.8 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 negociones salariales, debido a la poca capacidad financiera que tiene la institución para cubrir compromisos salariales.

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 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 una disminución del 4.8% respecto al año 2018 principalmente en la Fortaleza de Santa Bárbara de Trujillo y en las Cuevas de Talgua. La institución obtuvo Ahorro en cuenta corriente de L.4.5 millones, mayor en L.0.9 millones en comparación al mismo período del año anterior (L.3.6 millones).

El plan de inversión de proyectos no obtuvo una ejecución física y financiera debido a que durante la formulación POA - 2019 los montos de los proyectos permanecieron en varios objetos del grupo 300 "Materiales y Suministros" y para su debida ejecución como proyectos es preciso que se trasladen dichos fondos al grupo 400 "Bienes Capitalizables", por lo que la Institución está a la espera de que se realice la modificación presupuestaria correspondiente.

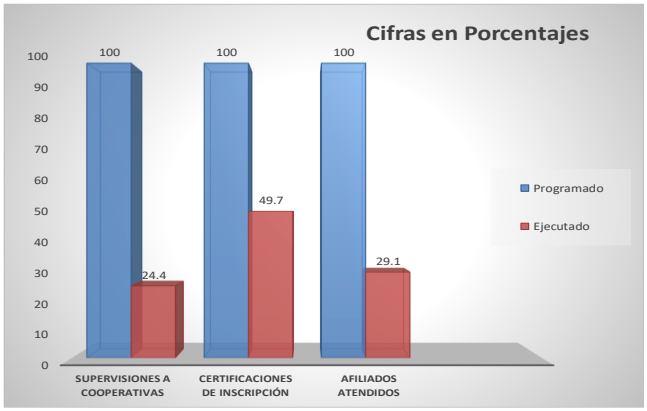
Es necesario fortalecer los ingresos de la institución implementando acciones para mejorar los incentivos al turismo, como ser: Mayor Preservación y Restauración de los parques arqueológicos, fortalezas y museos, igualmente debe poseer mayor involucramiento en la

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.

7.3 CONSUCOOP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de Marzo del 2019, la institución enfocado 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 y Riesgo vigilancia y supervisión de los entes Cooperativos del país:
- En supervisiones a cooperativas se programaron para el año 2019 45 Supervisiones, y lograron ejecutar 11, lo que representa un 24.4% de lo programado.
- Las Certificaciones de Inscripciones, se programaron para el año 2019 la realización de 300 y se ejecutaron 149, representando un 49.7% de lo programado, con el objetivo de llevar un registro de las cooperativas existentes en el país, operando a ley que regula a las cooperativas.
- En Afiliados Atendidos, muestra una ejecución de 1,889 atenciones lo que representa un 29.1% de lo programado para el año 2019 (6,500 atenciones de afiliados), con el fin de atender la quejas, y sugerencias de los afiliados a las cooperativas, de los servicios que prestan las mismas.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado de Ingresos y Egresos para el Periodo Fiscal 2019, asciende a L.59.3 millones, con una ejecución al primer trimestre del 2019 de 22.8% en los Ingresos y 20.9% por el lado del Gasto.
- Los Ingresos totales percibidos al Primer trimestre del 2019 ascienden a L.13.5 millones, los cuales corresponden en su totalidad al Ingreso Corriente, que al compararlo con el año 2018 (L.14.1 millones), se observa inferior en L.0.6 millones, debido principalmente a la disminución en los Ingresos No Tributarios por L.1.6 millones.

CONSEJO SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2019

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**59.3**	**13.5**	**22.8**
INGRESOS CORRIENTES	**59.3**	**13.5**	**22.8**
GASTOS TOTALES	**59.3**	**12.4**	**20.9**
GASTOS CORRIENTES	**56.5**	**12.1**	**21.4**
Servicios Personales	41.7	8.2	19.7
Servicios No Personales	13.8	3.7	26.8
Materiales y Suministros	0.7	0.1	14.3
Transferencias	0.3	0.1	30.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**2.8**	**1.4**	**50.4**
GASTO DE CAPITAL	**1.0**	**0.0**	**1.0**
SERVICIO DE LA DEUDA	**1.8**	**0.3**	**600**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**1.1**	**-**

- Los Gastos Totales erogados ascienden a L.12.4 millones, equivalentes al 20.9% en relación al monto aprobado para el año (L.59.3 millones), superior L.1.7 millones al compararlo con el primer trimestre del año 2018 (L.10.7 millones), debido principalmente al aumento reflejado en Servicios No Personales por L. 1.0 millones, L.0.3 millones en los Servicios no Personales y L.0.3 millones en el Servicio de la Deuda.
- Los Gastos Corrientes erogados al primer trimestre 2019 ascienden a L.12.1 millones, se observa el mayor gasto en los Servicios Personales con un 67.8%, y mayor en L.1.4 millones en relación a lo reportado en el año 2018 (L.10.7 millones), esto debido al aumento en los Servicios Personales de L.0.3 millones, Servicios No Personales L.1.0 millones y Materiales y Suministro con L.0.1 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cuarto trimestre 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.4 millones; y en comparación al mismo trimestre 2018 (L.3.4 millones) se observa una disminución de L. 2.0 millones.
- Al 31 de marzo 2019 el Estado de Rendimiento Financiero reporta un Superávit de L.0.8 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.1.8 millones), se observa una disminución de L.1.0 millones, ocasionado por el aumento en los Servicios Personales L.0.6 millones y Servicios No Personales por L.0.6 millones, reflejados en los Estado Rendimiento Financiero.

RECURSO HUMANO

- Al Primer trimestre 2019, 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 2018, se reflejó una disminución 3 plazas al compararlo al mismo periodo del año pasado (87 plazas).
- Del total de las plazas ocupadas, 34 plazas corresponden al género femenino (40.5%), y 50 plazas corresponden al género masculino (59.5%); evidenciando una Desigualdad en las oportunidades laborales.
- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios al Primer trimestre 2019 asciende a L.5.8 millones, menor en L.0.2 millones al comparar con el año 2018 (L.6.0 millones) debido a la reducción de 3 plazas.

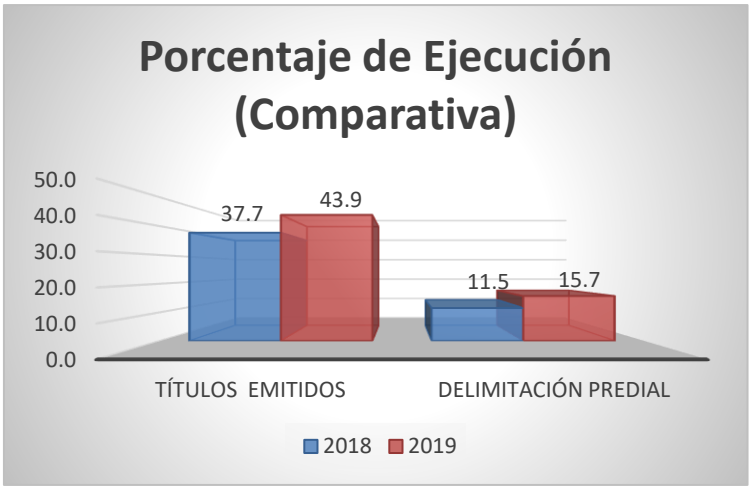
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Es importante mencionar que al primer trimestre del 2019, CONSUCOOP logró el cumplimiento de sus principales actividades conforme al Plan Operativo Anual, con una ejecución promedio de 34.4%. Generó Ahorro en Cuenta corriente de L.1.4 millones, producto del crecimiento en las Transferencias y Donaciones Corrientes percibidas del Sector Privado por un monto de L.8.3 millones, 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.1.4 millones.

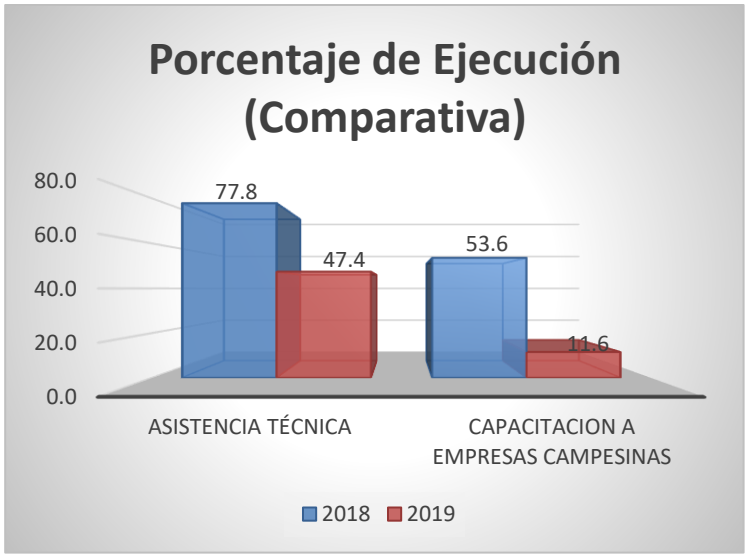
Además es importante que CONSUCOOP mantenga un monitoreo de todas las cooperativas, que estén debidamente registradas y cumpliendo con sus compromisos con los principios fundamentales del Cooperativismo.

7.4 INA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de marzo del 2019 se logró titular 1,097.11 hectáreas (has.), superficie que se legalizó con la emisión de 448 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 43.9% de lo programado en el trimestre (1,021 emisiones), con lo cual se benefició a 473 familias, que tienen como cabezas de hogar a 312 hombres y 161 mujeres. El total está distribuido en el siguiente detalle: 10 títulos para el Sector Reformado y 438 para el Sector Independiente, lo anterior para dar cumplimiento al programa de titulación de tierras, durante el primer trimestre de 2019, mediante el cual se brinda acceso a la tierra al Sector campesino, comunidades indígenas y afro-descendientes.
- Se logró la Delimitación Predial de 208 predios en 3,923.64 has., mostrando ejecución de 15.7% de lo programado para el año (25,000 has.); también se realizó la Delimitación Administrativa de 405.91 has, no castradas en las que se definió su naturaleza jurídica, pero importante para la emisión de títulos a nivel nacional.



- Se brindó asistencia técnica a 268 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 47.4% de ejecución de 565 programadas para el año, de las cuales 54 Empresas con asistencia Técnica Eventual, 204 asistencia técnica Continua y 10 empresas en Trasformación y Servicio.
- Se logró realizar 85 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 11.6% de ejecución de 734 programadas en el año.
- Durante el trimestre se reportó la constitución de 1 personería jurídica (1.9%), de 53 programadas para el año; y 5 modificaciones a las personerías jurídicas, de una programación anual de 50 modificaciones, equivalente al 10.0%.
- Se llevó a cabo la constitución de 11 empresas asociativas de producción (20.8%), de 53 empresas programadas en el año, y la organización de 1 Caja Rural (2.3%) de 44 programadas para el año.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al primer trimestre del 2019 asciende a L.379.2 millones, con una ejecución de 22.2% en los Ingresos y 19.7% en el Gasto.
- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.84.2 millones, mayor en 14.4% (L.10.6 millones), en comparación con el año anterior (L.73.6 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.82.9 millones, ejecutado en 23.9% del presupuesto vigente para el periodo (L.346.1 millones); los cuales están conformados por Ingresos por Venta y operación por L.10.0 millones (12.1%), y Transferencias Corrientes por L.72.9 millones (87.9%).

INSTITUTO NACIONAL AGRARIO
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de lempiras)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**379.2**	**84.2**	**22.2**
INGRESOS CORRIENTES	**346.1**	**82.9**	23.9
DONACIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS	**0.0**	**0.0**	**0.0**
GASTOS TOTALES	**379.2**	**74.7**	**19.7**
GASTOS CORRIENTES	**349.9**	**74.7**	**21.3**
Sercvicios Personales	**311.3**	70.3	94.2
Servicios no Personales	**15.5**	2.4	3.3
Materiales y Suministros	**7.2**	1.3	1.7
Transferencias	**15.9**	0.7	0.9
DESAHORRO EN CUENTA CORRIEN	**-3.8**	**8.2**	-216.0
GASTO DE CAPITAL	**29.3**	**0.1**	0.2
OTROS GASTOS	**0.0**	0.0	
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**9.5**	**0.0**

- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.74.7 millones, menores en 22.3% en comparación al año anterior (L.96.1 millones), debido al incremento en los Servicios Personales básicamente, lo cual representa L.18.2 millones (84.9%).
- El Gasto Corriente erogado fue de L.74.7 millones, con una ejecución del 21.3% del presupuesto vigente (L.349.9 millones), menor en L.21.4 millones respecto al año anterior (L.96.1 millones); el cual está conformado por el 94.1% en Servicios Personales (L.70.3 millones), Servicios No Personales con un 3.2% (L.2.4 millones) y el restante 2.7% (L.2.0 millones) corresponde a Transferencias y a Materiales y Suministros.
- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.8.2 millones, y el Estado de Rendimiento Financiero muestra un resultado positivo de L.16.2 millones.
- A marzo 2019, el INA muestra una Utilidad de L.16.2 millones, mayor en L.28.0 millones, en comparación al mismo periodo del 2018 (L.-11.8 millones), en donde obtuvo una Utilidad de L.89.2 millones, básicamente por la disminución en el Gasto Corriente.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA al 31 de marzo 2019, fue de 758 empleados, correspondiendo en su totalidad a la categoría de empleados permanentes. Se reporta una disminución de 27 plazas en comparación al año 2018 (785 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 57.4% corresponde al género masculino (435 empleados) y el 42.6% corresponde al género femenino (323 empleados), denotando un aceptable equilibrio en las oportunidades laborales.
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios según reporte en el Sistema Integral de Administración Financiera (SIAFI) asciende a L.70.3 millones, (94.2% del Gasto Corriente

aprobado para el año), del cual corresponde casi en su totalidad al pago del personal permanente. Al compararlo con el año anterior (L.88.5 millones), se refleja una disminución de L.18.2 millones, equivalente al 20.6%.

- El monto correspondiente a Compensaciones de Personal Cesanteado a marzo 2019 asciende a L.11.6 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A marzo 2019, el INA ha realizado una satisfactoria ejecución del gasto, así como también en el logro de sus metas y objetivos, además de mostrar una Utilidad de L.16.2 millones, mayor en L.28.0 millones, en comparación al mismo periodo del 2018 (L.-11.8 millones), en donde obtuvo una Utilidad de L.89.2 millones, básicamente por la disminución en el Gasto Corriente.

A pesar de que los conflictos agrarios persisten y demandan gran cantidad de recursos técnicos y financieros en cuanto a compra de tierra. Atender esta problemática garantiza la paz en el campo; por lo tanto, se necesita el apoyo del Gobierno Central.

Se requiere dar continuidad al proceso de reestructuración técnica y administrativa del INA. Un paso en esta vía es implementar el Decreto Ejecutivo PCM-028-2014 para el recorte de personal, así como el Acuerdo de Consejo de Ministros del 19 de agosto de 2014, ambos publicados en el Diario Oficial La Gaceta.

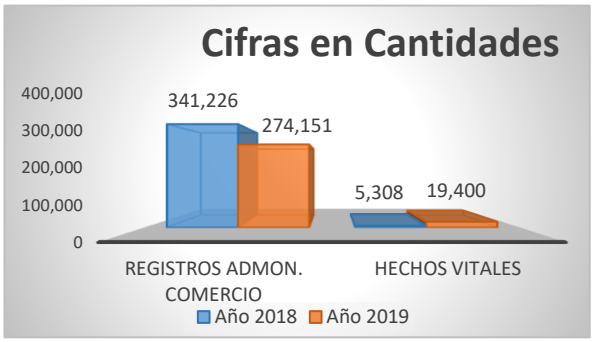
Acorde a este proceso, al INA se le asignarán los fondos necesarios para ejecutar: i) un proceso de reestructuración en base a necesidades reales de la Institución y de los beneficiarios, lo cual implica la reasignación de funciones en base a capacidades del personal; y, ii) el despido del 50% del personal para ajustarse al presupuesto asignado. Es preciso que se considere que al aplicar la reestructuración del INA, el recurso humano que quede en la Institución debe llenar los requisitos de competencia acorde a las funciones de cada puesto de trabajo y que la estructura administrativa cumpla un rol profesional de desempeño.

Por otro lado, el presupuesto aprobado para este año no contiene Déficit en cuanto a sueldos y salarios de la planilla actual, pero no se incorporaron fondos para cumplir deudas anteriores ni el pago de colaterales del período. Sin embargo, los Ingresos propios generados se han mejorado en relación a lo programado anual, lo cual evidencia que la Institución se ha comprometido en mejorar sus fuentes de ingresos para poder aportar al proceso de reestructuración de la Institución.

En general se considera que la ejecución del gasto es satisfactoria, aun considerando valores registrados en su totalidad del gasto como ser el caso de energía eléctrica. La actual administración realiza esfuerzos por hacer un uso racional de los recursos, manteniendo una política estricta de ahorro del gasto.

7.5 INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de marzo del 2019 las Encuestas Permanentes de Hogares con Propósitos Múltiples (EPHPM LXIV, LV, LVI y LVII), reportan una ejecución del 25% (1 Encuesta), de 4 programadas para el año 2019, en comparación al mismo trimestre del año anterior se mantuvo igual. Investigación que provee situación de los hogares, situación del mercado laboral por género, personas con problemas de empleo, trabajo infantil y juvenil y pobreza; además de datos demográficos, educación, composición del hogar y vivienda.
- Se programó para el año 2019, 12 Encuestas de Impacto Social Vida Mejor, dicho estudio están a cargo de la Secretaría de la Presidencia, ejecutando un 25% (3 encuestas) con el objetivo de medir el impacto de las políticas de gobierno.
- Se recibieron y recolectaron 5,308 registros de Hechos Vitales ya que este es un estudio de carácter permanente, en comparación al mismo trimestre del año anterior (19,400) se observa una disminución de 14,092, de los cuales 2,500 (47.1%) corresponde a formularios de divorcios, 2,500 (47.1%) a formularios de matrimonios, 308 (5.8%) a defunciones, enviados por los registradores civiles municipales del RNP, con el objetivo de clasificarlos y distribuirlos, para ponerlo a disposición del Público.
- Se actualizaron 341,226 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior de las cuales corresponden 252,400 millones de pólizas recolectadas y 88,826 millones de pólizas clasificadas, que en comparación en el mismo periodo del año 2018 (274,151 millones) representa un aumento de 67,075, 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 1 actividad, equivalente al 20% de la meta programadas (5 actividades), que consiste en la formación técnica sobre el uso de la plataforma, con la asistencia de la Secretaría de Educación, Instituto Nacional de la Mujer (INAM), Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación (IHCIETI), Universidad Nacional Autónoma de Honduras (UNAH).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al primer trimestre el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2019, asciende a L.101.4 millones, reflejando una disminución de L.14.9 millones en comparación con el periodo anterior (L.86.5 millones).
- El total de Ingresos ascienden a L.22.5 millones, representando el 22.2% del presupuesto aprobado, y superior en L.4.8 millones al relacionarlo con el primer trimestre del año 2018 (L.17.7 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.22.5 millones, equivalente a 22.3% del monto aprobado para el año (L.100.7 millones); corresponde en su totalidad a las Transferencia Corrientes del Gobierno Central y se refleja un incremento de L.4.3 millones, debido al aumento generado en las Transferencias que recibe del Gobierno Central por un monto de L.4.3 millones.

- El Gasto Corriente reportado fue de L.18.1 millones, equivalente al 18.0% de lo aprobado para el año (L.100.7 millones) y superior en L.3.9 millones al compararlo a marzo 2018 (L.14.2 millones), generados principalmente por el aumento en os Servicios Personales por un monto de L.2.0 millones y en los Servicios no Personales por L.1.9 millones, dado a que el Instituto está realizando diferentes encuestas en varias partes del país.

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS (INE)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**101.4**	**22.5**	**22.2**
Ingresos Corrientes	**100.7**	**22.5**	**22.3**
Ingresos de Capital	**0.7**	**0.0**	**0.0**
GASTOS TOTALES	**101.4**	**18.1**	**17.9**
GASTOS CORRIENTES	**100.7**	**18.1**	**18.0**
Servicios Personales	55.4	14.1	25.5
Servicios No Personales	36.1	3.1	8.6
Materiales y Suministros	9.2	0.9	9.8
Transferencias	0.0	0.0	100
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.0**	**4.4**	43,900
GASTO DE CAPITAL	**0.7**	**0.0**	**0.0**
BALANCE GLOBAL	**-0.0**	**4.4**	**-**

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al primer trimestre del año 2019, el Instituto obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.4.4 millones, y al compararlo con el mismo trimestre del año anterior (L.3.4 millones), refleja un aumento de L.1.0 millones, debido al aumento en las transferencias que recibe del Gobierno Central por un monto de L.4.3 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de marzo del 2019 reporta un superávit de L.4.6 millones, refleja inferior en L.7.8 millones, al compáralo al del mismo periodo del año 2018 (L.12.4 millones).

RECURSO HUMANO

- Al primer trimestre del 2019, reporta una planilla laboral de 180 plazas ocupadas, 96 de la categoría de empleados permanentes (53.3%), 14 empleados por contrato (7.8%), 67 Contratos Especiales (37.2%) y 3 Servicios Profesionales (1.7%), al compararlo con el mismo periodo del año 2018 (181 empleados), se refleja inferior en 1 plaza.
- De las plazas ocupadas, 90 plazas corresponden al género masculino (50.0%), y 90 plazas corresponden al género femenino (50.0%), evidenciando que existe una equidad de género.
- El monto ejecutado en concepto de pago por Sueldos y Salarios del personal, fue de L.9.7 millones, que al compararlo con el aprobado para el año 2019 (L.59.2 millones), se refleja una ejecución del 16.4 %.
- En concepto de Prestaciones Laborales el Instituto pagó un monto de L.1.1 millones, a 11 plazas cesanteadas, monto que estaba pendiente de pago del año 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

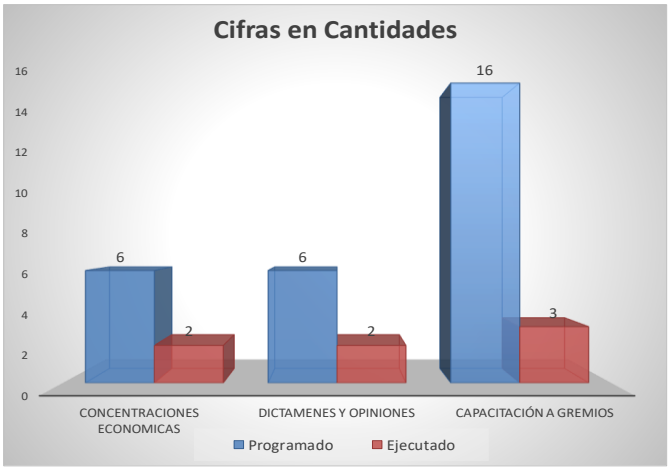
Al 31 de marzo del 2019, reportó un Ahorro en cuenta corriente de L.4.4 millones, debido al aumento de las Transferencias que recibe de la Administración Central por un monto de L.4.3 millones. En el cumplimiento y alcance de la ejecución de metas presenta un nivel ejecución promedio de 25% en relación a lo programado para el año 2019.

Cabe señalar que la institución absorbió los gastos de funcionamiento con fondos propios (0.9%) y nacionales (99.1%), por lo que es necesario gestionar Fondos Externos y Nacionales,

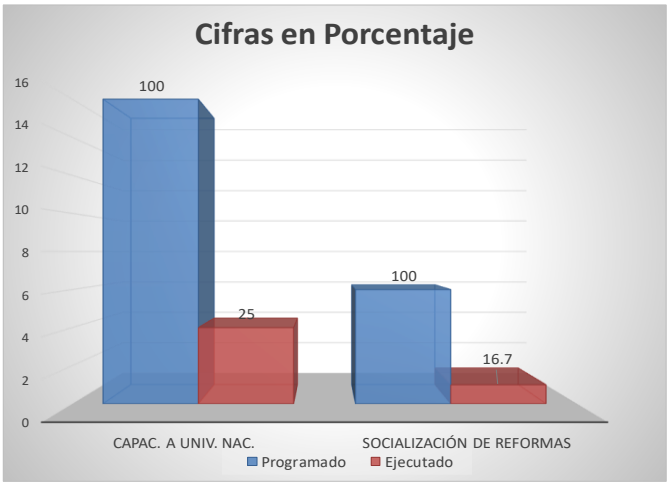
para no depender de las Transferencias del Gobierno Central, asegurar la producción y la difusión apropiada de estadísticas confiables y oportunas, necesarias para el permanente conocimiento de la realidad nacional, la planificación del desarrollo y en la toma de decisión del sector público y privado 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.

7.6 CDPC

CUMPLIMIENTO DE 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 6 análisis de concentración económicas y se ejecutaron al primer trimestre 2 análisis, lo que muestra una sobre ejecución del 33.3%.
- 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 opiniones y consultas y se ejecutaron 2, lo demuestra una sobre ejecución del 33.3%de lo programado para el año.



- Con el objetivo de realizar capacitaciones sobre mejores prácticas para incentivar la competencia se programó la realización de 16 eventos para el año 2019 y se ejecutaron 3 eventos, lo que muestra una ejecución del 18.8% al primer trimestre del 2019.
- En el marco de la sociabilización de reformas a la ley de la competencia se realizó 1 eventos al primer trimestre y se programaron para el año 6 eventos lo que muestra un ejecución del 16.7% de los programado.
- Para el primer trimestre del año 2019, se realizaron 16 eventos de capacitación sobre derecho de la competencia destinadas a universidades, se ejecutaron 4 de programado, lo que muestra una ejecución de 25%.

.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado de Ingresos y Egresos para el Periodo Fiscal 2019, asciende a L.38.5 millones, de los cuales al primer Trimestre 2019 se han ejecutado L 4.9 millones, lo que representa el 12.7%.
- Los Ingresos totales percibidos al primer trimestre 2019 ascienden a L.4.9 millones (Ingresos Corrientes), los cuales representan el 12.7% en relación al monto aprobado (L.38.5 millones).
- Los Gastos Totales erogados en al primer trimestre 2019 ascienden L.8.8 millones, equivalentes al 22.7% en relación al monto aprobado anual (L.38.5 millones).

COMISIÓN PARA LA DEFENSA Y PROMOCIÓN DE LA COMPETENCIA
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2019
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**38.5**	**4.9**	**12.7**
INGRESOS CORRIENTES	38.5	4.9	12.7
GASTOS TOTALES	**38.5**	**8.8**	**22.7**
GASTOS CORRIENTES	**37.9**	**8.8**	23.1
Sercvicio Personales	31.6	7.2	22.8
Servicios no Personales	5.7	1.5	26.3
Materiales y Suministros	0.6	0.1	8.3
Transferencias	0.0	0.0	0.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.6**	**-3.9**	-663.8
GASTO DE CAPITAL	0.6	0.0	1.7
BALANCE GLOBAL	**-0.0**	**-3.9**	

- Los Gastos Corrientes erogados al primer trimestre 2019 ascienden a L.8.8 millones, 23.1% en relación de lo aprobado (L.37.9 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al primer trimestre 2019 hubo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.3.9 millones.
- El Estado de Resultado al 31 marzo del 2019 reporta un Déficit de L.3.9 millones.

RECURSO HUMANO

- Al primer trimestre 2019, 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 2018, se refleja una disminución de 2 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 23 plazas corresponden al género masculino (51%), y 22 plazas corresponden al género femenino (49%); es evidente que hay igualdad en las oportunidades laborales.
- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios al primer trimestre 2019 asciende a L.5.8 millones, menor en L.0.2 millones en relación al mismo periodo del año anterior (2018).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

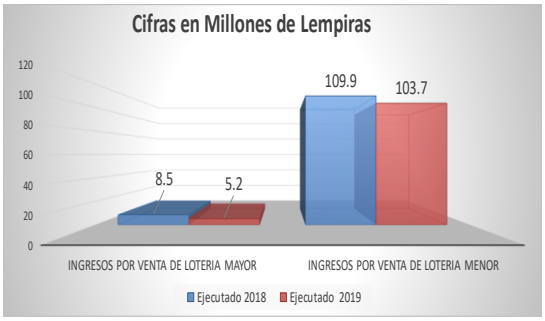
Al cierre del primer trimestre del 2019, reportó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.3.9 millones y una ejecución promedio de 25.4% en sus principales metas Defensa de la Competencia, y Promoción de la Competencia,. CDPC depende totalmente de la Transferencia que recibe del Gobierno Central, por lo que deben canalizar fondos con organismos internacionales, con el fin de cumplir con eficiencia sus principales objetivos institucionales

8. INSTITUCIONES PÚBLICAS DE BIENESTAR SOCIAL

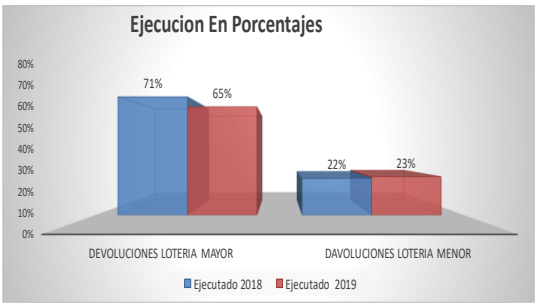
8.1 PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2019, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 23.0% con un costo de L.31.5 millones y una emisión de series de 84,500, de los cuales corresponden a ventas 64,824 y 19,676 a devoluciones de series; el porcentaje de devolución fue mayor en relación al mismo periodo de 2018 (22.0%) en un 1.0%. Los ingresos generados por venta de Lotería Menor ascienden a L.103.7 millones y L.109.9 millones a marzo del año 2018.



- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 65.0%, al comparar con el año anterior disminuyeron en 6%, lo que representa un costo de L.9.8 millones dejados de percibir. Se emitieron 150,000 series, de las cuales se alcanzaron ventas de 51,774 en billetes y devoluciones de 98,226 billetes. Los ingresos generados por venta de series de Lotería mayor fueron de L.5.2 millones, menor en L.3.3 millones a los Ingresos registrados en el año 2018 (L.8.5 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.123.7 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el año 2019 asciende a L.963.2 millones, con una ejecución de L.241.8 millones, y en comparación al mismo periodo del año anterior fue de L.984.1 millones, reporta una disminución de L.20.9 millones, esto debido a la baja en los Ingresos No tributarios por L.148.4 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.241.8 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	963.2	241.8	25.1
INGRESOS CORRIENTES	963.2	241.8	25.1
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	963.2	241.8	25.1
GASTOS CORRIENTES	567.6	115.5	20.3
Servicios Personales	92.3	21.0	22.8
Servicios No Personales	95.7	19.3	20.2
Materiales y Suministros	6.0	0.2	3.3
Transferencias	373.6	75.0	20.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	395.6	126.3	31.9
GASTO DE CAPITAL	2.9	0.1	2.4
ACTIVOS FINANCIEROS	392.7		0.0
APLICACIONES FINANCIERAS		126.2	
BALANCE GLOBAL	-392.7	0.0	-0.0

observa mayor en L.2.6 millones en relación al primer trimestre del año 2018 (L.239.2 millones), debido a la baja en los Ingresos de No tributarios por L.148.4 millones; 45.5 % de los ingresos (L.110.1 millones) fueron generados de las ventas de billetes de lotería y 45.3% a Ingresos de No Operación y la Diferencia a Rentas de la Propiedad 9.2%.

- Los Gastos Totales erogados a marzo 2019 fueron de L.241.8 millones, equivalente a 25.1% del monto aprobado para el año, superior en L.2.6 millones en relación al 2018 (L.239.2 millones), debido al aumento de L.2.2 millones en Servicios Personales.
- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.115.5 millones, mayor en L.5.5 millones en relación a lo registrado en el primer trimestre del año 2018 (L.110.0 millones), debido principalmente al incremento de L.3.5 millones reflejado en las Transferencias Corrientes por el pago de los premios de la lotería mayor que fue de L.77.3 millones y L.2.3 millones en los Servicios Personales, especialmente en pago de sueldos; el mayor porcentaje lo absorben las transferencias 65.1%, Servicios Personales 18.1%, Servicios no Personales, 16.6 y la diferencia a Materiales y Suministros.
- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.241.8 millones) y Gastos Corrientes (L.115.5 millones), se generó un Ahorro de L.126.3 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 31 de marzo 2019, muestra un Superávit después de Transferencias de L.115.9 millones, a marzo 2018 registró un superávit de L.124.6 millones, resultado que obedece a un incremento de L.11.3 millones en el Gasto Corriente.
- El Contrato Colectivo vigente incluye una serie de beneficios para los empleados del Patronato Nacional de la Infancia con un impacto económico de L.7.2 millones aprobado en el presupuesto para el año 2019.

RECURSO HUMANO

- A marzo 2019, la Institución mantuvo una planta laboral de 182 empleados de los cuales 172 son permanentes, 10 temporal; menor en 6 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (188 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.12.5 millones, mayor en L.0.2 millones, en relación al primer trimestre del año 2018 (L.12.3 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 99 corresponden al género masculino (54%) y 83 corresponden al género femenino (46%).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El PANI al 31 de marzo del 2019, presenta en su Estado de Resultado un Superávit de L.115.9 millones y en el año 2018 L.124.6 millones; Se debió a una disminución de L.948.3 millones reflejada en las Donaciones, Transferencias y Subsidios.

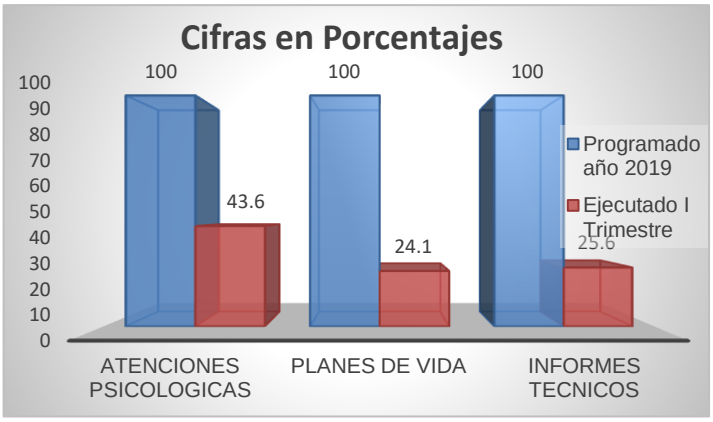
El Estado de Situación Financiera al 31 de marzo 2019, muestra en los Activos Corrientes L.1,275.8 millones y L1,225.1 millones en el año 2018, con una variación porcentual de 4.1%, producto de un crecimiento en las Inversiones Financieras L.123.9 millones.

Los Pasivos Corrientes reflejan L.47.8 millones, menor en L.127.9 millones en relación al primer trimestre del 2018 (L.175.7 millones), resultado que obedece a una disminución L.47.8 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 marzo del 2019 en relación con el año 2018, hubo una disminución de 10.0% 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.

8.2 INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019 con el objetivo de prevenir la violencia contra las mujeres, se brindaron 3,005 atenciones psicológicas y sociales a mujeres en los Centros Ciudad Mujer superando en un 43.6% la meta programada para el año (6,900 atenciones).
- Con el objetivo de mejorar las condiciones de vida de las mujeres víctimas y sobrevivientes de la violencia se elaboraron 170 planes de vida, logrando un nivel de ejecución del 24.1% de lo programado para el año 705 planes.
- Se realizaron 6 Informes técnicos sobre: Redes Creadas y Fortalecimiento para la Prevención de la Violencia de la Mujer en los Municipios Priorizados con alto índice de Violencia, Giras de Monitoreo del funcionamiento que lidera INAM, reuniones con Autoridades Locales de Municipios Priorizados entre otros, logrando una ejecución del 25.0% de lo programado para el año (24 informes de Seguimiento).
- Con el objetivo de fortalecer las capacidades al personal de las instancias del sector educativo para la incorporación del enfoque de género en planes, programas y proyectos se capacitaron a 78 personas, mostrando un nivel de ejecución del 25.6%, de 305 personas que tienen programado entender para el año 2019.
- Con el objetivo de educar a adolescentes con la metodología H (hombres) y M (mujer) dirigidas a hombres y mujeres se realizaron 7 jornadas de educación, mostrando un nivel de ejecución del 10.0%, de lo programado para el año (70 adolescentes). Muestra una ejecución baja debido a que las clases en los colegios del nivel medio comenzaron a finales del mes de febrero.
- Con el propósito de la elaboración e implementación de los planes de vida y seguridad para la mujer se desarrollaron 11 (23.4%) jornadas de trabajo de 47 programadas para el año 2019.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2019, ascendió a L.42.3 millones. Reporta un nivel de ejecución de L.7.8 millones 18.4% en los ingresos y de 15.8% en los gastos.
- La totalidad de los recursos percibidos fueron de L.7.8 millones, que corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales, los cuales fueron mayores en L.2.9 millones a lo ejecutado en el mismo periodo

Instituto Nacional de la Mujer (INAM)
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2019
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE 2019	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	42.3	7.8	18.4
INGRESOS CORRIENTES	42.3	7.8	18.4
GASTOS TOTALES	42.3	6.7	15.8
GASTOS CORRIENTES	42.1	6.7	15.9
Servicios Personales	34.3	5.6	16.3
Servicios no Personales	4.0	0.4	10.0
Materiales y Suministros	3.4	0.3	8.8
Transferencias	0.4	0.4	100.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.2	1.1	550.0
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	1.1	-

del año anterior (L.4.9 millones).

- El 100.0% de los egresos (L.6.7 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 15.9% del monto vigente (L.42.1millones), y mayor en L.1.8 millones al compararlo con lo ejecutado al 31 de marzo del 2018 (L.4.9 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 83.6% (L.5.6 millones), ejecutando además en Servicios No Personales 6.0% (L0.4 millones), Materiales y Suministros con 4.5% (L.0.3 millones) y Transferencias con 5.9% (L. 0.4 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.7.8 millones) con los Gastos Corrientes (L.6.7 millones), se observa un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.1 millones, el cual se muestra superior en L.1.1 millones al compararlo al del mismo periodo.
- El INAM reflejó en sus Estados Financieros una utilidad de L.1.1 millones que fue inferior en L.1.8 millones a lo registrado en el mismo periodo del año anterior (L.2.9 millones de utilidades).

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano al primer trimestre del 2019 está conformada por 81 empleados, de los cuales 73 pertenecen a la categoría permanentes y 8 son empleados por contrato; en relación al mismo trimestre del período anterior (65 empleados) se observa un incremento de 16 empleados. Es importante señalar que las plazas de personal permanente aprobadas para el Ejercicio Fiscal 2018 ascienden a 73 plazas.
- A marzo 2019, se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.4.6 millones, superior en L.0.1 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior (L.4.5 millones); equivalente al 22.3% del Presupuesto Vigente (L. 20.6 millones) y el 68.6% del Gasto Corriente.
- En relación a la equidad de género, el 81.5% de las plazas están ocupadas por mujeres (66) y el 18.5% restante son ocupadas por hombres (15).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

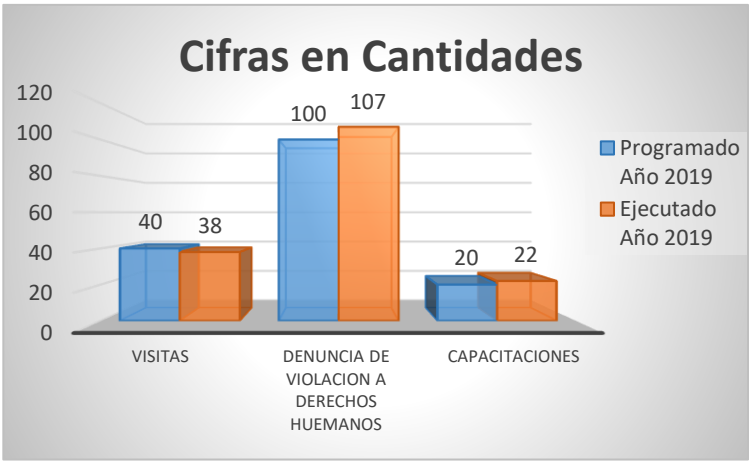
El INAM reflejó en sus Estados Financieros un resultado positivo de L.1.1 millones, menor a la Utilidad reflejada en el mismo periodo del año anterior (L.3.0 millones de utilidad).

Las Cuentas por Cobrar se mantuvieron en el mismo valor que el año anterior (L.0.5 millones), mientras que las cuentas por Pagar a Corto plazo fueron de L.0.2 millones, inferior en L.0.1 millones con lo reportado en el primer trimestre del año 2018 (L.0.1 millones).
El Patrimonio del Instituto al 31 de marzo 2019 asciende a L.12.7 millones, el cual está comprendido en su totalidad por los Resultados Acumulados del Ejercicio y Ejercicios Anteriores.

En las metas Institucionales al 31 de marzo del 2019, la Institución muestra un cumplimiento de meta promedio del 25.3%. 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.

8.3 CONAPREV

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- En investigación de los derechos humanos de los privados de libertad, se atendieron 38 visitas de campo de 40 programadas, equivalente a 95%, con el fin de examinar el trato de personas que están privadas de su libertad.
- Con el objetivo de dar seguimiento se atendieron 107 denuncias de violación a los derechos humanos a personas privadas de libertad de lo programado (100 atenciones), representando un 107%.
- 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 marzo, logró capacitar a 22 con una ejecución de 110% de lo programado (20 capacitaciones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de marzo del año 2019, el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.16.4 millones, reporta una ejecución de 40.2% por el lado de los ingresos y 26.3% en el gasto.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.6.6 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 2018 (L.3.0 millones), reflejan un aumento de L.3.6 millones.
- El Gasto Corriente ascendió a L.4.0 millones, equivalente a 28% de lo programado (L.14.3 millones), el mayor gasto lo absorben los Servicios Personales con un monto de L.2.8 millones, equivalente a 70%, y la diferencia corresponde a Servicios No Personales, Materiales y Suministros; en comparación a marzo del año 2018 (L.1.2 millones), fue mayor en L.2.8 millones.

COMITÉ NACIONAL DE PREVENCION CONTRA TORTURA, TRATOS CRUELES INHUMANOS Y DEGRADABLES

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2019

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	16.4	6.6	40.2
INGRESOS CORRIENTES	16.4	6.6	40.2
GASTOS TOTALES	16.4	4.3	26.3
GASTOS CORRIENTES	14.3	4.0	28.0
Servicios Personales	9.1	2.8	30.8
Servicios No Personales	4.3	0.9	20.9
Materiales y Suministros	0.9	0.3	33.3
Transferencias	0.0	0.0	100.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2.1	2.6	123.9
GASTO DE CAPITAL	2.1	0.3	14.3
BALANCE GLOBAL	-0.0	2.3	14.0

- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2019, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.6 millones, que al relacionarlo con el primer trimestre del año 2018 (L.1.3 millones) obtuvo un incremento de L.1.3 millones.
- Al 31 de marzo del 2019, el Estado de Resultado reporta excedentes Financieros de L.20.6 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior, se observa un incremento de L.19.3 millones, el cual obedece al incremento de L.3.6 millones en las Transferencias Corrientes que recibe del Gobierno Central.

RECURSO HUMANO

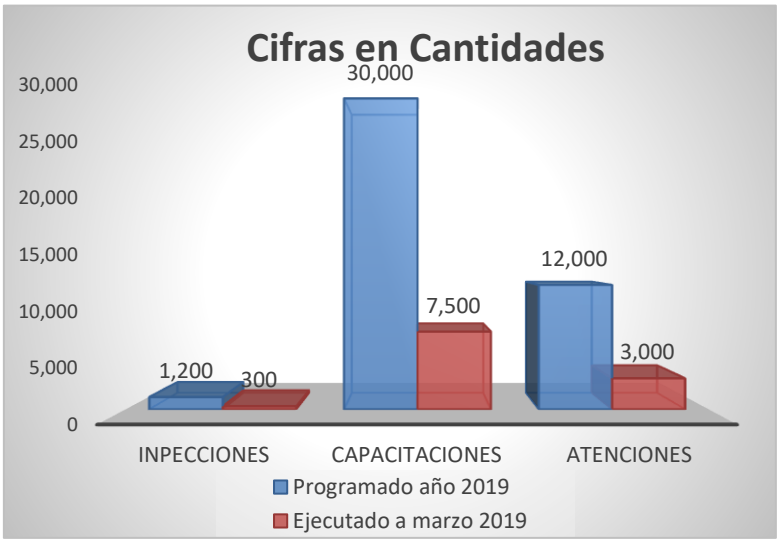
- Al 31 de marzo 2019, CONAPREV operó con 17 empleados, en la modalidad de permanentes, al compararlo con el trimestre del año anterior (18 plazas), se redujo 1 empleado.
- En Sueldos y Salarios erogó L.1.8 millones, equivalente al 39.1% del presupuesto aprobado (L.4.6 millones), en comparación al primer trimestre del año anterior (L.1.4 millones), fue superior en L.0.4 millones.
- Del total de las plazas el 41.1% corresponde a género masculino y el 58.8% al género femenino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

CONAPREV al 31 de marzo 2019, Logró cumplir con las principales metas conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual y reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.6 millones en comparación con el año 2018, fue superior en L.1.3 millones, contribuyendo a este resultado el incremento reflejado de L.3.6 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.

8.4 IHADFA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de Marzo del 2019, en el Programa de Inspectoría con el fin de evitar y controlar la venta a menores de productos prohibidos (alcohol, tabaco), se programaron 1,200 inspecciones y se ejecutaron 300, en los establecimientos de distribución de tabaco y bebidas alcohólicas a nivel nacional, equivalente al 25%.
- En el Programa de Prevención Educativa, se capacitaron a 7,500 personas en distintos centros educativos y hospitalarios de la capital, logrando una ejecución del 25% de lo programado 30,000, cuya finalidad es programar y desarrollar trabajos de prevención para detectar la naturaleza y consecuencias de la droga dependencia.
- En el Programa de Tratamiento y Rehabilitación se realizaron 3,000 atenciones a pacientes droga dependientes, cumpliendo un 25% de la meta programada para el año (12,000 atenciones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente de la Institución para el Ejercicio Fiscal 2019, asciende a L.19.0 millones, mayor en L.0.4 millones al compararlo al mismo período del 2018 (L.18.6 millones).
- El total de los Ingresos percibidos al Primer trimestre 2019 fueron de L.5.6 millones, el cual representa el 29.5% de acuerdo a lo programado y

INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO,
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2019
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**19.0**	**5.6**	**29.5**
INGRESOS CORRIENTES	19.0	5.6	29.5
GASTOS TOTALES	**19.0**	**3.7**	**19.5**
GASTOS CORRIENTES	**19.0**	**3.7**	19.6
Servicios Personales	15.5	3.2	20.6
Servicios no Personales	1.7	0.2	11.8
Materiales y Suministros	1.4	0.3	21.4
Transferencias	0.4	0.0	5.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.0**	**1.9**	
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**1.9**	

en comparación al mismo trimestre del año anterior (L.4.7 millones), el cual se muestra superior en L.0.9 millones; en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes.

- Los Gastos Totales ascienden a L.3.7 millones, equivalente a 19.5% en relación al presupuesto vigente (L.19.0 millones), los cuales representan en un 100% a Gastos Corrientes; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 86.5% (L.3.2 millones), 8.1% Materiales y Suministros (L.0.3 millones), y Servicios No Personales 5.4%. (0.2 millones), al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.3.4 millones), se observa superior en L.0.3 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos corrientes se generó Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.9 millones, debido al pago de las transferencias que recibe de las instituciones del Sector Público Descentralizado, conforme al Artículo 171 de las Disipaciones General del Presupuesto 2019.
- El Estado de Resultado a Marzo reporta un Superávit de L.1.8 millones y en comparación al mismo periodo el año anterior, se muestra superior en L.0.5 millones, esto debido al aumento de las transferencias que recibe de las Instituciones Descentralizadas del Sector Público.

RECURSO HUMANO

- Al Primer trimestre del 2019, el IHADFA operó con 49 plazas ocupadas, 45 plazas permanentes y 4 plazas por contrato, que al compararlo con el mismo periodo del año anterior se observa un aumento de 7 plazas (42 plazas).
- El monto pagado en sueldos y salarios asciende a L.3.0 millones, con una ejecución del 28.3% de los aprobado para el año 2019 (L.10.6 millones).
- El 43% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (21) y el 57% por género femenino (28), lo que nos demuestra que la institución no está cumpliendo con la Ley de Equidad de Género.
- El total erogado para Sueldos y Salarios fue de L.3.0 millones al primer trimestre 2019, en relación al 2018 fue mayor el gasto L.1.0 Millones.

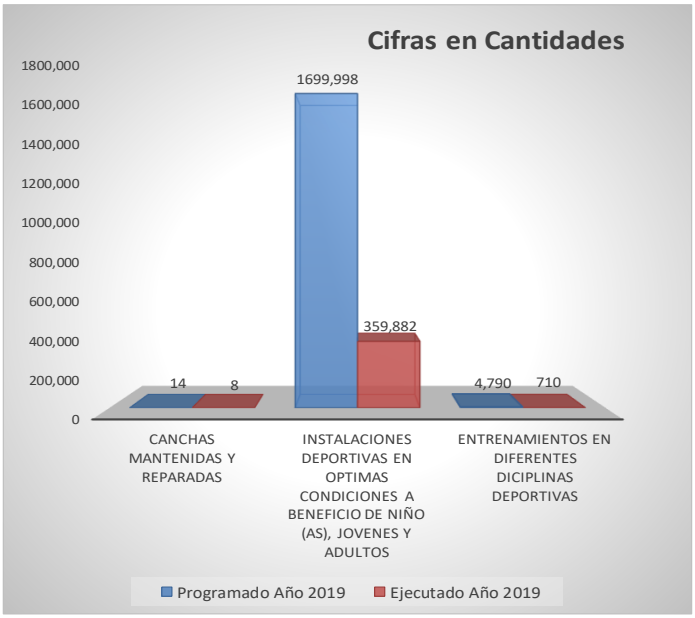
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL PERIODO

La ejecución de metas al primer trimestre del año 2019, se obtuvieron resultados satisfactorios, conforme a lo programado para el año. 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 principales metas. Asimismo debe gestionar las transferencias que las instituciones del Sector Público Descentralizado le adeudan (L.1.9 millones), conforme a lo establecido en el artículo 171 de las Normas de Ejecución Presupuestaria para el año 2019.

9. INSTITUCIONES DEPORTIVAS

9.1 CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de marzo del 2019, el número de Niños (as), Jóvenes y Adultos beneficiados con Instalaciones Deportivas en óptimas condiciones, es de 359,882 (21.2%) ejecutadas, de 1, 699,998 programados para el año, a un costo de L.9.8 millones, de lo programado a ejecutar 12.8 millones.
- El número de niños (as), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 614 con un ejecución de 24.6% de lo programado para el año (2,500 niños, y jóvenes), con el objetivo de crear más espacios y oportunidades en la práctica del deporte, con un costo de L.0.6 millones.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas, 710 entrenamientos (14.9%) de los 4,790 de lo programado.
- Al primer trimestre del 2018 la CANAPID ejecutó en mantenimiento y reparación de 8 canchas, de 14 programado para el año, con un nivel de ejecución del 57.1%, y una inversión de L.5.8 millones.
- En la construcción y mejora de canchas, se logró brindar el mantenimiento en una cancha (33.3%), con el propósito de contar con instalaciones deportivas adecuadas, de 3 programado para el año. En la ejecución financiera se refleja la cantidad de L.0.1 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Gastos aprobado para el Ejercicio Fiscal 2019, asciende a L.58.9 millones, el cual se muestra inferior en L.4.6 millones respecto al mismo periodo del año anterior (L.63.5 millones), esto debido a una ampliación presupuestaria que recibió en el año 2018 para realizado el pago 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.

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

COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE

(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE 2019	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**58.9**	**12.7**	**21.6**
INGRESOS CORRIENTES	**58.9**	**12.7**	21.6
GASTOS TOTALES	**58.9**	**9.8**	**16.6**
GASTOS CORRIENTES	**57.1**	**9.7**	17.0
Servicio Personales	48.2	8.7	18.0
Servicios No Personales	5.4	0.5	9.3
Materiales y Suministros	2.7	0.1	3.7
Transferencias	0.8	0.4	50.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**1.8**	**3.0**	166.7
GASTO DE CAPITAL	**1.8**	**0.1**	5.6
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**2.9**	-

- El total de los ingresos percibidos ascendieron a L.12.7 millones, con una ejecución de 21.6% de lo aprobado para el año (L.58.9 millones) e inferior en L.1.3 millones al compararlo con marzo del 2018 (L.14.0 millones), esto debido principalmente a la disminución en las y Transferencias y Donaciones por L.1.3 millones que recibe de parte del Gobierno Central, esto debido a que el año 2018 la CONAPID recibió una incorporación presupuestaria.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.9.7 millones, equivalente a 16.6% de lo aprobado para el año (L.57.1 millones), menor en L.1.2 millones al compararlo con el mismo periodo del año 2018 (10.9 millones), debido a que el año pasado fueron incorporados fondos al presupuesto de la CONAPID para realizar pagos pendientes 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 en los Servicios Personales de L.2.2 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, la CANAPID obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.3.0 millones y en comparación en el mismo periodo del año anterior (L. 2.6 millones), aumentó en L.0.4 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de marzo del 2019, reporta un Superávit de L.2.8 millones y en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.3.1 millones), se observa inferior en L.0.3 millones, esto debido a la disminución en las Transferencias Corrientes que recibe del Gobierno Central (L.1.3 millones).

RECURSO HUMANO

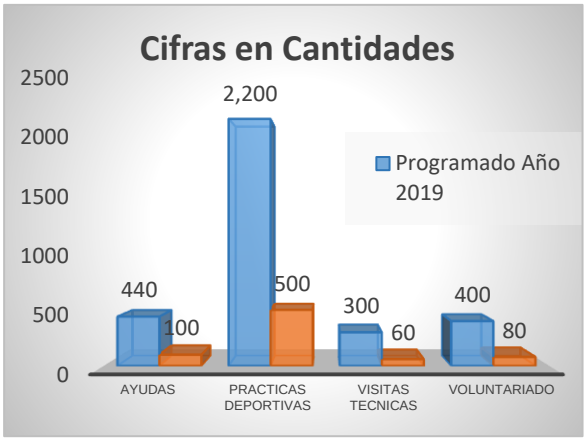
- Al 31 de marzo del 2019 CONAPID, operó con una estructura de personal de 134 plazas, corresponde 133 plazas a personal permanente y 1 a Servicios Profesionales, y en comparación al mismo periodo del año 2018 se observa una disminución de 2 plazas.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente reporta una ejecución de L.6.2 millones, equivalente a 16.2% del monto aprobado para el año (L.38.1 millones), se observa una disminución de L.0.3 millones, al compararlo al mismo trimestre del año anterior (L.6.5 millones).
- La distribución de plazas al cuarto trimestre del 2018, corresponde al Género Masculino el 73.1% (98 plazas) y al Género Femenino un 26.9% (36 plazas). La participación de la mujer refleja un porcentaje bajo debido al tipo de actividad que desarrolla la institución.
- Al primer trimestre la CONAPID cancelo 13 empleados, con un pago en concepto de prestaciones laborales por L.0.2 millones. Es de mencionar que la CONAPID está a la espera de recibir la transferencia para realizar el para pago de prestaciones laborales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el trimestre 2019 con un resultado positivo de L.2.7 millones reflejado en el Estado de Resultado, cabe resaltar que obtuvo una disminución en los ingresos por concepto de Transferencias Corrientes del Gobierno Central de L.1.3 millones. En el cumplimiento de metas se desarrolló conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual 2019; sin embargo CONAPID debe gestionar fondos con organismos internacionales, mejorar la recaudación en los bienes que administra ya que depende de la transferencia (74.2%) 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.

9.2 CONDEPAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de marzo del 2019, se atendieron 100 solicitudes de Federaciones Deportivas y otras Instituciones, destinadas a campeonatos nacionales e internacionales, torneos deportivos y compra de material deportivo, alcanzando una ejecución de 22.7% de lo programado atender durante el año (440 solicitudes), con una erogación de L.0.9 millones (23%) de un monto de L.4.1 millones de lo programado a invertir.
- En el marco de las prácticas deportivas se realizaron 500 practicas con una ejecución del 22.7% de lo programado (2,200 practicas) con una ejecución del L.0.5 millones, de L.2.5 millones, que representa 20% de lo programado a invertir.
- Las visitas técnicas a los clubes y escuelas de las federaciones deportivas se realizaron 60 alcanzando una ejecución del 20% de lo programado atender en el año (300 visitas) con una ejecución de L.0.8 millones de lo programado (L.8.0 millones), que representa un 10%.
- En el Departamento Técnico de la Confederación, se incrementó el voluntariado de los entrenadores técnicos y de las diferentes federaciones deportivas, cubriendo un total de 80 (visitas y asesorías, equivalente a 20% de 400 programadas para el año; y una ejecución financiera de L.6.6 millones de lo programado (L.19.0 millones), representando un 35%.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2019, ascendió a L.38.5 millones, con una ejecución de L.10.0 millones (26%) a nivel de recursos, y L.9.6 millones (25% en los Gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.10 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; proveniente el 100% de las Transferencias del Gobierno Central. Al compáralo con el primer trimestre del año anterior (L.4.2 millones), fue mayor en 138%, debido al aumento de L.5.8 millones en las Transferencias Corrientes que recibe de la Administración Central.

CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS (CONDEPAH)
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	38.5	10.0	26.0
INGRESOS CORRIENTES	38.5	10.0	26.0
GASTOS TOTALES	38.5	9.6	25.0
GASTOS CORRIENTES	38.4	9.6	25.0
Servicios Personales	2.5	0.5	20.0
Servicios No Personales	13.3	1.8	13.5
Materiales y Suministros	3.7	0.2	5.4
Transferencias	18.9	7.1	37.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.1	0.4	400.0
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	40.0
BALANCE GLOBAL	0.1	0.4	1.0

- El Gasto Corriente ascendió a L.9.6 millones, lo cual equivale al 25% de lo presupuestado (L.38.4 millones), conformado por L.7.1 millones (74%) en Transferencias a las Federaciones, L.0.5 millones (5.2%) en Servicios Personales; L.1.8 millones (18.7%) en Servicios No Personales y L.0.2 millones (2.1%) en Materiales y Suministros, al compáralo con el periodo anterior (L.3.7 millones) reflejan un aumento de L.5.9 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2019, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones, inferior en L.0.1 millones en comparación con el primer trimestre del año anterior (L.0.5 millones).

RECURSO HUMANO

- Al primer trimestre del 2019, la Institución operó con 12 plazas, de las cuales 6 son plazas permanentes, 6 plazas por contrato, en comparación al primer trimestre del 2018 (14 empleados) se observa una disminución de 2 empleados.
- En Sueldos y Salarios erogó L.0.5 millones, equivalente al 20% del presupuesto aprobado (L.2.5 millones), se observa igual con lo registrado en el año 2018 (L.0.5 millones).
- Conforme a lo alcanzado 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.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del Ejercicio Fiscal 2019, CONDEPAH, muestra un Ahorro en cuenta corriente de L.0.4 millones, cumplió de manera satisfactoria sus 3 objetivos estratégicos conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual. Con el objetivo de eficientar la gestión institucional deben buscar financiamiento con organismos internacionales y así no depender totalmente de la Transferencia del Gobierno. Tambien es necesario realizar una programación para el pago de transferencias oportuno a cada federación.

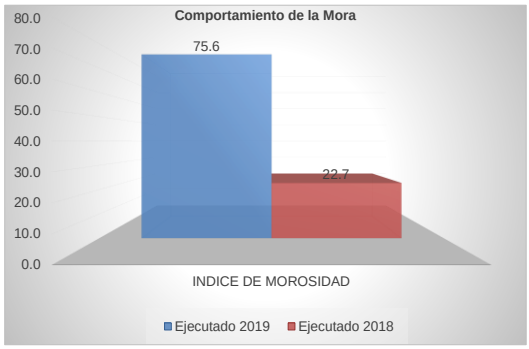
10. INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS (IPF).

10.1 BANADESA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El saldo reportado de la cartera total al 31 de marzo 2019 asciende9.2 a L.3,312.3 millones, y al 31 de marzo del año 2018 L.3,697.9 millones, los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.2,772.0 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.540.3 millones.

- Al 31 de marzo 2019 se otorgaron 33 préstamos, superior en 20 préstamos con respecto al primer trimestre del año 2018, los cuales suman L.13.4 millones, equivalente a 122.9% de lo programado en el trimestre; mayor en L.11.5 millones a lo reportado a marzo 2018. Es importante mencionar que estos préstamos se otorgaron en concepto de redescuento en aplicación al Decreto 47-2018.
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.81.2 millones, equivalente a 66.5% de la meta programada al primer trimestre del año 2018; fue menor en L.90.1 millones respecto al resultado registrado a marzo 2018.
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.8.8 millones, beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta ejecución de 80.7% de la meta programada a marzo 2018 (L.10.9 millones), al compararlo con el año anterior, es inferior en L.2.8 millones, debido a que unicamente se otorgaron préstamos con fondos FIRSA
- BANADESA reporta un índice de mora del 75.6%; fondos propios cerró con un índice de mora del 71.9%, y Fondos Fideicomisos 94.2%; observando una variación de 52.9% al compararla con el índice del trimestre del año 2018 (22.7%).



- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,369.4 millones, reflejándose inferior en L.199.3 millones a lo reportado al primer trimestre del año 2018 (L.1,568.7 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.862.9 millones, Depósitos de Ahorro con L.422.5 millones y Depósitos a Plazo fijo L.84.0 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- BANADESA reporta un Presupuesto vigente para el año 2019 de L.874.3 millones con una ejecución en los Ingresos Totales de 16% y 11.6% en los Gastos Totales.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.49.9 millones, reportando una ejecución de 13.5% de lo aprobado para el año, disminuyeron en L.44.6 millones respecto al primer trimestre del año 2018, debido a una disminución reflejada de L.45.4 millones en los Ingresos Financieros de Instituciones Financieras.
- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos de Operación con L.33.0 millones y Rentas de la Propiedad con L.16.9 millones.

BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA (BANADESA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**874.3**	**140.2**	**16.0**
INGRESOS CORRIENTES	**369.9**	**49.9**	**13.5**
INGRESOS DE CAPITAL	**504.4**	**90.3**	**17.9**
Recursos Propios de Capital	3.1		0.0
DISMINUCIÓN DE LA IVERSION FINANCIERA	**501.3**	**90.3**	**18.0**
GASTOS TOTALES	**874.3**	**101.2**	**11.6**
GASTOS CORRIENTES	**411.6**	**57.5**	**14.0**
Servicios Personales	197.5	37.5	19.0
Servicios No Personales	121.4	13.5	11.1
Materiales y Suministros	13.5	0.7	5.2
Transferencias	0.6	0.0	0.0
Servicio de la Deuda Pública	78.6	5.8	7.4
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**-41.7**	**-7.6**	**18.2**
GASTO DE CAPITAL	**25.5**	**0.5**	**2.0**
OTROS GASTOS	**321.1**	**43.2**	**13.5**
ACTIVOS FINANCIEROS	**116.1**	**0.0**	**0.0**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**39.0**	

- El Gasto Corriente erogado asciende a L.57.5 millones, monto que representa una ejecución del 14% del presupuesto vigente para el año e inferior en L.6.4 millones en relación a lo reportado al primer trimestre del año 2018, originado por una disminución de L.4.8 millones reflejado en Servicios Personales; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 65.2%, Servicios No Personales 23.5%, Servicio de la Deuda Pública 10.1%, la diferencia corresponde a Materiales y Suministros.
- Al primer trimestre del año 2019, registra un Desahorro en Cuenta Corriente de L.7.6 millones, en el año 2018, obtuvo un Ahorro de L.30.6 millones.

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 499 plazas (316 permanentes y 183 por contrato), inferior en 25 plazas respecto a las 474 ejecutadas al 31 de marzo del año 2018.
- 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.21.3 millones y Temporales erogó L.10.0 millones, lo que representa el 24.8% y 28.5% del monto aprobado para el año, inferior en L.2.9 millones los permanentes y L.4.1 millones en los temporales en comparación a lo reportado a marzo del año 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.7.6 millones, debido en gran parte a una disminución de L.44.6 millones en los Ingresos Corrientes, y la aplicación del Decreto 47-2018, referente a la Restructuración de deuda, lo que ha contribuido a incrementar la situación financiera crítica que está atravesando el banco, ya que BANADESA debe readecuar a un total de 2,926 clientes que suman un saldo en mora de L.1,145.8 millones, lo que reduce los ingresos por intereses de préstamos significativamente al pasar la cartera con una tasa promedio de 12.8% a 2%.

El Decreto No. 47-2018 publicado en fecha 1 de agosto de 2018, 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%). Situación que ha contribuido a que la mayoría de clientes no se presenten a pagar sus cuotas correspondientes al banco, para entrar en mora y así aplicar a la readecuación de deuda.

Mediante Decreto Ejecutivo Numero PCM-048-2018 publicado en el Diario Oficial la Gaceta del 5 de febrero del 2019 se establece en su artículo 1. Derogar los artículos 2, 3, 4, 5 y 6 del Decreto Ejecutivo Numero PCM-008-2017, en el cual autorizaba al Consejo Directivo de BANHPROVI para administrar el total de los activos y pasivos de BANADESA y Derogar el Artículo 3 de las disposiciones contenidas en el Decreto Ejecutivo Numero PCM-065-2017. Asimismo en el artículo 2 establece instruir a la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS), para que en uso de sus facultades y atribuciones, atendiendo el resultado de la última evaluación practicada al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA), adopte las decisiones y ejecute las acciones que proceden de conformidad a lo dispuesto en la Ley del Sistema Financiero.

La Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) en Resolución SBO No. 388/10-05-2018 del 10 de mayo del año 2018 en Romanos V concluye: 4. Requerir al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) un plan para constituir un fondo líquido que garantice los depósitos del público, en el cual se defina los periodos de tiempo en que se constituirá dicho fondo y las estrategias a seguir para obtener la liquidez. 5. Prohibir al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) el otorgamiento de créditos, hasta que subsane su posición financiera y patrimonial. 6. Prohibir al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA) la captación de depósitos del público. Como parte integral de las acciones implementadas en BANADESA, en el periodo de enero a marzo del año 2019 se destacan las siguientes:

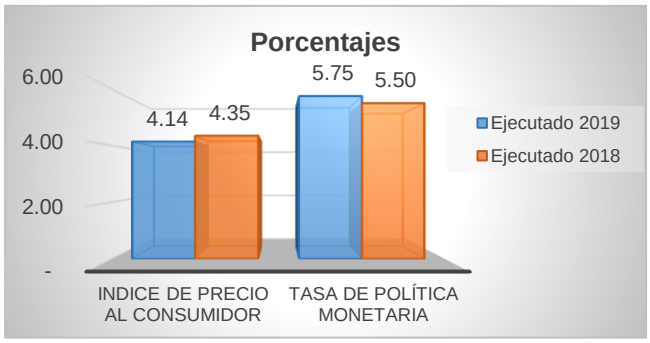
- Promover y atender las solicitudes de readecuación de deuda de los clientes que aplican al Decreto 47-2018.
- Restringir los desembolsos de préstamos con fondos propios, mientras se subsana la posición financiera y de capital de la institución.
- Implementar un plan de reducción de costos administrativos, donde se detallan las siguientes medidas:

- Centralizar los procesos de Análisis y Autorización de Readecuaciones o Refinanciamientos en la Oficina Principal
- Simplificar la Estructura Organizacional de BANADESA, de acuerdo a la Nueva visión y Estrategias.

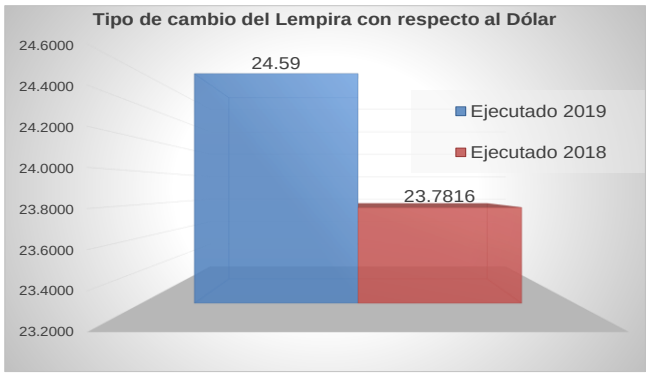
- Reducir la estructura de puestos temporales, mediante la terminación de contratos en aquellas áreas donde se pueden realizar reasignación de funciones, previo análisis y revisión de los perfiles de puestos.
- Elaborar e implementar un Plan de Vacaciones del Personal, para reducir el pasivo laboral y pagos de valores por días pendientes de vacaciones.
- Dar seguimiento a las demandas de ex empleados interpuesta en los tribunales para evitar costos por reintegros.
- Restringir Gastos Administrativos no alineados con el Saneamiento de las Finanzas de BANADESA.
- Control y centralización de los gastos menores de Caja Chica
- Restringir las Giras y pago de viáticos para un máximo de 2 personas para realizar la misma actividad.
- Integrar en las Giras de personal más de una actividad (Readecuaciones, gestión de Cobros, Gestiones administrativas y de auditorías planificadas).
- Definir criterios de calificación y certificación de talleres proveedores de los servicios de mantenimiento y reparación de vehículos de BANADESA.
- Instalación de bombillas Led a nivel nacional.
- Implementar un programa de concientización de personal sobre ahorro de energía eléctrica
- Instalación de comunicación telefónica a través de IP.
- Contratar servicios en condiciones de economía favorables a BANADESA.

10.2 BCH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- La Inflación Interanual del Índice de Precio al Consumidor (IPC), alcanzó al 31 de marzo 2019 una tasa del 4.14%, y 4.35% puntos porcentuales a marzo del año 2018; 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% desde junio 2016 hasta el 31 de diciembre 2018 y desde enero al 31 de marzo 2019 fue de 5.75%, lo cual refleja el esfuerzo del Gobierno para impulsar la actividad economica del país.



- El tipo de cambio del Lempira con respecto al Dólar de Estados Unidos a marzo 2019 se registró una tasa de cambio, precio promedio de venta dólar en el sistema financiero L.24.5939 por $.1.00, mientras que a marzo 2018 se registró una tasa de cambio de L.23.7816 por $.1.0, lo cual significa una depreciación de 18.8% durante el primer trimestre trimestre 2018.
- El saldo de las reservas Internacionales Netas (RIN) a marzo del año 2019, se situó $.4,830.9 millones., a marzo 2018 registró $. 4,832.1 millones con un decremento de la RIN de $.1.2 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL PERIODO

- El Banco reporta un presupuesto vigente de L.9,752.4 millones con una ejecución en el presupuesto de Ingresos y gastos de 19.3% y 18.3% respectivamente.
- Los Ingresos Totales ascienden a L.1,882.9 millones, representando el 19.3% del monto aprobado de L.9,752.4 millones, corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes; el 94.3% de estos Ingresos (L.1,776.2 millones) provienen de captación de ingresos por Intereses por Depósitos Internos y Externos (L.1,152.7 millones, ingresos por Comisiones Cambiarios (L.256.8 millones) y bancarias (L.281.8 millones y Dividendos de acciones (L.84.9 millones), se observa inferior en 50.3% (L.630.3 millones) en comparación a los Ingresos Corrientes registrado al primer trimestre del año 2018, originado en gran parte por el incremento observado en Intereses por Depósitos de L.447.9 millones y L.27.4 millones en ingresos por comisiones por servicios cambiarios y Bancarios .

- El Gasto Corriente fue de L.1,218.3 millones, equivalente a 14.1% de lo aprobado (L.8,636.1 millones); corresponde el 28.9% a Servicios Personales, 18.4% a Servicios no Personales, 1.1% a Materiales y Suministros, 50.8% al Servicio de la Deuda y la diferencia a Transferencias; fue inferior en 2% (L.25.4 millones) a lo reportado a marzo 2018, debido en gran parte a una disminución de L.49.9 millones en Servicios No Personales.
- Al 31 de marzo del año 2019, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.664.6 millones.

BANCO CENTRAL DE HONDURAS (BCH)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019

(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**9,752.4**	**1,882.9**	**19.3**
INGRESOS CORRIENTES	**9,727.0**	**1,882.9**	**19.4**
FUENTES FINANCIERAS	**25.4**		**0.0**
GASTOS TOTALES	**9,752.4**	**1,787.8**	**18.3**
GASTOS CORRIENTES	**8,636.1**	**1,218.3**	**14.1**
Servicios Personales	1,712.2	352.5	20.6
Servicios No Personales	2,144.6	224.5	10.5
Materiales y Suministros	811.3	13.0	1.6
Transferencias	136.8	9.8	7.2
Servicio de la Deuda Pública	3,831.2	618.5	16.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**1,090.9**	**664.6**	**60.9**
GASTO DE CAPITAL	**487.9**	**0.4**	**0.1**
OTROS GASTOS	**628.4**	**569.1**	**90.6**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**95.1**	**-**

- El BCH, al 31 de marzo 2019 el Estado de Ganancias y Pérdidas revela Utilidad de L.630.2 millones, y L.184.4 millones al 31 de marzo del 2018, se observa un incremento de L.445.8 millones, producto del crecimiento de L.361.3 millones reflejado en los ingresos por intereses y L.117.5 millones en fluctuaciones de precios de mercados.
- Al 31 de marzo 2019 el BCH refleja en el Estado de Situación Financiera una Deuda Externa a mediano y largo Plazo por L.4,727.4 millones, mayor en 1.6% en comparación a lo reportado a marzo del año 2018 (L.5,216.5 millones); de este valor corresponden L.11.3 millones en Intereses.
- Los Depósitos muestran un saldo de L.66,644.3 millones, reflejándose superior en L.5,661.9 millones a lo reportado al primer trimestre del año 2018 (L.60,982.4 millones), el cual está distribuido por: Depósitos Sector Público L.19,550.6 millones, Sector Financiero L.46,751.3 millones y otros Depósitos L.342.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2019, operó con una planta laboral de 1,109 plazas, de las cuales corresponde a la categoría permanente 1,055 y 54 temporales, superior en 66 plazas al comparar con el año 2018.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 20.6% (L.352.5 millones) de lo programado para el año; corresponde el 81.6% al personal permanente y 1.2% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias

se ejecutaron L.5.9 millones en pago de horas extras (20.3% del monto aprobado para el año).

- En relación a la equidad de género, el 59.2% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 40.8% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la institución.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.54.8 millones, el cual no reporta plazas canceladas, conforme a lo establecido en el artículo 130 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República para el año 2018.

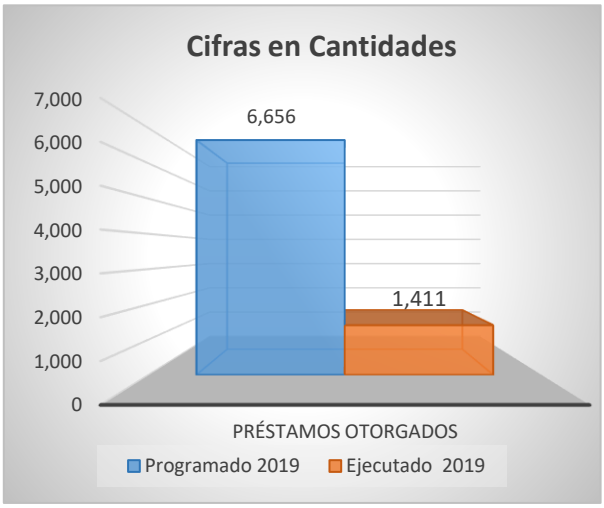
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo 2019, el BCH reporta la variación internacional del Índice de Precios al Consumidor (IPC), el cual se situó en 4.14% puntos porcentuales, inferior a la registrada al cierre del año 2018, por lo que se mantiene cercana al valor central del rango de tolerancia establecido por el BCH (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 posicionó en un 5.75%. Cerró el año con un resultado presupuestario positivo de L.664.6 millones; el Estado de Ganancias y Pérdidas del banco revela una Utilidad de L.630.2 millones, producto de un incremento de L.361.3 millones reflejado en los ingresos por intereses, sin embargo se recomienda mantener el control estricto en el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal y compra de materiales.

10.3 BANHPROVI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El saldo de la Cartera al 31 de marzo 2019, asciende a L.24.6 millones, menor en L.0.2 millones al saldo reportado al primer trimestre del año 2018 (L.24.8 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.9.7 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.14.9 millones.



- A marzo del 2019, se otorgaron 1,411 préstamos, representando el 21.2% de la meta programada para el año (6,656); mayor en 9 préstamos con respecto a lo reportado en el año anterior (1,402), los cuales suman L.10,593.3 millones, distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.8,355.5 millones y Fondos fideicomisos con L.2,237.8 millones, menor en L.1,333.4 millones a lo reportado al primer trimestre del año 2018 (11,926.7).

- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.977.5 millones, equivalente al 26% de la meta programada para el año 2019 (L.3,779.3 millones); fue menor en L.74.3 millones respecto al resultado registrado a marzo 2018 (L.903.2 millones).
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.1,076.3 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, representando el 22.1% de lo programado para el año (L.4,880.0 millones), al compararlo con el año anterior (L.1,192.7), fue menor en L.116.4 millones.
- BANHPROVI reporta un índice de mora del 0.5%; observando una variación de 0.6% al compararla con el índice del primer trimestre del año 2018 (0.8%)

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- BANHPROVI reporta un Presupuesto vigente para el año 2019 de L.4, 089.7 millones con una ejecución de 26.9%.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.515.4 millones, equivalente a 33.3% de lo aprobado para el año, incrementó en L.303.5 millones respecto al primer trimestre del año 2018 (L.211.9 millones).
- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos Financieros de Instituciones Financieras con L.207.4 millones y Rentas de la Propiedad con L.17.6 millones.
- El Gasto Corriente erogado asciende a L.72.5 millones, monto que representa una ejecución del 25.2% del presupuesto vigente para el año y superior en L.4.8 millones en relación a lo reportado en el primer trimestre del año 2018 (L.67.7), el mayor porcentaje lo absorben los Intereses servicio de deuda con 54.5% (L.39.5 millones); Los Servicios Personales 39% (28.3 millones), Servicios no Personales 5% (L.3.6 millones), Materiales y Suministros 1.4% (L.1.0 millones) y la diferencia a las Transferencias.
- Al primer trimestre del 2019, registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.442.9 millones.
- El Estado de Resultado de BANHPROVI al 31 de marzo del 2019, reporta una Utilidad de L.142.5 millones y L.124.3 millones en el año 2018, superior en L.18.2 millones en relación al primer trimestre del año 2018, producto de una disminución reflejada en el Gasto Operativo de L.14.7 millones.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE 2019	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**4,089.7**	**1,101.1**	**26.9**
INGRESOS CORRIENTES	1,550.0	**515.4**	33.3
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,464.7	450.9	18.3
DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES	0.0	134.8	0.0
OBTENCION DE PRESTAMO AL SECTRO EXTERNO	75.00	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	**4,089.7**	**1,101.0**	**26.9**
GASTOS CORRIENTES	**287.4**	**72.5**	25.2
Servicios Personales	179.0	28.3	15.8
Servicios no Personales	91.9	3.6	3.9
Materiales y Suministros	9.2	1.0	10.9
Transferencias	7.3	0.1	1.2
Interes de Servicio de la Deuda	0.0	39.5	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**1,262.6**	**442.9**	35.1
BIENES CAPITALIZABLES	40.0	1.0	2.5
SERVICIO DE LA DEUDA	253.10		0.0
ACTIVOS FINANCIEROS	3,509.2	1,027.5	29.3
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0		-
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**0.1**	**-**

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 210 plazas (201 permanentes, 9 por contrato), incrementadas en 40 plazas respecto a las 170 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.21.3 millones y temporal L.0.2 millones, superior en L.3.5 millones en comparación al trimestre del año 2018 (personal permanente erogó L.17.8 millones y temporal L.0.2 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

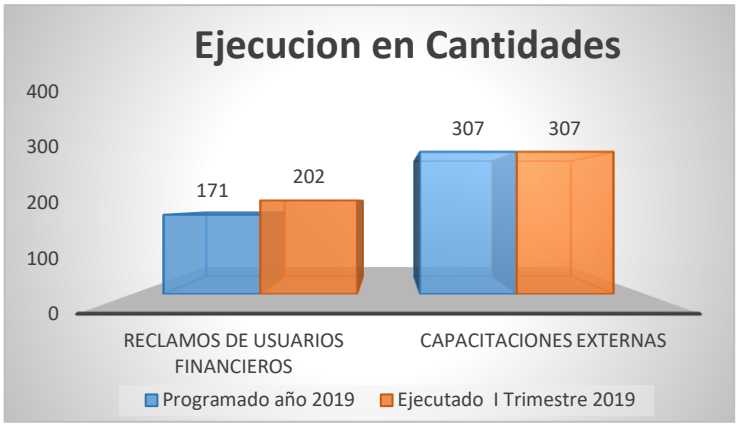
Al 31 marzo del 2019, BANHPROVI logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual. La institución presenta en su Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.142.5 millones, la mayor parte de sus ingresos provienen de los ingresos por intereses sobre préstamos colocados en Instituciones del Sistema Financiero, en la línea del gasto se puede observar que las Pérdidas Contingenciales disminuyeron en un (82.8%).

La institución presenta Activos Corrientes por L.1, 301.5 millones y Pasivos Corrientes de L.86.5 millones, reflejando suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Por lo que recomienda incrementar sus operaciones crediticias, debido a su alto nivel de liquidez, con el objetivo de obtener mayor rentabilidad financiera. Asimismo deben implementar acciones en la gestión de cobros de la cartera que está vencida, para evitar un crecimiento de la mora.

10.4 CNBS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2019, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 139 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 99.3% de lo programado para el trimestre (140 revisiones).



- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 202 reclamos de usuarios financieros, observando una ejecución de 119 % de lo programado al trimestre (171 reclamos).
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 307 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y financiamiento al terrorismo, observando 307 capacitaciones programadas a marzo 2019.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el Ejercicio Fiscal 2019, asciende a L.613.2 millones, con una ejecución de 44.2% en los ingresos y 17.2% por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.271.2 millones, equivalente a 44.2%, con respecto al monto aprobado, los cuales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes; se observa mayor en L.19.4 millones en relación al primer trimestre del año 2018 (L.251.8 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.

COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS

Comparativo EJecución - Presupuesto Vigente 2019

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**613.2**	**271.2**	**44.2**
INGRESOS CORRIENTES	**613.2**	**271.2**	**44.2**
GASTOS TOTALES	**613.2**	**105.3**	**17.2**
GASTOS CORRIENTES	**592.5**	**105.3**	**17.8**
Servicios Personales	442.2	96.9	21.9
Servicios no Personales	131.2	2.3	1.8
Materiales y Suministros	9.4	0.6	6.4
Transferencias	9.7	5.5	56.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**20.7**	**165.9**	**801.4**
GASTO DE CAPITAL	**20.7**		**0.0**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**165.9**	**-**

- Los Gastos Totales acumulados a marzo 2019, fueron de L.105.3 millones, los cuales representan en un 100% al Gasto Corriente asciende a L.105.3 millones, equivalente al 17.8% de ejecución de lo aprobado para el año y mayor en L.9.7 millones en relación al primer trimestre del año 2018 (L.95.6 millones), originado principalmente por un incremento de L.6.7 millones reflejado en los Servicios Personales; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 92.0% (L.96.9 millones), Servicios No Personales con 2.2 % (L.2.3 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.271.2 millones) y Gastos Corrientes (L.105.3 millones), generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.165.9 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa mantiene Pasivos por L.70.8 millones, bastante bajo en relación a sus Activos Totales (L.501.7 millones).
- Al 31 de marzo del 2019, la CNBS reporta en el Estado de Resultado un Superávit de L.164.7 millones y en el año 2018 presentó un Superávit de L.155.0 millones, este crecimiento se debió al incremento en el ingreso por Transferencias Corrientes del Sector Privado por L.21.0 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo de 2019, la estructura de personal fue de 451 empleados, de los cuales corresponden a la categoría de empleados permanentes 447, empleados por contrato 4; mayor en 5 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (446 plazas).
- El 47.9 % (216) de los empleados corresponde al género masculino y el 52.1% (235) al género femenino.
- En concepto de Servicios Personales reporta una ejecución de L.96.9 millones equivalente a 21.9% del monto aprobado para el año; en comparación a marzo del 2018, (L.90.2 millones) fue superior en L.6.7 millones.
- El monto Total erogado en concepto de sueldos y salarios asciende a L.54.9 millones, mayor en L.6.4 millones, en relación al primer trimestre del año 2018 (L.48.5 millones).

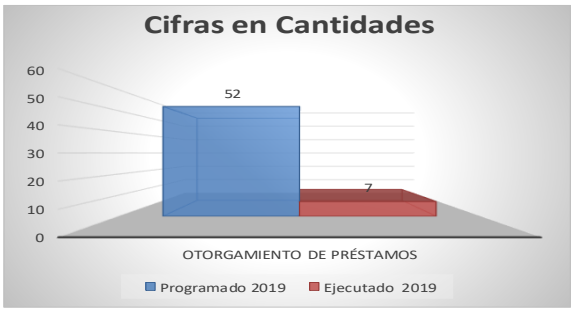
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 marzo del 2019, 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.164.7 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 (7.4%) con respecto al año anterior.

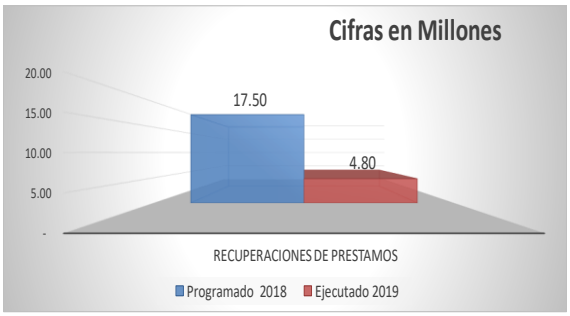
La institución presenta Activos Corrientes por L.447.2 millones y Pasivos Corrientes de L.12.6 millones, reflejando suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Los resultados de la gestión realizada por la CNBS, promovieron en el sistema supervisado las acciones y medidas correctivas, dando cumpliendo a la misión institucional.

10.5 EDUCRÉDITO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de marzo 2019, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.1.3 millones, lo que representa el 12.6% del monto programado para el año (L.10.3 millones).
- Se otorgaron 7 créditos (a nivel nacional 2 y 5 al exterior; 3 a prestatarios del género femenino y 4 masculino), el cual representa una ejecución de 13.5% de lo programado para el año (52 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.4.8 millones, lo que representa el 27.4% del monto programado (L.17.5 millones).
- Al 31 de marzo 2019, el Instituto reporta una mora del 29.0% (L.11.3 millones), mayor en 3.4 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a marzo del 2018 (25.6%).
- Se reporta una cartera por recuperar de 514 préstamos por un monto de L.38.5 millones (L.38.4 millones capital vigente y L.11.2 millones capital vencido), menor en 2.3 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a marzo del año 2018 (L.40.8 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de EDUCRÉDITO aprobado por el Congreso Nacional para el Ejercicio Fiscal 2019 asciende a L.21.4 millones, con una ejecución de 18.2%
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.3.9 millones, de los cuales el 35.9% (L.1.4 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 64.1% (L.2.5 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.1.4 millones, conformados en 99.0% por Rentas de la Propiedad y la diferencia a los ingresos no tributarios, menor en L.0.6 millones en comparación con lo reportado a marzo del año 2018.
- Los Gastos Totales erogados, fueron de L.2.9 millones, lo que representa un 13.6% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa menor en L.0.2 millones (L.2.7 millones).

- El Gasto Corriente fue de L.1.6 millones, equivalente a 14.7 % del monto aprobado para el año (L.10.9 millones), valor que se mantuvo igual en relación al primer trimestre del año 2018 (L.1.6 millones); absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 75% (L.1.2 millones) y 18.7% (0.3 millones) los Servicios No Personales y la diferencia corresponde a Materiales y Suministros y las Transferencias.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.1.4 millones) y Gastos Corrientes (L.1.6 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.-0.2 millones.

INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO (EDUCRÉDITO)
Comparartivo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**21.4**	**3.9**	**18.2**
INGRESOS CORRIENTES	**9.4**	**1.4**	14.9
DISMINUCCION INVERSIONES FINANC.	**12.0**	**2.5**	20.8
GASTOS TOTALES	**21.4**	**2.9**	**13.6**
GASTOS CORRIENTES	**10.9**	**1.6**	14.7
Servicios Personales	9.0	1.2	13.3
Servicios No Personales	1.4	0.3	21.4
Materiales y Suministros	0.5	0.1	20.0
Transferencias	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**-1.5**	**-0.2**	**13.3**
GASTO DE CAPITAL	**0.2**	**0.0**	0.0
ACTIVOS FINANCIEROS	10.3	1.3	12.6
BALANCE GLOBAL	**-10.3**	**-0.3**	-

- El Estado de Resultado reporta al 31 de marzo del 2019 un Déficit de L.-0.1 millones, igual resultado reflejo a marzo del 2018.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del año 2019 la estructura de personal estaba conformada por 21 empleados permanentes y 3 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 26 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.1.0 millones, que en comparación a marzo del año 2018, fue inferior en L.0.1 millones(L.1.1 millones)

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUIR

Al 31 de marzo del año 2019, la Institución no cumplió satisfactoriamente con las metas programadas para el año, 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.11.3 millones, con el fin de cumplir con el objetivo institucional.

Cerró el trimestre con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.-0.2 millones y un resultado negativo de L-.0.1 millones según refleja el Estado de Resultado al 31 de marzo 2019, originado en gran parte al incremento de L.0.5 millones en el gasto Corriente, específicamente en los sueldos y salarios. 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. Es necesario implementar

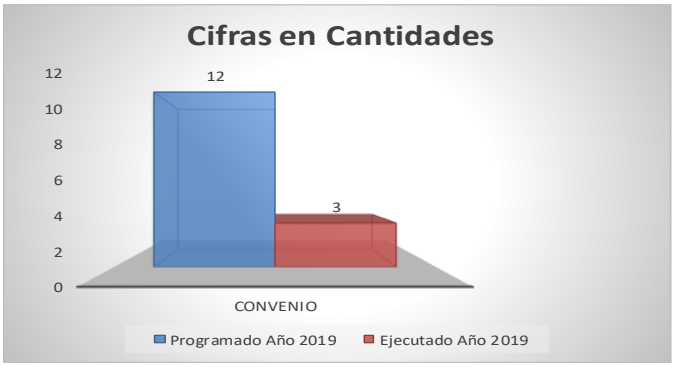
estrategias para la recuperación de la cartera en mora, con el fin de continuar brindando préstamos a estudiantes de bajos recursos.

En el Estado de Situación Financiera observamos que los Activos Corrientes de la empresa no logran cubrir sus Pasivos Corrientes (Índice de liquidez: 0.24), 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.

11. UNIVERSIDADES NACIONALES.

11.1 UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- En la meta de vinculación Universidad-sociedad, lograron firmar 3 convenios de cooperación, representando el 25% respecto a lo programado (12 convenio), con un monto de L.2.4 millones; con las siguientes instituciones; Convenio Marco de colaboración académica, científica y cultural entre la UPNFM y la Universidad de San Carlos de Guatemala; Convenio Marco de Cooperación entre la UPNFM y el Ministerio de Educación de la República de Cuba y Convenio de Cooperación interinstitucional entre la Secretaría general de Coordinación de Gobierno, Secretaría de Educación y la UPNFM, con el propósito de fortalecer sus actividades académicas con entidades extranjeras que persigan los mismos objetivos para formar docentes con competencias científicas, humanísticas, tecnológicas e innovadoras.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2019 asciende a L.645.6 millones (el presupuesto del año anterior fue de L.621.4 mayor en L.24.2 millones, mostrando una ejecución del 30.9% en los Ingresos y 19.3% en el gasto.
- Los Ingresos Totales ascienden a L.199.2 millones, equivalente a 30.9% del presupuesto aprobado, al compararlo con el primer trimestre del año anterior (L.126.2 millones) inferior en L.73.0 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos a marzo 2019, ascendieron a L.172.7 millones, equivalente al 27.9% de lo programado para el periodo (L.618.6 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes de L.152.8 millones recibidas de la Administración Central que representa un 88.5% y la diferencia a Venta de Bienes y

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA FRANCISCO MORAZAN (UPNFM)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2019

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**645.6**	**199.2**	**30.9**
INGRESOS CORRIENTES	**618.6**	**172.7**	**27.9**
INGRESOS DE CAPITAL	**27.0**	**26.5**	
GASTOS TOTALES	**645.5**	**124.6**	**19.3**
GASTOS CORRIENTES	**616.9**	**124.6**	**20.2**
Servicios Personales	513.8	103.2	20.1
Servicios No Personales	79.2	17.8	22.5
Materiales y Suministros	8.2	1.9	23.2
Transferencias	15.7	1.7	10.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**1.7**	**48.1**	**2,829.4**
GASTO DE CAPITAL	**28.6**	**0.0**	**0.0**
BALANCE GLOBAL	**0.1**	**74.6**	**11.6**

Servicios, al relacionarlo con en el primer trimestre del año anterior (L.126.2 millones), fue mayor en L.46.5 millones, producto del crecimiento de L.49.1 millones observado en las Transferencias Corrientes que recibe del Gobierno Central.

- Gastos Totales ascienden a L.124.6 millones equivalente a un 19.3% de lo programado (L.645.5 millones), al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.118.7 millones), aumento en L.5.9 millones, esto debido al aumento en el gasto de servicios personales por un monto de 2.9 millones.
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.124.6 millones, equivalente al 19.3% del monto presupuestado de gasto corriente (L.616.9 millones); en el mismo periodo del 2018 (L.118.7 millones) fue superior en L.5.9 millones, debido a un aumento en los Servicios Personales por un monto de L.2.9 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.48.1 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.7.5 millones), fue mayor en L.40.6 millones.
- Al 31 de marzo del 2019, el Estado de Resultado reporta un Superávit en el periodo de L.74.5 millones, y al compáralo con en el periodo del 2018 (L.35.7 millones), se observa superior en L.38.8 millones, originado principalmente por el aumento de L.13.9 millones en las Donaciones y Transferencias Corrientes.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2019, la Universidad mantuvo operaciones con una estructura laboral de 739 plazas en la categoría de empleados permanentes, 40 empleados con contratos, 72 empleados de contratos especiales, 1 empleado de contrato de Servicios Profesionales y para un total de 852 plazas; en comparación al mismo periodo del 2018 hubo una disminución de 79 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.87.7 millones, al comparar el total del sueldos y salarios erogados con lo ejecutado a marzo 2018 (L.86.9 millones), se observa una aumento de L.0.8 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 45.7% (389 plazas) están representadas por el género masculino, y 54.3% (463 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 marzo del 2019, fue de L.0.4 millones, que al comprarlo con el periodo anterior (L.0.3 millones) muestra un incremento de L.0.1 millones.

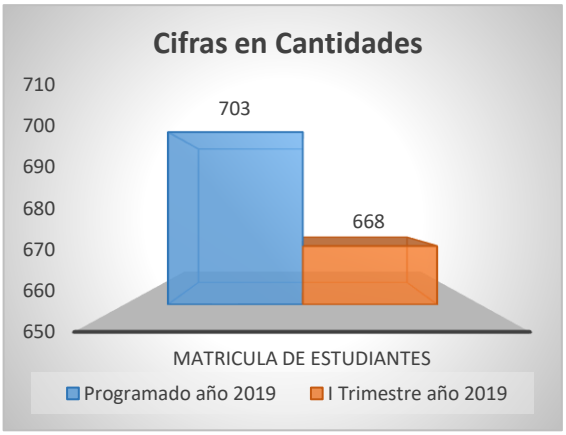
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del 2019, la UPNFM efectuó favorablemente la ejecución de sus metas operativas, equivalente a un 25%, de la meta programada para el año 2019, El Estado de Resultado reporta un Superávit de L.74.5 millones y un Ahorro e Cuenta Corriente de L.48.1 millones , producto del aumento en las transferencias que recibe de parte del Gobierno Central; Sin embargo es necesario mantener un mejor control sobre el Gasto Corriente, debido al aumento reflejado de L.2.9 millones, específicamente en Servicios Personales.

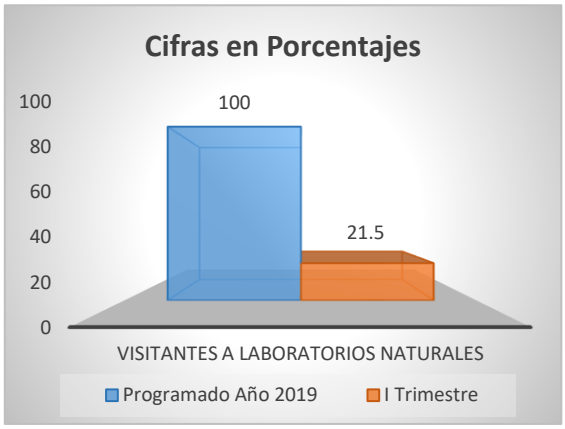
Es necesario incrementar el presupuesto de la Institución, buscando opciones estratégicas para generar nuevos ingresos con la finalidad de desarrollar nuevos espacios Pedagógicos adecuados a las exigencias del entorno educativo, mejorando el acceso a la Educación Superior en el orden de la docencia. 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.

11.2 UNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS



- Al 31 de marzo 2019, en el área de formación se atendió una población estudiantil de 668 estudiantes, de los cuales corresponde a 158 (23.7%) Dasonomía, 218 (32.6%) Ingeniería Forestal, 167 (25.0%) Energía Renovable, Ingeniera en Industria y Negocio de la Madera 90 (13.5%) y 35 (5.2%) de Maestría, en comparación a lo programado para el año (703 alumnos) lo que representa una ejecución del 95.0%, y al compararlo al mismo periodo del anterior (580 estudiantes), lo que representa un aumento de 88 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 63,200 visitas de diferentes regiones del país, logrando atender al primer trimestre a 13,558 (21.5%), y en comparación al mismo trimestre del año anterior (8,740 Visitas) se muestra superior en 4,818.
- En el marco del programa de vinculación Universidad Sociedad, con el Centro Integrado de Capacitación Forestal (CICAFOR), programó para el año 2019 la realización de 1,800 eventos y giras de capacitación, orientados al Manejo de los Recursos Naturales y Ambiente, logrando 496 eventos y giras de capacitación lo que representa un nivel de ejecución del 27.6%.
- Al primer trimestre del 2019 la universidad presenta deserción de 1 alumno, que representa un 0.1% de la población estudiantil, considerando las principales causas la reprobación y el retiro voluntario, que al compararlo con el mismo periodo del año anterior (3), se observa una disminución de 2 alumnos.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2019 ascendió a L.188.6 millones, con una ejecución por el lado de los ingresos de 13.6% (L.25.7 millones), al compararlo al mismo periodo del año anterior (L.18.6 millones) se observa un aumento de L.7.1 millones debido al aumento en las trasferencias que recibe del Gobierno Central por un monto L.8.9 millones.

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES (UNACIFOR)
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2019
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO A I TRIMESTRE 2019	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**188.6**	**25.7**	**13.6**
INGRESOS CORRIENTES	**163.4**	**25.7**	**15.7**
INGRESOS DE CAPITAL	**25.2**	**0.0**	**0.0**
GASTOS TOTALES	**188.6**	**25.3**	**13.4**
GASTOS CORRIENTES	**126.3**	**23.2**	**18.4**
Servicios Personales	**84.6**	**16.8**	**19.9**
Servicios no Personales	**23.9**	**3.6**	**15.1**
Materiales y Suministros	**17.7**	**2.7**	**15.3**
Transferencias	**0.1**	**0.1**	**100.0**
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**37.1**	**2.5**	-
GASTO DE CAPITAL	**62.3**	**2.1**	**3.4**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**0.4**	-

- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.25.7 millones, representando un 15.7% de lo aprobado para el año 2019 (L.163.4 millones), y al compararlo al mismo periodo del año anterior (L.18.6 millones), refleja mayor en L.7.1 millones esto debido al aumento en las Trasferencias por un monto de L.8.9 millones. Corresponde el mayor porcentaje a las Donaciones y Transferencias Corrientes del Gobierno Central 69.3% (L.17.8 Millones), Venta de Bienes y Servicios 30.3% (L.7.8 millones), e Ingresos de Operación con 0.4% (L.0.1 millones).
- El Gasto total erogado ascendió a L.25.3 millones, mostrando una ejecución de 13.4% del monto aprobado (L.188.6 millones), mayor en L.5.8 millones en relación al primer trimestre del año 2018 (L.19.5 millones), esto debido al aumento en los Servicios Personales de L.2.3 millones, Servicios no Personales L.1.1 millones, Materiales y Suministro L.0.3 millones, Transferencias L.0.1 y Bienes Capitalizables por L.2.0 millones.
- El Gasto Corriente fue de L.23.2 millones, equivalente a 18.4% del monto aprobado (L.126.3 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.16.8 millones (72.4%), Materiales y Suministros L.2.7 millones (11.6%) y Servicios No Personales con L.3.6 millones (15.5%) y las Transferencias por L.0.1 millones (0.5%). El Gasto Corriente a marzo del 2018 fue de L.19.4 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.5 millones, en comparación con al Desahorro obtenido al mismo periodo del año 2018 (L.0.8 millones), se observa un aumento de L.3.3 millones, debido al aumento en las Transferencias (L. 8.9 millones). que recibe del Gobierno Central
- En el Estado de Resultado a marzo 2019, reporta una Utilidad de L.2.5 millones que al compararlo con el del mismo periodo del año anterior (L.-0.8 millones), se observa un aumento de L.3.3 millones, esto debido al aumento generado en las Transferencias por L.8.9 millones.

RECURSO HUMANO

- En el primer trimestre del 2019, la Institución reporta una estructura laboral de 242 plazas, 189 plazas permanentes, 41 plazas temporales y 12 jornales, que al compararlo con el mismo periodo del año 2018 (227 plazas), se refleja un aumento de 15 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 35.5% (86 mujeres), y el 64.5% por el sexo masculino (156 hombres).
- El Gasto Total acumulado al primer trimestre del 2019 en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a un monto de L.12.7 millones, reportando un 23.6% de ejecución del monto aprobado (L.53.8 millones), en comparación al mismo trimestre del año anterior (L.11.6 millones), se refleja superior en L.1.1 millones
- En pagos de Prestaciones Laborales se desembolsaron L.0.7 millones, saldo que estaba pendiente de pago del año 2018.
- UNACIFOR cuenta con Sindicato de trabajadores con un contrato Colectivo de Condiciones de trabajo denominado SITRAESNACIFOR con vigencia de dos años (año 2017-2019), está en proceso la negociación del IV contrato Colectivo.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

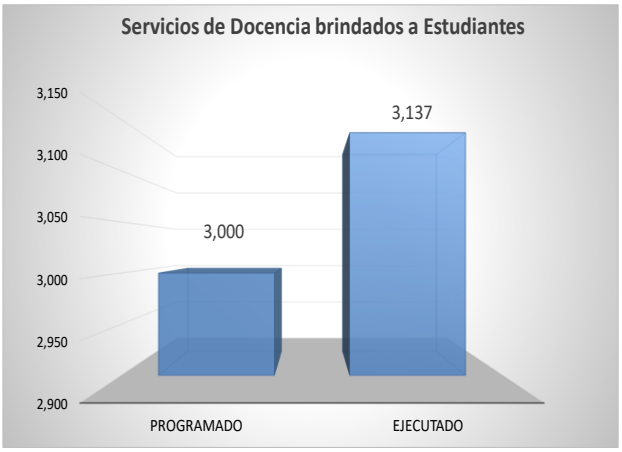
Al finalizar el primer trimestre 2019 la UNACIFOR obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.5 millones, el Estado de Resultado a diciembre reporta un superávit de L.2.5 millones, la ejecución promedio de metas conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual para el año 2019, fue de 24.6%, enfocadas principalmente a la formación académica de profesionales en las ciencias forestales, energía renovable, negocios forestales, investigación forestal aplicada y la vinculación de la universidad con la sociedad. 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.2.3 millones, al compararlo al mismo trimestre del año anterior (L.14.5 millones), con el objetivo de darle cumplimiento a los tres programas primordiales de la UNACIFOR, y con mayor énfasis al programa de formación de profesionales de Pre y Post grado.

Asimismo la universidad debe de establecer alianzas y convenios estratégicos con universidades internacionales con carreras afines a la UNACIFOR, para favorecer las investigaciones, conservación, desarrollo y uso sostenibles de los recursos forestales, de esta manera promover el desarrollo y la concienciación del pueblo hondureño.

11.3 UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2019, se brindó servicios de docencia a 3,137 estudiantes, de los cuales 2,044 son varones y 1,093 mujeres representando el 65.2% y 34.8% respectivamente, los estudiantes son procedentes de distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la universidad; 660 jóvenes provienen de distintos grupos étnicos existentes del país, obteniendo una aumento de 16 estudiantes respecto al mismo período del año anterior (644 estudiantes).



- Al finalizar el primer trimestre 2019, se han realizado 6 eventos de formación con el objetivo de capacitar a productores agrícolas en temas de ganadería y seguridad alimentaria, ejecutándose el 20% respecto a lo programado para el año (30 eventos) logrando fortalecer las capacidades de 344 productores en temas de adaptación al cambio climático, energía renovable, sistemas silvopastoriles, investigación aplicada, metodología Escuelas de Campo, y bienestar animal en sistemas ganaderos de doble propósito.
- Dentro del Proyecto UNA/PINPROS incluye la actividad de equipamiento de instalaciones nuevas o remodeladas en la Universidad, en este caso se equiparon las dos unidades planificadas que corresponden al equipamiento de la planta procesadora de lácteos y la planta procesadora de frutas y vegetales, ejecutándose así el 67.0% respecto a lo programado (3 unidades).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el año 2019 asciende a L.579.0 millones, superior en L.134.1 millones respecto al año 2018 (L.444.9 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al 31 de marzo del 2019 fueron de L.125.3 millones, equivalente a 21.6% respecto al presupuesto vigente (L.579.0 millones), el cual fue superior en L.40.9 millones respecto al año 2018 (L.84.4 millones), debido en gran parte a un aumento de las

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA (UNA)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2019
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**579.0**	**125.3**	**21.6**
INGRESOS CORRIENTES	**484.3**	**111.5**	**23.0**
INGRESOS DE CAPITAL	**94.7**	**13.8**	**14.6**
GASTOS TOTALES	**579.0**	**76.7**	**13.3**
GASTOS CORRIENTES	**484.8**	**71.4**	**14.7**
Servicios Personales	334.2	63.4	19.0
Servicios no Personales	55.5	3.9	7.0
Materiales y Suministros	84.1	4.0	4.8
Transferencias	11.0	0.1	1.2
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**-0.5**	**40.1**	**-8,012.6**
GASTO DE CAPITAL	**94.2**	**5.3**	**5.6**
SERVICIO DE DEUDA	**0.0**	**0.0**	**-**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**48.6**	**=**

transferencias percibidas de L.22.7 millones, pasando de L.78.5 millones en el 2018 a L.101.2 en el 2019; y en el aumento de ingresos por venta de bienes y servicios en L.18.3 millones, pasando de L.5.8 millones en el 2018 a L. 24.1 en el 2019.

- Los Ingresos Corrientes generado fueron de L.111.5 millones, equivalente al 23.0% de lo aprobado para el año (L.484.3 millones); corresponde el 78.% a la Transferencia recibida de la Administración Central (L.87.0 millones), de Instituciones de Seguridad Social y el restante 22%% a ingresos recibidos por venta de Productos Agrícolas, Venta de Bienes y Servicios varios, acumulando un monto total de L.24.5 millones, asimismo obtuvo un aumento de L.31.9 millones respecto al mismo periodo del año 2018 (L.79.6 millones), debido a un aumento en las transferencias corrientes percibidas.
- Los Gastos Totales ascienden a L.76.7 millones, representando el 13.3% del presupuesto vigente (L.578.9 millones), el 93.1% corresponde a Gastos Corrientes (L.71.4 millones), y la diferencia 6.9% a Gastos de Capital (L.5.3 millones).
- El Gasto Corriente obtuvo una ejecución de L.71.4 millones, la mayor parte de los gastos se destinaron a Servicios Personales con L.63.4 millones representando el 88.8% del total de Gastos Corrientes, Materiales y Suministros con L.4.0 millones representando el 5.6%, en Servicios no Personales obtuvo un monto de L.3.9 millones siendo el 5.5%, y el restante 0.1% en transferencias con L.0.1 millones, asimismo se obtuvo un aumento de L.3.8 millones respecto al año 2018 (L.67.6 millones).
- El Gasto de Capital muestra una ejecución de L.5.3 millones, representando el 5.6% del presupuesto vigente (L.94.2 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.5.3 millones representando el 18.1% respecto a lo programado (L.29.3 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 2019, este reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.40.1 millones, sin embargo para este trimestre no se ha presentado mayor ejecución de presupuesto por la poca disponibilidad financiera originada por problemas en los desembolsos debido a que aún no se han aprobado algunas modificaciones presupuestarias teniendo en suspensión algunas actividades pendientes a realizar.
- Al 31 de marzo del 2019, el Estado de Resultado de la UNA revela un Superávit Financiero de L.50.0 millones, obteniendo un aumento de L.28.9 millones respecto al primer trimestre del año 2018 (L.21.1 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2019, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 762 empleados, de los cuales, 644 empleados son permanentes, 112 por contrato, 5 en servicios profesionales y 1 empleado por contratos especiales. Disminuyó en 62 plazas en relación a lo reportado a marzo 2018 (824 plazas).

- La estructura por género refleja que el 58.8% corresponde al género masculino (448 empleados) y el 41.2% pertenecen al género femenino (314 empleados).

- Según la Relación de Personal a marzo 2019, los Sueldos Básicos para el personal permanente y temporal erogados, asciende a L.47.6 millones, mayor en L.0.5 millones a lo reportado a marzo del 2018, que fue de L.47.1 millones. El cual aumentó el personal permanente en L.1.5 millones y el personal por contrato disminuyó en L.0.6 millones, de

igual forma obtuvo una ejecución de 24.7% respecto a lo aprobado para el año (L.193.1 millones).

- Al primer trimestre del 2019, se pagaron L.1.5 millones en concepto de prestaciones laborales.

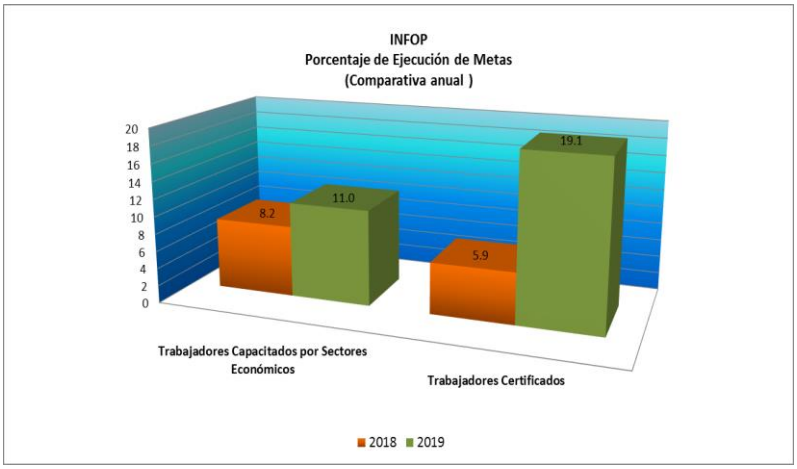
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Instituto obtuvo resultados satisfactorios en cuanto al cumplimiento de metas, se brindó formación profesional a nivel de Educación Superior, a un total de 3,137 estudiantes procedentes de las distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la Universidad, en el primer trimestre 660 jóvenes, provienen de distintos grupos étnicos existentes en el país. El Estado de Resultados al 31 de marzo del 2019 mostró un superávit de L.50.0 millones, aumentando en L.28.9 millones respecto al año anterior (L.21.1 millones) debido a un aumento en los ingresos en las transferencias corrientes recibidas así como la venta de servicios varios. El Proyecto UNA/PINPROS cuyo objetivo es aumentar la capacidad física de la Universidad e impulso a la producción de la universidad para brindar a sectores de la población menos favorecidos la inclusión a la educación superior, se equiparon las dos unidades planificadas que corresponden al equipamiento de la planta procesadora de lácteos y la planta procesadora de frutas y vegetales.

La Universidad debe 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.

11.4 INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS



- Al 31 de marzo del 2019 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 19,697 trabajadores, en los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 71.6% para el trimestre (27,522 trabajadores); en el siguiente detalle: Sector Agrícola 476 trabajadores (2.4%), Sector Industrial 1,140 participantes (5.8%) y el Sector Comercio y Servicios con 18,081 participantes (91.8%), este último muestra la mayor representación ya que es donde mayor se capacita a través de los cursos de complementación y atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 549 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional en los meses de enero a marzo 2019, de una programación trimestral de 490 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 112.0%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al mes de marzo 2019, asciende a L.997.0 millones, reflejando una ejecución de 26.1% en los Ingresos y 18.2% en los Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.260.0 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue mayor en un 7.2% en comparación al año anterior (L.242.5 millones); el 99.6% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.259.0 millones); y la

Instituto Nacional de Formacion Profesional (INFOP)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**997.0**	**260.0**	**26.1**
INGRESOS CORRIENTES	**997.0**	**260.0**	**26.1**
INGRESOS DE CAPITAL	**0.0**	**0.0**	**0.0**
GASTOS TOTALES	**997.0**	**181.8**	**18.2**
GASTOS CORRIENTES	**958.1**	**181.6**	**19.0**
Servicios Personales	679.3	171.0	25.2
Servicios no Personales	212.0	9.2	4.3
Materiales y Suministros	63.3	1.2	1.9
Transferencias	3.4	0.2	4.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**39.0**	**78.4**	**201.1**
GASTO DE CAPITAL	**39.0**	**0.2**	**0.6**
OTROS GASTOS	0.0	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**78.2**	**0.0**

diferencia correspondiente a los Ingresos por Venta y Operación, Rentas de la Propiedad y Transferencias L.0.9 millones.

- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.181.8 millones, menor en 25.0%, en comparación al mismo periodo del 2018 (L.242.5 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.181.6 millones, mayor en L.44.7 millones, al compararlo a marzo de 2018 (L.136.9 millones); el 94.2% lo absorben los Servicios Personales que fue de L.171.0 millones (52.8% al pago en concepto de sueldos y salarios: L.90.3 millones); el 5.1% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.9.2 millones, Materiales y Suministros con 0.7% (L.1.2 millones) y la diferencia a transferencias efectuadas por la Institución (L.0.2 millones).
- La relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.78.4 millones, en el mismo periodo de 2018, se reflejó un Ahorro de L.89.0 millones.
- Según el Estado de Rendimiento Financiero al 31 de marzo de 2019, el Instituto reporta un resultado positivo de L.73.2 millones. El año anterior (2018), su utilidad fue de L.69.7 millones, debido en gran parte al incremento reflejado en las Aportaciones al instituto y a los Ingresos no operativos.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo de 2019, la planta laboral con la que opera INFOP es de 1,231 empleados, de los cuales 833 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (67.7%), 177 empleados por contrato (14.4%), 72 empleados por jornal (5.8%) y 149 empleados de Contratos Especiales (12.1%); se refleja una disminución de 16 plazas en comparación al mismo periodo del año 2018 (1,247 plazas), en su gran mayoría en los empleados por contrato y contratos especiales.
- La estructura por género refleja que el 60.0% de los empleados corresponde al género masculino (739) y el 40.0% al género femenino (492), demostrando una desigualdad moderada en relación a las oportunidades laborales por género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanentes y personal por contrato a marzo 2019, asciende a L.171.0 millones, con una ejecución del 25.2% del monto aprobado para el año (L.679.3 millones) y mayor en L.31.8 millones en comparación a marzo 2018 que fue de (L.139.2 millones).
- El pago en prestaciones laborales asciende a L.25.0 millones, logrando cesantear a 21 personas; no se han congelado plazas, ya que según lo establecido en el Decreto 180-2018 de las Disposiciones Generales de Presupuesto, artículo 130, señala que deben cancelarse por lo menos el 60% de las plazas vacantes, excepto aquellas plazas de servicio docente (INFOP), de atención a la salud y seguridad.

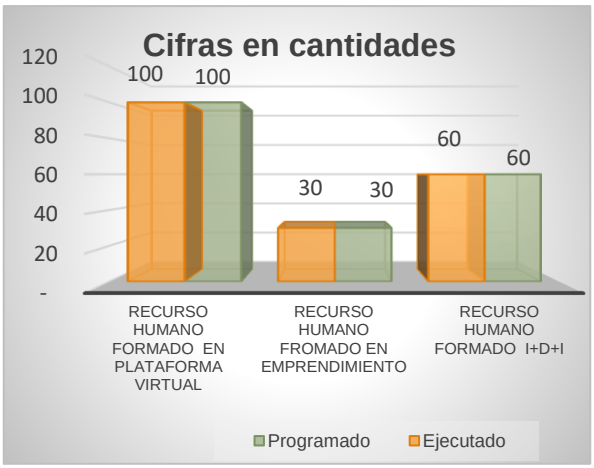
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A pesar de que el Instituto cerró el Ejercicio Fiscal 2018 con un rendimiento positivo en el Estado de Resultados al 31 de marzo de 2019 de L.73.2 millones y un Ahorro en la Cuenta Corriente por el orden de L.78.4 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.

Las negociaciones para el nuevo Contrato Colectivo continúan, entre las partes no se ha logrado un acuerdo consensuado al respecto. El Instituto gestionó ante la Secretaría de Finanzas un Dictamen para obtener financiamiento con la banca privada, con el objetivo de cubrir con las obligaciones que genere la reestructuración del INFOP.

11.5 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, logrando desarrollar las principales actividades a través de seis metas:
- En Recurso Humano Formado en áreas I+D+i, programó desarrollar dos capacitaciones en fabricación digital (60 personas) y tendencias tecnológicas y económicas de honduras (30 personas), logrando una ejecución del 100.0% de lo programado para el trimestre.
- Se programó a emisión de tres Boletines Prospectivos de Desarrollo Tecnológico en cinco Áreas Prioritarias, Biotecnología, Ciencia de Materiales, Energía y Ambiente, Electrónica aplicada, con una ejecución del 100.0% de lo programado para el trimestre.
- En Recurso Humano formado en Materia de Ciencias Básicas, programó 3 capacitaciones a través de la Plataforma Virtual, capacitando a 100 personas, equivalente a un 100%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2019 asciende a L.53.7 millones, menor en L.0.9 millones en relación al mismo período del año anterior (L.54.6 millones).
- Los Ingresos Totales son fondos provenientes en un 91.1% (L.5.1 millones) de Fondos Nacionales, y un 8.9% de Fuentes Externas (L.0.5 millones).
- El Gasto Total ascendió a L.5.6 millones, que corresponde en su totalidad a Gastos Corrientes;

INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA, TECNOLOGIAY LA INNOVACION
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2019
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	**53.7**	**5.6**	**10.4**
INGRESOS CORRIENTES	**53.7**	**5.6**	**10.4**
Ingresos Propios	**50.0**	**5.1**	
Fuentes Externas	**3.7**	**0.5**	
GASTOS TOTALES	**53.7**	**5.6**	**10.4**
GASTOS CORRIENTES	**53.4**	**5.6**	**10.5**
Servicios Personales	21.4	3.9	18.2
Servicios No Personales	29.3	1.6	5.5
Materiales y Suministros	2.1	0.1	4.8
Transferencias	0.6	0.0	1.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	**0.3**	**-0.0**	**-3.3**
GASTO DE CAPITAL	**0.3**	**0.0**	**0.0**
BALANCE GLOBAL	**0.0**	**-0.0**	-

representa el 10.4 % del monto vigente (L.53.4 millones), menor en L.0.5 millones al compararlo con lo ejecutado al 31 marzo del 2018 (L.6.1 millones); el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con el 69.6% (L.3.9 millones y Servicios No Personales con el 28.6 % (L.1.6 millones), Materiales y Suministros con el 1.8% (L.0.1millones), las transferencias con un 0.0% (L. 0.01 millones).

- La relación de Ingresos Corrientes (L.6.1 millones) y Gastos Corrientes (L.6.1 millones) generó un equilibrio presupuestario.

RECURSO HUMANO

- El IHCIETI realizó operaciones con una estructura de personal de 48 plazas, de las cuales 26 plazas pertenecen a la categoría de permanentes y 7 a la categoría de personal por contrato, 5 por servicios profesionales y 10 a contratos especiales. A marzo 2018 reportó una estructura de 58 plazas.
- En Sueldos y Salarios al primer trimestre se erogó la cantidad de L.2.9 millones, que representa el 23.8% del Presupuesto Vigente (L.12.2 millones) y 51.8% del Gasto Corriente (L.5.6 millones).
- En Servicios Profesionales pagado a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos (5 personas) se erogó la cantidad de L.0.9 millones y en contratos especiales (10) personas) se erogo L. 0.6 millones.
- En relación a la equidad de género, el 56.2% de las plazas están ocupadas por género femenino (27) y el 43.8% restante son ocupadas por varones (21).

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 ha implementado 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 y con interés en el desarrollo del conocimiento. Cumpliendo de esta manera con el mandato de su ley orgánica. Cerró el primer trimestre del 2019, con un equilibrio presupuestario, 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.

Las metas, integrada por productos finales y productos intermedios fueron cumplidas en su totalidad, para el primer trimestre, lo que nos indica que la institución mantiene una excelente proyección de sus metas a cumplir, aunque estas son a mediano y largo plazo.