



**Dirección General de Instituciones Descentralizadas
(DGID)**

**Informe de Evaluación
Gestión Institucional del Sector
Público Descentralizado**

**Segundo Trimestre
2012**

INFORME DE EVALUACIÓN DE METAS FISICAS, PRESUPUESTARIAS Y FINANCIERAS

I INTRODUCCIÓN

El Informe de la Evaluación de la Gestión Institucional al segundo trimestre de 2012 contiene, en forma resumida, el avance físico y financiero de las Instituciones del Sector Público Descentralizado con la información más relevante de las actividades realizadas en el periodo, el resultado financiero así como comentarios sobre los resultados obtenidos y las acciones que deben seguirse, principalmente en lo que resta del año 2012.

El análisis ha sido elaborado en base a la información presentada por las Instituciones del Sector Público Descentralizado de acuerdo a lo establecido en el artículo No.6 de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas vigentes para el Ejercicio Fiscal 2012, el cual señala lo siguiente:

“Todas las instituciones del Sector Público Central, Desconcentrado y Descentralizado, deberán remitir dentro de los primeros veinte (20) días del mes siguiente de finalizado el trimestre a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), los Informes trimestrales sobre su respectiva ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual (POA) y Presupuesto. ...”.

Asimismo, se analiza y evalúa el logro de metas y objetivos de cada una de las Instituciones Descentralizadas al cierre del segundo trimestre de 2012, para de esta manera tener una visión general de la situación real que enfrentan las instituciones que conforman el Sector Público Descentralizado. Esto con la finalidad principal de lograr mejores decisiones por parte de las autoridades superiores en el marco del Plan de Nación y la Visión de País.

Para diferenciar el grado de eficiencia institucional en función del resultado económico-financiero, al cierre del segundo trimestre de 2012 se agrupan las Instituciones en tres categorías:

1. Instituciones con Resultado Negativo

Son aquellas instituciones que reportan resultado negativo en el periodo y han entrado en un proceso de descapitalización por el crecimiento del gasto corriente, con dificultades para sostener su gasto total y denotan, en algunos casos, deficiencia en los servicios que prestan, los que pueden ser catalogados de poco satisfactorios.

2. Instituciones con Resultado Positivo

Son instituciones que desarrollaron sus operaciones normalmente sin mayores dificultades financieras, y cerraron el periodo con resultado positivo, reportando ahorros en cuenta corriente con capacidad para cubrir gastos capitalizables y la capacidad financiera para cubrir su déficit financiero.

3. Instituciones con Situación Financiera Difícil

Son las que se encuentran en una situación financiera difícil, en las que conforme al análisis efectuado se visualiza una situación deficitaria, en algunos casos con requerimientos de apoyo como ser ampliaciones presupuestarias, transferencias extraordinarias, o donaciones para cubrir sus gastos de funcionamiento.

II CUMPLIMIENTO DE METAS FISICAS Y FINANCIERAS

En relación al cumplimiento de las metas programadas, tanto físicas como financieras, varias instituciones reportan resultados pobres que no compensan el nivel del gasto, por lo que a continuación se describe una breve descripción del resultado económico financiero que obtuvieron al segundo trimestre del 2012:

2.1 RESULTADO ECONÓMICO FINANCIERO

2.1.1 INSTITUCIONES CON RESULTADO NEGATIVO

EMPRESA NACIONALES

PANI: La relación de Recursos y Gastos Corrientes ha generado un Desahorro en su cuenta Financiera por un monto de L.6.8 millones. Los Gastos Corrientes suman una erogación de L.114.8 millones, para un presupuesto modificado de L.273.1 millones representando un 42.0% de ejecución, teniendo una mayor representación los Servicios no Personales con el 48.7% (L.55.9 millones), y la diferencia está representada por los Servicios personales con 36.2% (L.41.6 millones), Transferencias Corrientes con 14.3% (L.16.4 millones) y el resto en concepto de Materiales y Suministros con 0.8% (L.956,075.41). El porcentaje de devoluciones de Lotería Menor fue de 31.0 %, manteniéndose en comparación a diciembre 2011 (31.0%). Las devoluciones de Lotería Mayor fueron del 81.6 %, incrementándose en 3.6% en comparación a diciembre del 2011 (78.0%), lo que indica que continúa perdiendo parte del segmento de mercado. Se espera que con las nuevas modalidades de ventas iniciadas en el mes de junio, este porcentaje de devoluciones sea menor. De no incrementar sus ventas, no podrán cubrir sus gastos de operación y tendrán que recurrir a sus reservas, lo que desmejorará su Situación Financiera.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

IHT: cerró con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.14.5 millones, situación que la Institución atribuye a la falta de actualización en el registro de ingresos de excursionistas y cruceros. El Estado de Resultados muestra un excedente de L.1.6 millones, debido a que los gastos de funcionamiento de los proyectos no se incorporan en los Estados Financieros, mostrando inconsistencia con el Presupuesto. Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.58.0 millones, superior en 15.3% (L.7.7 millones) en relación al 2011. El Gasto Corriente erogado ascendió a L.72.5 millones. El presupuesto vigente en el Programa de Inversión es de L.152.9 millones, del cual al mes de junio 2012 se ejecutaron L.49.6 millones (32.4%). El IHT debe tener una mayor coordinación con la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) con el objetivo de recibir

oportunamente los Ingresos provenientes de la tasa turística, de tal forma que no afecte la programación de sus actividades.

CONDEPAH: Reporta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.3.2 millones. Sin embargo, el Estado de Resultados del periodo refleja una pérdida de L.8,922.8. Esto muestra una incongruencia entre la parte financiera y la Cuenta Corriente. Percibió Ingresos Corrientes al 30 de junio 2012, de L.3.5 millones, obteniendo mayores ingresos de las transferencias corrientes L.3.4 millones. Al segundo trimestre 2012, el Gasto Corriente ascendió a L.6.7 millones, con una representación del 18.0% correspondiente a Servicios Personales (L.1.2 millones) y del 14.3% correspondiente a Servicios No Personales (L.1.0 millones), los cuales equivalen al 5.0% y 4.0%, respectivamente, con respecto a la ejecución del presupuesto anual aprobado en 2012 (L.23.9 millones). Los resultados de este periodo para CONDEPAH continúan reflejando un patrón de Desahorro en su cuenta financiera, por lo que se debe enfocar en controlar y reducir la ejecución del Gasto Corriente, asimismo fomentar y/o crear nuevas formas para percibir mayores ingresos.

2.1.2 INSTITUCIONES CON RESULTADO POSITIVO

EMPRESAS NACIONALES

BANASUPRO: Los Ingresos y Gastos generaron un Ahorro en Cuenta Corriente de L.16.8 millones, mayor al resultado esperado para el 2012 (L.10.2 millones), como consecuencia del incremento en la venta de productos, pero menor al de junio 2011 que fue de L.26.9 millones. Todos los recursos percibidos corresponden a Ingresos Corrientes, procedentes de la venta bruta de productos de la canasta básica. El Gasto Corriente muestra una ejecución de L.196.9 millones, equivalente al 69.3% de lo aprobado (L.284.1 millones), por incremento en la compra de productos de la canasta básica. Con relación a junio 2011 muestra incremento del 15.6% (L.26.5 millones), por el mismo motivo. De acuerdo con el reporte de ejecución presupuestaria en sueldos y salarios del personal permanente se erogaron L.7.9 millones equivalente al 31.3% del monto aprobado (L.25.4 millones). Se debe continuar las acciones tendientes a mejorar la administración de los Centros de Venta actuales, realizando auditorías con mayor frecuencia, que permita detectar los faltantes y aplicar los correctivos que sean necesarios en forma oportuna y efectiva, así como mejorar el servicio de atención al público.

INSTITUTOS DE PREVISIÓN

INJUPEMP: La relación de Ingresos y Gastos Corrientes generó un excedente de L.1,155.1 millones, ya que los Gastos Corrientes (L.916.2 millones) son menores que los Ingresos Corrientes (L.2,071.3 millones). El Gasto Corriente ejecutado en el primer semestre es de L.916.2 millones, 40.0% de lo aprobado para el año. Los gastos de funcionamiento representan un 11.9% (L.108.8 millones), las transferencias representan el 88.7% (L.812.3 millones). Las Aplicaciones Financieras se ejecutaron en L.1,379.0 millones, 60.0 % de lo presupuestado para el año (L.2,300.0 millones). En el segundo trimestre se otorgaron préstamos personales por un monto de L.389.3 millones (acumulado a junio L857.0 millones) beneficiando a 12,554 afiliados; Y un total de L.110.2 millones en préstamos hipotecarios (28% de lo presupuestado) beneficiando con estos préstamos a 345 afiliados. La recuperación de préstamos (disminución de la inversión financiera) es de L.1,378.9 millones, 59.9% de lo presupuestado para el año (L.2,300.00 millones). El 56% de lo recuperado corresponde a los préstamos personales. A la fecha no se han desarrollado proyectos de inversión, por lo que sus inversiones continúan siendo solamente las inversiones en préstamos hipotecarios, personales, a la banca privada, a la banca estatal y bonos al Gobierno

Central. La Institución tiene que diversificar sus inversiones desarrollando proyectos de infraestructura.

INPREUNAH: La relación de Ingresos Corrientes (L.245.7 millones) y Gastos Corrientes (L.173.0 millones) generó un Ahorro de L.72.7 millones. Los gastos totales ascienden a L.368.4 millones, en donde los objetos del gasto que tuvieron mayor representación fueron Transferencias (L.164.4 millones) y Aplicaciones Financieras (L.196.2 millones). Al primer semestre de 2012, el INREUNAH ha otorgado 350 préstamos equivalentes a L.168.7 millones. Estos préstamos se dividen en personales (L.120.5 millones) e hipotecarios (L.48.2 millones). La recuperación global de los préstamos generó L.85.8 millones. El Instituto ha logrado una adecuado ejecución del presupuesto, habiendo ejecutado el 50% al primer semestre. Sus gastos se ven compensados por sus utilidades tanto por préstamos como por sus inversiones.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

INA: La relación de Ingresos Corrientes (L.215.8 millones) y Gastos Corrientes (L.186.1 millones) generó un Ahorro de L.29.7 millones. La ejecución del gasto en este trimestre fue de L.112.6 millones, teniendo una ejecución acumulada a junio de L.228.3 millones, aumentando en L.65.5 millones en comparación del segundo trimestre del año 2011 (L.162.8 millones). En el segundo trimestre del 2012 se recuperó un monto de L.7.0 millones en concepto cobros por venta de tierras a los campesinos, valor que representa el 105% de lo programado para el trimestre, y un 26% de lo programado para el año, sin embargo, es un monto menor en relación al del II trimestre del 2011 que fue de L.15.8 millones. El INA continúa implementando mecanismos para mejorar la recuperación de la Deuda Agraria con el afán de cumplir con las metas y objetivos que den respuesta puntual a las demandas del campesinado.

INFOP: Reporta un Ahorro de L.800,000.00 producto de la relación de los Ingresos Corrientes (L.145.4 millones) y los Gastos Corrientes (L.144.6 millones). Del monto de los Ingresos Corrientes percibidos en el segundo trimestre (L.145.4 millones) de los cuales los aportes patronales (L.138.4 millones) representan el 95.0%; y la diferencia representada por los intereses de Inversiones en Certificados de Depósitos (L.4.6 millones), la venta de productos elaborados en el Instituto 16.4% (L.200,000.00), y por los ingresos de no operación L.65,000.00 (Rentas de la Propiedad). En comparación al primer trimestre 2011, los ingresos disminuyeron L.125.0 millones en cuanto a los aportes patronales. En el segundo trimestre del año 2012 el monto erogado de los gastos ejecutado asciende a L.145.4 millones, equivalente a un 24.4 % de ejecución en relación al presupuesto aprobado. Del total de gastos ejecutados, los Gastos Corrientes representan el 99.5% (L.144.6 millones), los Gastos de Capital representan un 0.5% (inversión directa en 0.5%). En comparación con el primer trimestre 2012 hubo una disminución de L.41.0 millones en los gastos ejecutados. El cumplimiento de metas por el INFOP en el segundo trimestre se puede considerar satisfactorio y va de acuerdo al cumplimiento de metas programadas, acciones de capacitación y formación profesional en todo el país con el fin de desarrollar la educación alternativa no formal.

IHAH: A Junio 2012, el Estado de Resultados el Instituto reportó un resultado favorable de L.259,249.58 mayor en relación con el resultado obtenido en el año 2011 el cual fue desfavorable por L.1.8 millones. Los Ingresos Corrientes recibidos ascienden a L.22.7 millones, superiores a los percibidos en junio de 2011 debido a mayores ingresos de transferencias corrientes. El Gasto Corriente erogado asciende a L.22.4 millones, el cual aumentó en relación a junio de 2011 (L.21.7 millones) en L.650,978.63 teniendo la mayor representación en los Servicios Personales (L.17.3

millones), representando un 77% del total del Gasto Corriente. De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes se reflejó un Ahorro en la Cuenta Financiera del Instituto un monto de L.267,810.02.

IHADFA: La Institución reporta un presupuesto ejecutado de enero-junio de L.9.7 millones, que representa un 42% del monto aprobado para el 2012 (L.23.1 millones). En Gasto Corriente erogado al junio 2012 ascendió a L.6.0 millones, equivalente a un 26.0% del Presupuesto Anual 2012, con una mayor representación en Servicios Personales con un 53.0% (L.3.2 millones); en Servicios no Personales se erogó L.1.3 millones, y en Materiales y Suministros se erogó L.0.3 millones ejecutando 22.0% y 5.0% respectivamente. La Institución debe continuar gestionando las transferencias que le adeudan varias Instituciones Descentralizadas así como gestionar donaciones con empresas que apoyan enfermedades como la adicción al tabaco, alcohol y drogadicción. De la relación entre el Gasto Corriente y el Ingreso Corriente, la Institución obtuvo un Ahorro en la Cuenta Financiera, el cual asciende a L.9.7 millones, que en comparación a junio 2011 hubo un incremento de L.2.8 millones.

INAM: El presupuesto ejecutado a junio 2012 asciende a L.15.5 millones equivalente al 48% del monto vigente 2012 (L.32.2 millones). Estos recursos en su totalidad provienen de Ingresos Corrientes (L.15.5 millones) de Fondos Nacionales en su totalidad. El Instituto reportó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.468,500.00. Cabe mencionar que no hubo ejecución de Proyectos con Fondos Externos de Cooperación Internacional. El Gasto Corriente ascendió a L.15.0 millones, equivalente al 47.8% del monto aprobado. Los Gastos erogados en concepto de Servicios Personales asciende a L.7.4 millones que representan un 46.6% de lo aprobado (L.15.9 millones) y 48.0% del total del gasto ejecutado. El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo y es consistente con sus objetivos institucionales. La falta de disponibilidad de fondos externos dificultó el cumplimiento de metas programadas.

INE: Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.7 millones, debido al uso óptimo con que la Institución utiliza el presupuesto. Los Ingresos Corrientes son por un monto de L.143.2 millones, representa el 83.2% del monto programado, y a su vez muestra una ejecución del 51.0% del monto aprobado (L.192.5 millones). El Gasto Corriente por L.144.9 millones reporta una ejecución del 62.1% del monto aprobado. El Programa Censo de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuestas de Hogares de Honduras, es una herramienta importantísima para la correcta toma de decisiones públicas, la que debe ser aprovechada por las diferentes instituciones del Sector Público, sin embargo, como ente rector de las estadísticas oficiales del país, tendrá un rol muy importante para medir el grado de cumplimiento de los objetivos y metas contemplados en el Plan de Nación 2010-2022, por tanto requerirá de mayor apoyo presupuestario del Gobierno Central y de la Cooperación Internacional.

ESNACIFOR: cerró el periodo con un Ahorro Corriente de L.4.2 millones, monto que se refleja como incremento de disponibilidades. El total de Recursos obtenidos a junio 2012 ascienden a L.32.3 millones, lo que representa el 52.9% del monto aprobado (L.60.9 millones). Los Ingresos Corrientes del periodo son por un monto de L.27.4 millones, 50.8% del monto aprobado (L.53.9 millones). El Gasto Corriente alcanzó la cifra de L.23.2 millones que representa el 38.1% del monto aprobado para este gasto. El 71.1% de este monto lo absorben los Servicios Personales con L.17.3 millones. Las inversiones en Bienes de Capital muestra una ejecución de L.1.0 millones, que corresponden a construcciones y mejoras de bienes. Con respecto al monto aprobado para el año (L.7.0 millones) representa el 14.7%. ESNACIFOR debe controlar la

ejecución del gasto corriente, sobre todo en la contratación de personal, a fin de que pueda mantener el resultado positivo de este periodo. Debe invertir en la adquisición de equipo y maquinaria requeridos para las actividades normales de la Escuela. También es importante la gestión de recursos con Organismos Internacionales que permita la oferta de becas a estudiantes de insuficientes recursos económicos.

CDPC: Sus Estados Financieros reportan resultado positivo de L.600,000.00. El Gasto Corriente ejecutado fue de L.9.1 millones, representando el 47% del presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2012. La mayor representación de todos los gastos la tiene los Servicios Personales con el 83.5% equivalente a L.7.6 millones. El cumplimiento de metas se considera satisfactorio, ya que a pesar de no lograr algunas de ellas, el no cumplimiento de ciertas metas no depende directamente de decisiones de la CDPC, sino que responde al interés de los agentes económicos en demandar la aplicación de la Ley, y a la dinámica de la economía para generar operaciones de concentración económica.

INSTITUCIONES DEPORTIVAS

CONAPID: La relación de Ingresos Corrientes (L.26.5 millones) y Gastos Corrientes (L.24.0 millones) genera un Ahorro en Cuenta Corriente de L. 2.5 millones. En concepto de Ingresos la CONAPID ha obtenido L.49.6 millones, estos incluyen tanto ingresos corrientes como ingresos de capital, dando un porcentaje de ejecución al final del primer semestre de 47.0% del presupuesto anual aprobado. Al final del primer semestre el Gasto Total ejecutado es de L.42.3 millones, lo que representa un 40.0% de ejecución del presupuesto anual aprobado. La CONAPID debe continuar trabajando para lograr los objetivos propuestos, darle ejecución a los proyectos, como ser Semilleros del Futuro, y seguir ejecutando las mejoras y adiciones a las canchas de dominio público.

UNIVERSIDADES

UPNFM: A junio 2012, la relación entre los Ingresos Corrientes (L.197.0 millones) y Gastos Corrientes (L.109.7 millones) generaron un Ahorro en Cuenta Corriente de L.87.3 millones. Los Ingresos Corrientes ejecutados representan el 45% del presupuesto aprobado, con un 91.0% en las Transferencias Corrientes de la Administración Central (L.180.0 millones) y la diferencia restante corresponde a Ingresos por Ventas y Operación (9.0%). El Gasto Corriente registra una ejecución de L.109.7 millones, lo cual es equivalente al 27% de la cantidad presupuestada (L.410.8 millones), teniendo la mayor representación los Servicios Personales (L.157.3 millones). Al segundo trimestre 2012 reporta una matrícula de 26,689 estudiantes, superior en 1,359 a la registrada en el segundo trimestre del 2011. La Universidad debe aplicar medidas de austeridad en la ejecución del gasto y una aplicación objetiva de los recursos.

INSTITUCIONES FINANCIERAS

BANADESA: A junio 2012, el resultado en Cuenta Corriente reflejó un Ahorro de L.0.8 millones a consecuencia de haber percibido L.115.9 millones en Ingresos Corrientes y ejecutado L.115.1 millones en Gastos Corrientes. Se percibieron Recursos por L.332.4 millones, equivalentes al 41% de lo aprobado; y en relación a lo programado representa el 75%, cifra influenciada principalmente por la recuperación de la cartera de préstamos que muestra una ejecución del 64.6%. Los Ingresos Corrientes devengados acumulados al segundo trimestre fueron L.115.9 millones, valor que representa el 41.8% de lo presupuestado. En relación a lo esperado para este

periodo se refleja un porcentaje del 97.3%. Los montos con mayor participación corresponden a los intereses de la cartera de créditos (L.65.1 millones), las comisiones por servicios bancarios (L.24.9 millones) y los intereses por títulos y valores (L.17.1 millones). En relación a lo anterior, se puede mencionar que el activo que genera mayor valor al Banco es la Cartera de Préstamos, que a junio 2012 refleja un saldo de L.1,567.0 millones y un Porcentaje de Mora del 32% aproximadamente, equivalente a L.501.4 millones. El valor recuperado de la Cartera es de L.214.7 millones, equivalente al 45.6% de lo presupuestado en el año, y 83.7% de lo programado en el trimestre.

2.1.3 INSTITUCIONES CON SITUACIÓN FINANCIERA DIFÍCIL

HONDUTEL: El nivel de Ingresos y Gastos Corrientes generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.37.5 millones. Sin embargo, los Estados Financieros de la Empresa muestran una Pérdida de L.240.2 millones, incrementada negativamente en L.81.4 millones respecto a la pérdida obtenida a junio de 2011 (L.158.8 millones). Esta pérdida se debió a la disminución de los ingresos por venta de servicios de telecomunicaciones tanto en las llamadas nacionales como en las internacionales. HONDUTEL recibió Ingresos por venta de Servicios Telefónicos por L.1,052.2 millones, equivalente a 34.5% de la programación anual. El monto de los ingresos refleja un decremento de L.54.9 millones (5.0%) respecto a lo percibido a junio de 2011 (L.1,107.1 millones). La Empresa ejecutó en Gasto Corriente L.1,103.6 millones, mayor en L.34.6 millones respecto al mismo periodo de 2011 debido a la contratación de personal supernumerario y el cumplimiento de la cláusula de incremento salarial del Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo. A junio 2012 HONDUTEL no ha realizado ninguna Transferencia a la Administración Central de los L.200.0 millones que según el Presupuesto Aprobado para el 2012 le corresponde efectuar.

La Empresa debe reducir drásticamente el número de empleados que tiene, ejecutar una política permanente de reducción y contención del gasto corriente, así como la invertir en tecnología que le permita ser competitiva. Debe priorizar proyectos claves en zonas de interés social para promover el servicio universal, lograr alianzas estratégicas con empresas que se dediquen al negocio de las telecomunicaciones y buscar alternativas de financiamiento externo para su fortalecimiento financiero.

ENP: A junio 2012 reportó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.18.8 millones, incluyendo Transferencias por L.50.1 millones al Gobierno Central, sin embargo, al agregar los ingresos de ejercicios anteriores de L.1.4 millones y utilidad por fluctuación monetaria de L.9.0 millones da una pérdida de L.8.4 millones que reflejan los Estados Financieros. Percibió Ingresos Corrientes por L.752.0 millones, 47% de lo esperado y L.125 millones superior a junio 2011. Erogó en Gasto Corriente L.770.8 millones, mostrando ejecución de 56% del monto aprobado de L.1,279.0 millones. El Programa de Inversión únicamente se ha ejecutado en un 0.7% (L.2.0 millones) del monto programado para el año (L.266.0 millones).

Es relevante mencionar que la ENP en los últimos tres años ha reportado Pérdidas significativas: L.33.3 millones (2009), L.10.0 millones (2010), y L.128.0 millones (2011). Es necesario que la ENP realice acciones encaminadas a racionalizar y controlar el gasto corriente, principalmente la contratación de personal sin respaldo presupuestario, así como implementar un estricto control en la compra de bienes y suministros. También deben revisarse las tarifas de arrendamiento de los predios y gestionar financiamiento con organismos internacionales para que la Empresa continúe su proceso de modernización.

Resumen Ejecutivo

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El volumen de carga (importación/exportación) de los puertos registra 6.9 millones de toneladas métricas con incremento de 7.9% respecto al periodo 2011. Este servicio generó ingresos de L.81.6 millones, equivalente a 108.8% de lo esperado e incrementó en 20.3% en relación a junio 2011.
- Del total de la mercadería registrada corresponde 55.1% a importación y 44.9% a exportación, mostrando una disminución del 4.8% en las importaciones, porcentaje que a su vez incrementa las exportaciones.
- Se atendieron 1,082 buques, equivalentes al 87.3% del número esperado a junio 2012 (1,239). Con relación al año anterior, esta actividad que se mantuvo igual, generó ingresos por L.272.8 millones equivalente a 142% de lo esperado y superior en 1.4% en relación al periodo del 2011.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 191,764 módulos, equivalente a 94% de las unidades esperadas al II trimestre 2012 y superior en 0.21% respecto a las unidades movilizadas en el periodo 2011. Percibió Ingresos por L.335.9 millones, con incremento de 1.8%, con respecto junio 2011.
- Del programa de inversiones que tenía contemplada la ejecución de L.266.0 millones, se ejecutó el 0.7% (L.2.0 millones); resultado poco significativo considerando la naturaleza y magnitud de las actividades de la ENP. Las Inversiones se realizaron en la rehabilitación y mejoramiento de la infraestructura portuaria (patios, sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.968.9 millones, lo que representa el 60.6% del Presupuesto Aprobado para el año 2012 (L.1,599.2 millones).
- Percibió Ingresos Corrientes por L.752.0 millones, 47% de lo esperado y L.125 millones superior a junio 2011, debido al dinamismo registrado en el movimiento de módulos y servicio a buques.
- Erogó en Gasto Corriente L.770.8 millones, mostrando ejecución de 56% del monto aprobado de L.1,279.0 millones.
- La relación entre Ingreso y Gasto Corriente da como resultado un Déficit en Cuenta Corriente de L.18.8 millones, incluyendo Transferencia de L.50.1 millones al Gobierno Central, sin embargo, al agregar los ingresos de ejercicios anteriores de L.1.4 millones y utilidad por fluctuación monetaria de L.9.0 millones da una pérdida de L.8.4 millones que reflejan los Estados Financieros a junio 2012.
- El comportamiento de los Índices Financieros, en relación a junio 2011, fue el siguiente: Rendimiento de la Inversión, Rendimiento del Patrimonio, Margen Neto de Utilidad y Margen de Utilidad Bruta, con decrementos del 352%, 81.8%, 58.8% y 11.9% respectivamente.

RECURSO HUMANO

- A junio 2012 la ENP operaba con 1,789 plazas (1,068 permanentes y 721 temporales), superior en 206 plazas de las aprobadas para el 2012 (1,583 plazas), y superior en 26 plazas al compararlo con junio 2011.
- En retribuciones extraordinarias erogó L.49.6 millones en pago de horas extras, lo que representa una ejecución del 58.3%.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Aunque los ingresos por los servicios portuarios muestran un leve incremento respecto al año anterior, es necesario realizar acciones encaminadas a racionalizar y controlar el gasto corriente, principalmente la contratación de personal sin respaldo presupuestario, así como implementar un estricto control en la compra de bienes y suministros. La ejecución en inversión real fue bien baja, con un insignificante 0.7%, destinado a rehabilitación, reparación y mantenimiento de instalaciones y equipo. Debe agilizarse la recuperación de la mora que a la fecha asciende a L.77.0 millones. También deben revisarse las tarifas de arrendamiento de los predios y gestionar financiamiento con organismos internacionales para que la Empresa continúe su proceso de modernización.

El 15 de diciembre del 2010 fue firmado el Contrato No.2470/BI-HO entre la ENP y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) para financiar la ejecución del Programa de Ampliación y Modernización de Puerto Cortés con el objetivo de mejorar la capacidad y eficiencia de las operaciones, promoviendo la mejora de la integración física internacional y contribuir de esta manera en el desarrollo económico y social sostenible del país. Fue ratificado por el Congreso Nacional (Decreto No.52-2012) publicado en La Gaceta el 15 de junio del 2012.

HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE PRINCIPALES METAS PROGRAMADAS

- A junio 2012 se registra una pobre ejecución de 11,088 nuevas líneas telefónicas instaladas de 40,000 programadas para el 2012, equivalente al 27.7% de ejecución.
- Las líneas telefónicas en servicio (654,763) presentan un leve crecimiento de 2.2% (14,203 líneas) con respecto a las 640,560 existentes a junio de 2011.
- Se incrementó la cartera de clientes corporativos en un 9.3%, lo que equivale a 25 nuevos clientes: 9 DID (Direct Inward Dialing: servicio ofrecido por las compañías telefónicas para usar con los sistemas de Centralita Telefónica de los clientes), 14 de Internet dedicado y 2 de Servicio 900.
- A junio 2012 se ejecutaron L.26.0 millones en inversiones del Plan de Expansión, valor que representa el 30.2% del monto aprobado para el 2012 (L.86 millones). Con respecto a lo ejecutado en el mismo periodo de 2011 presenta un decremento de 46.1% (L.22.3 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El total de recursos ejecutados en el periodo es de L.1,169.5 millones, equivalente al 37.5% del Presupuesto Aprobado para el 2012.
- HONDUTEL recibió Ingresos por venta de Servicios Telefónicos por L.1,052.2 millones, equivalente a 34.5% de la programación anual. El monto de los ingresos refleja un decremento de L.54.9 millones (5.0%) respecto a lo percibido a junio de 2011 (L.1,107.1 millones) atribuible principalmente a la telefonía nacional producto del deslizamiento de los ingresos promedio por persona y la implementación de tarifas reducidas no compensadas con mayor tráfico telefónico.
- HONDUTEL ejecutó en Gasto Corriente L.1,103.6 millones, 38.6% del Presupuesto Aprobado para el año, este tipo de gasto se incrementó en L.34.6 millones respecto al mismo periodo de 2011.
- El nivel de Ingresos y Gastos Corrientes generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.37.5 millones. Los Estados Financieros de la Empresa muestran una Pérdida de L.240.2 millones, incrementada negativamente en L.81.4 millones respecto a la pérdida obtenida a junio de 2011 (L.158.8 millones). Esta pérdida se debió a la disminución de los ingresos por venta de servicios de telecomunicaciones tanto en las llamadas nacionales como en las internacionales.
- A junio 2012 HONDUTEL no ha realizado ninguna Transferencia a la Administración Central de los L.200.0 millones que según el Presupuesto Aprobado para el 2012 le corresponde efectuar.
- Los principales Indicadores Financieros desmejoraron respecto a los obtenidos a junio 2011: Índice de Solvencia (0.9), Capital Neto de Trabajo (L.-282.0 millones), Índice de Endeudamiento (45.8%), Margen de Utilidad Bruta (53.9%), Margen Neto de Utilidad (-22.3%), Rendimiento del Patrimonio (-5.9%), y Rendimiento de la Inversión (-3.2%).

RECURSO HUMANO

- A junio 2012 HONDUTEL contaba con 3,811 empleados, de los cuales 3,718 (97.6%) pertenecen a la categoría de empleados permanentes y 93 (2.4%) a la categoría de personal por contrato. Respecto a junio 2011 se puede observar un incremento de 172 plazas equivalente a un 4.7%, de las cuales 87 corresponden a la contratación de personal temporal principalmente para realizar campañas publicitarias.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

HONDUTEL debe ejecutar una política permanente de reducción y contención del gasto corriente, absteniéndose de seguir contratando personal supernumerario. Asimismo debe utilizar recursos internos para realizar actividades de mercadeo directo, y priorizar proyectos claves que le generen un incremento inmediato de su flujo de efectivo. Debe lograr alianzas estratégicas con empresas que se dediquen al negocio de las telecomunicaciones y buscar alternativas de financiamiento externo para el crecimiento de la Empresa.

BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el primer semestre de 2012 BANASUPRO no procedió a la apertura de centros de venta debido a que no ha recibido desembolsos en concepto de la Transferencia Corriente de la Administración Central aprobada para el presente año (L.37.5 millones).
- Se continuó con la implementación del Sistema Microsoft Dynamics para el registro contable y manejo de inventarios, de tal manera que se facilite la obtención de información en tiempo y forma, pero no se ha avanzado de acuerdo a lo planificado porque no se han recibido los recursos económicos necesarios para continuar con el desarrollo de este proyecto.
- Las ventas de productos de la canasta básica fueron por un monto de L.213.7 millones, que representa el 83.2% del monto aprobado para el 2012 (L.256.8 millones). Con respecto al primer semestre del 2011 se observa un incremento de 8.3% (L.16.4 millones) por incremento en las ventas debido a cambios en la gama de productos ofrecidos a los consumidores.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- A junio 2012, BANASUPRO reporta una ejecución presupuestaria de L.213.7 millones, equivalente al 72.6% del monto aprobado para 2012 (L.294.3 millones). Con relación a junio 2011 (L.197.3 millones) reporta un incremento del 8.3% (L.16.4 millones), como resultado de aumento en la compra y venta de productos de la canasta básica y cambios en la gama de productos ofrecidos a los consumidores.
- Todos los recursos percibidos corresponden a Ingresos Corrientes, procedentes de la venta bruta de productos de la canasta básica.
- El Gasto Corriente muestra una ejecución de L.196.9 millones, equivalente al 69.3% de lo aprobado (L.284.1 millones) por incremento en la compra de productos de la canasta básica. Con relación a junio 2011 muestra un incremento del 15.6% (L.26.5 millones), por el mismo motivo. De acuerdo con el reporte de ejecución presupuestaria en sueldos y salarios del personal permanente se erogaron L.7.9 millones equivalente al 31.3% del monto aprobado (L.25.4 millones).
- Los Ingresos y Gastos generaron un Ahorro en Cuenta Corriente de L.16.8 millones, mayor al resultado esperado para el 2012 (L.10.2 millones), como consecuencia del incremento en la venta de productos, pero menor al de junio 2011 que fue de L.26.9 millones.
- La mayoría de los Indicadores Financieros son mejores respecto a los obtenidos en junio 2011, tales como: Capital Neto de Trabajo (26.2%), Margen de Utilidad Bruta (15.2%), Margen Neto de Utilidad (32.2%), Rendimiento del Patrimonio (39.0%) y el Rendimiento de la Inversión (35.9%).

RECURSO HUMANO

- Al mes de junio 2012 BANASUPRO contaba con una planta de personal de 248 empleados, de las cuales 179 (72.2%) corresponden a personal permanente y 69 (27.8%) a personal temporal, reflejando un incremento de 15 plazas (12 permanentes y 3 temporales) lo que representa un crecimiento de 6.4% con respecto a junio 2011 (233 plazas).
- Del total de plazas al mes de junio 2012, 146 (58.9%) corresponden a personal del sexo masculino y 102 (41.1%) a personal del sexo femenino, observándose una equidad de género aceptable.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Continuar las acciones tendientes a mejorar la administración de los Centros de Venta actuales, realizando auditorías con mayor frecuencia que permita detectar los faltantes y aplicar los correctivos que sean necesarios en forma oportuna y efectiva, así como mejorar el servicio de atención al público. Continuar con el Proyecto de Expansión de BANASUPRO cuyo costo será de L.50.0 millones. En el Presupuesto de Recursos y Gastos para el 2012 se consideraron L.29.0 para la apertura de 30 nuevos centros de venta.

INJUPEMP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al finalizar el segundo trimestre del 2012, el monto de beneficios directos del Sistema ascendió a L.812.3 millones, equivalente al 41.8% del presupuesto estimado para el año fiscal 2012. La Institución otorgó la cantidad de L.484.0 millones en pensiones por jubilación, favoreciendo a 8,460 jubilados. Se otorgaron L72.1 millones por pensiones por invalidez, favoreciendo a 1,171 pensionados; y los restantes beneficios otorgados (L.256.2 millones) entre revalorizaciones de pensiones, retiros de oficio y retiros voluntarios, decimocuarto mes y gastos fúnebres.
- La Institución está atendiendo a una población de 9,631 beneficiados, de los cuales 8,460 son jubilados del Sistema, y 1,171 son pensionados por invalidez.
- En el segundo trimestre se otorgaron préstamos personales por un monto de L.389.3 millones (acumulado a junio L857.0 millones) beneficiando a 12,554 afiliados; Y un total de L.110.2 millones en préstamos hipotecarios (28% de lo presupuestado) beneficiando con estos préstamos a 345 afiliados.
- La recuperación de préstamos (disminución de la inversión financiera) es de L.1,378.9 millones, 59.9% de lo presupuestado para el año (L.2,300.00 millones). El 56% de lo recuperado corresponde a los préstamos personales.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Instituto ejecutó un presupuesto de ingresos de L.3,450.3 millones en este primer semestre, equivalente a un 59.7% de lo programado para el año (L.5,774.7 millones). Esta ejecución está integrada por los Ingresos Corrientes con L.2,071.3 millones (Transferencias Corrientes L.1,030.6 millones y Rentas de la Propiedad L.1,040.7 millones) y la Disminución de la Inversión Financiera (Recuperación de Préstamos) por L.1,379.0 millones.
- El Gasto Corriente ejecutado en el primer semestre es de L.916.2 millones, 40.0% de lo aprobado para el año. Los gastos de funcionamiento representan un 11.87% (L.108.8 millones) y las transferencias representan el 88.66% (L.812.3 millones). Las Aplicaciones Financieras se ejecutaron en L.1,379.0 millones, 60.0 % de lo presupuestado para el año (L.2,300.0 millones).
- La relación de Ingresos y Gastos Corrientes generó un excedente de L.1,155.1 millones, ya que los Gastos Corrientes (L916.2 millones) son menores que los Ingresos Corrientes (L.2,071.3 millones).

RECURSOS HUMANOS

- El Instituto cuenta con 418 empleados, de los cuales 316 corresponden a personal permanente y 102 a personal temporal. El Plan Operativo Anual (POA) le autoriza 423 empleados, por lo cual tiene disponibilidad de contratación de 5 empleados, (dos plazas permanentes y tres temporales).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Por la naturaleza de sus operaciones, la Institución genera excedentes significativos, provenientes de los montos de las aportaciones patronales e individuales así como de los ingresos financieros. Hasta la fecha no han desarrollado proyectos de inversión, por lo que sus inversiones continúan siendo solamente las inversiones en préstamos hipotecarios, personales, a la banca privada, a la banca estatal y bonos al Gobierno Central. La Institución tiene que diversificar estas inversiones desarrollando nuevos proyectos de infraestructura. En este semestre se ha logrado controlar los gastos de funcionamiento, los mismos representan el 8.2% en relación con los ingresos originados por las aportaciones y cotizaciones, con lo cual se cumple la normativa de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) para el control de los gastos en las instituciones.

INPREUNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al cierre de junio 2012, el INPREUNAH ha otorgado 350 préstamos a sus afiliados, los cuales son equivalentes a L.168.7 millones; estos préstamos se dividen en Préstamos Personales y Préstamos Hipotecarios, los cuales ascienden a L.120.5 millones y L.48.2 millones, respectivamente.
- De los préstamos otorgados a los beneficiarios, el Instituto ha logrado una recuperación global de L.85.8 millones, equivalente al 51.0% de recuperación.
- Los beneficios que el Instituto brinda a los Jubilados y Pensionados constituyen un monto de L.164.4 millones, los cuales están compuestos por Jubilaciones y retiros que representan un 88% del total de beneficios y 12% restante corresponde a las Pensiones.
- En concepto de beneficios otorgados, se erogó un monto de L.9.2 millones, teniendo una mayor representación en los beneficios por Indemnización por Muerte en Servicio Activo y la Cuota Patronal de Pensionados (IHSS), los cuales representan el 17.8% y 72.0%, respectivamente.
- En relación a Administración Operativa Institucional, el INPREUNAH erogó a junio 2012 un monto de L.7.7 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Los recursos totales ejecutados al 30 de junio ascendieron a L.367.7 millones, integrados por Ingresos corrientes de L.245.7 millones y Recursos de capital de L.122.0 millones, equivalentes a un 51.4% de ejecución. Los Ingresos Corrientes representan un 67% del total de Ingresos percibidos al 30 de junio de 2012.
- Los Gastos Totales ascienden a L.368.4 millones, de los cuales los Gastos Corrientes representan L.173.0 millones, lo cual es equivalente al 47% del Gasto total.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro de L.72.7 millones.
- Los objetos del gasto que tuvieron una mayor representación en el Gasto Total fueron las Transferencias (L.164.4 millones) y las Aplicaciones Financieras (L.196.2 millones), estando las primeras conformadas principalmente por las Jubilaciones y Retiros (L.144.5 millones).
- Al 30 de junio la Institución obtuvo L.122.0 millones por concepto de Recursos de Capital, los cuales están conformados por la recuperación de los Préstamos a corto plazo (L.85.8 millones) y por la recuperación de Préstamos a largo plazo (L.36.2 millones).
- La concentración de la cartera de inversión esta mayormente enfocada en los préstamos (L.955.2 millones), siguiendo un orden descendente las Inversiones en Título a corto Plazo (L.564.6 millones), Inversiones en Título a Largo Plazo (L.474.6 millones) y por último Inversiones en la Banca Privada (L.669,201.23), haciendo un total en la cartera de inversión de L.1,995.1 millones.
- La Institución cuenta con una disponibilidad presupuestaria de L.346.7 millones al cierre del ejercicio fiscal 2012.

RECURSO HUMANO

- A junio 2012, el Instituto operó con 47 plazas, de las cuales 41 plazas son permanentes, 3 plazas son vacantes y 3 plazas son temporales. Cabe mencionar que la estructura de personal no ha sufrido modificaciones en el año 2012.
- Del total de las plazas, 19 empleados pertenecen al género masculino y 28 empleados pertenecen al género femenino, equivalentes al 40% y 60.0% respectivamente.
- Los sueldos y salarios correspondientes al segundo trimestre 2012, presentan una ejecución de L.2.3 millones, 25% del monto aprobado.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

INPREUNAH ha logrado una adecuada ejecución del presupuesto aprobado (50% a junio 2012), sin embargo es necesario que logren reducir el Gasto Corriente en base a ley (10%). Asimismo se recomienda que mejoren en la presentación de sus informes y remitirlos en tiempo y forma, incluyendo el POA.

INA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se emitieron 6,494 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, que representan un logro del 103% de lo programado para el II trimestre. Con esta emisión se tituló una área de 4,700 hectáreas de tierra y se benefició directamente a 6,617 familias campesinas de los sectores reformado, independiente, indígenas y afro-descendientes, las que tienen como cabeza de hogar a 4,033 hombres y 2,584 mujeres. Comparado con el II trimestre del año 2011 (1,577 títulos emitidos) refleja un aumento de 4,917 títulos.
- Se ejecutaron acciones de delimitación predial en un área de 16,142.46 hectáreas correspondiente a 4,591 predios. En el año 2011 se delimitó en un área de 14,178.72 hectáreas.
- Se han realizado compras de tierras que suman 1,754.15 hectáreas o sea 2,515.9 manzanas, con lo cual se está superando la cantidad inicialmente programada, y superiores a las compras realizadas en el II trimestre del 2011 que fueron de 413.6 hectáreas.
- En el proceso de asistencia de Reconversión Empresarial se consideró que al finalizar el segundo trimestre se asistiría una meta de 645 empresas de todo el territorio nacional, lográndose asistir 1,057 empresas, con lo cual se superó lo programado cumpliendo más de 163% de la meta.
- En lo referente a los eventos de capacitación para las empresas asociativas campesinas, durante este segundo trimestre se realizaron 448 eventos, involucrando directamente a 7,838 personas de las empresas campesinas (5,102 hombres y 2,736 mujeres). Este total de eventos se distribuye en: 76 eventos de capacitación en empresas asistidas eventualmente, 363 eventos en capacitación a empresas asistidas en forma continua, y 9 eventos en empresas de transformación y servicios. Mismos que disminuyeron comparándolo con las capacitaciones al segundo trimestre del 2011 ya que fueron de 943 eventos en los tres niveles de asistencia técnica.
- En el segundo trimestre del 2012 se constituyeron 219 empresas asociativas campesinas de base y la organización de 28 de cajas rurales. La constitución de empresas aumentó en 153 empresas en relación a junio del 2011 (66 empresas) y disminuyó en 156 en la constitución de cajas rurales (184).
- Durante este trimestre se elaboraron 54 proyectos para fortalecer la actividad agrícola y pecuaria de las empresas asistidas, los cuales aumentaron en 20 proyectos, comparándolo al II trimestre del 2011 que se elaboraron y ejecutaron 34 proyectos.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto inicial que el Congreso Nacional aprobó al INA para el 2012 es de L.363.8 millones, igual al presupuesto aprobado en año 2011. Sin embargo, el 10 del abril de este año, según Resolución de la Secretaría de Finanzas y registros en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), se autorizó una Ampliación para incorporación préstamos y donaciones externas por la cantidad de L.1.6 millones, para hacer un presupuesto total vigente de L.365.4 millones.
- En el segundo trimestre del 2012 se recuperó un monto de L.7.0 millones en concepto cobros por venta de tierras a los campesinos, valor que representa el 105% de lo programado para el trimestre, y un 26% de lo programado para el año. Este resultado es producto de los esfuerzos que durante el período se hizo en el Sector Agrario, mediante el desplazamiento de brigadas de cobro, sin embargo, es un monto menor en relación al del II trimestre del 2011 que fue de L.15.8 millones.
- La ejecución del gasto en este trimestre fue de L.112.6 millones, teniendo una ejecución acumulada a junio de L.228.3 millones, aumentando en L.65.5 millones en comparación del segundo trimestre del año 2011 (L.162.8 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.215.8 millones) y Gastos Corrientes (L.186.1 millones) generó un Ahorro de L.29.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 Junio del 2012 cuenta con una planilla de 1,044 empleados, 629 personal permanente y 415 personal temporal; 614 corresponden a personal masculino y 430 a personal femenino, habiendo un incremento de 125 plazas en comparación al segundo trimestre del año 2011 (919).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El desempeño laboral de la Institución ha mejorado significativamente, ya que se ha continuado con el proceso continuo en la gestión administrativa, contable y de control interno. Se continuará implementando mecanismos para mejorar la recuperación de la Deuda Agraria con el afán de cumplir con las metas y objetivos que den respuesta puntual a las demandas del campesinado.

IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se participó en Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica y Europa, lográndose alianzas con tour operadores y líneas aéreas.
- Se impulsó el Programa “Descubre Centroamérica” con campaña integral de promoción de turismo en Guatemala, Honduras, El Salvador, Nicaragua, Costa Rica, Belice y Panamá.
- Se realizaron inserciones en los diferentes medios de comunicación, televisiva, radial y prensa a nivel nacional, y en Centroamérica y el Caribe a través de las revistas Bonnier Corporation, Come to Honduras, realizado con el fin de promocionar la campaña de verano 2012 y asimismo llegar al público objetivo con una nueva campaña que invita a conocer toda todo el atractivo turístico de Honduras.
- Se logró un porcentaje de avance de obra física en el Programa Manejo Ambiental de las Islas de la Bahía II Etapa, con 52.9%; y el Programa Nacional de Turismo Sostenible con un 33.6%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El IHT ejecutó un monto total de L.117.2 millones, equivalente al 37.8% del monto del Presupuesto Aprobado de L.310.1 millones.
- El presupuesto vigente en el Programa de Inversión es de L.152.9 millones, del cual al mes de junio 2012 se ejecutaron L.49.6 millones (32.4%).
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.58.0 millones, superior en 15.3% (L.7.7 millones) en relación al 2011, el 53.4% lo representan las Transferencias de la Administración Central, el 36.8% corresponde a los Ingresos percibidos por la Tasa Turística, y la diferencia (9.8%) corresponde a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.72.5 millones, superior en L.12.7 millones en relación a junio 2011 (L.59.8 millones); la mayor representación la tienen los Servicios no Personales con el 64.7% (L.46.9 millones), de este monto corresponden a la contratación de servicios profesionales L.15.2 millones.
- El instituto cerró con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.14.5 millones, situación que la Institución atribuye a la falta de actualización en el registro de ingresos de excursionistas y cruceros.
- El Estado de Resultados muestra un resultado positivo de L.1.6 millones, debido a que los gastos de funcionamiento de los proyectos no se incorporan en los Estados Financieros, mostrando inconsistencia con el Presupuesto.

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 88 plazas, de las cuales 81 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales y 2 plazas pertenecen a la categoría de vacantes. En comparación con el año anterior, la estructura de personal solamente aumentó en 2 plazas.
- En Sueldos y Salarios erogó la cantidad de L.10.1 millones, superior en L.1.0 millones con respecto al mismo periodo 2011 (L.9.1 millones) equivalente al 11.1%.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el periodo con un resultado negativo, atribuible principalmente a la no percepción de la tasa turística del 4%. Es necesario un trabajo coordinado con el Instituto Hondureño de Antropología e Historia (IHAAH) que genere resultados positivos, considerando la afinidad en sus objetivos institucionales. También es necesaria una mayor coordinación con la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) con el objetivo de recibir oportunamente la tasa turística, de tal forma que no afecte la programación de sus actividades.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se capacitaron a 39,289 trabajadores de la micro, pequeña, mediana y grande empresa en áreas administrativas, técnicas y de producción, a fin de mejorar su desempeño laboral y la productividad en sus puestos de trabajos con un 101% de ejecución.
- Se capacitó a 7,707 personas en vulnerabilidad (desempleados, con necesidades especiales, en riesgo social, en situación de pobreza, y migrantes) en competencias laborales que fomenten la creación de microempresas y autoempleo, 134.8% de ejecución.
- Se certificaron 334 competencias laborales de trabajadores en diferentes áreas que demanda el Sector Económico para elevar el nivel competitivo de su fuerza laboral, 102% de ejecución.
- Capacitación de micro, pequeñas, medianas y grandes empresas, así como los 4,555 trabajadores independientes del Sector Turismo y Artesanal, a fin de mejorar los productos ofrecidos por estos sectores con un 102.2% de ejecución.
- Capacitación de 162 docentes de las pequeñas, medianas y grandes empresas, a fin de mejorar las competencias laborales en las áreas técnico-pedagógicas, y elevar el nivel competitivo de las empresas, con un 135.0% de ejecución.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El monto de los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.145.4 millones, de los cuales tuvo una mayor representación los Aportes Patronales percibiendo L.138.4 millones lo que representa el 95.0%, y la diferencia representada por los intereses de Inversiones en Certificados de Depósitos (L.4.6 millones), la venta de productos elaborados en el Instituto 16.4% (L.200,000.00), y por los ingresos de no operación L65,000.00 (Rentas de la Propiedad). En relación a junio 2011 los Ingresos Corrientes disminuyeron L.125.0 millones.
- En el segundo trimestre del año 2012 el monto erogado de los gastos ejecutados asciende a L.145.4 millones, equivalente a un 24.4% de ejecución en relación al presupuesto aprobado. Del total de gastos ejecutados, los Gastos Corrientes representan el 99.5% (L.144.6 millones), los Gastos de Capital representan un 0.5% (inversión directa en 0.5%). En comparación con el primer trimestre 2012 hubo una disminución de L.41.0 millones en los gastos ejecutados.
- A junio 2012, de la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes se obtuvo un Ahorro en la Cuenta Financiera por L.800,000.00, que en comparación a junio 2011 (Desahorro de L.1.3 millones) se refleja un incremento de L.500,000.00

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2012 el INFOP reporta una estructura de personal por 1,043 plazas, 913 son plazas permanentes (87.5%), 130 son plazas temporales (12.5%) y 139 son plazas vacantes; en comparación al primer trimestre se observa una disminución en personal temporal de 79 empleados.
- En relación a la Equidad de género, el Instituto mantuvo 655 plazas representadas por el género masculino y 388 plazas representadas por el género femenino.
- El monto erogado por concepto de Sueldos y Salarios al mes de junio 2012 asciende a L.18.3 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Considerando que a junio 2012 el INFOP ha realizado un excelente desempeño en el logro de sus metas y objetivos, ha logrado alcanzar un resultado positivo en su Cuenta Financiera, y la gestión de la estructura del recurso humano ha sido disminuida, es necesario que el Instituto continúe desempeñando constantemente sus actividades operativas, administrativas y financieras, enfocando un mayor esfuerzo en la reducción del Gasto Corriente (10%) según la Ley, y de esta manera lograrán cerrar el presente periodo fiscal con mejores resultados.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Lanzamiento del Simposio Internacional “La Evolución de la Ingeniería y Ciencias Aplicadas de la Civilización Maya” que se realizará en la ciudad de Copán Ruinas del 18 al 21 de diciembre de 2012.
- Se instalaron las Exposiciones temporales itinerantes: Colmillo de Mastodonte en la Antigua Casa Presidencial en Tegucigalpa, Exposición Memoria Frágiles, Imágenes Arqueológicas y Comunitarias (Copán), Honduras 1891-1900 en la UNAH gracias a la coordinación del IHAH con la carrera de Antropología de esa casa de estudios.
- Se organizó capacitación sobre patrimonio cultural dirigida a los empleados del IHAH en Tegucigalpa con el objetivo de incrementar sus conocimientos sobre el tema.
- Inspección Arqueológica en la comunidad de Lavaderos, Municipio de Orica, departamento de Francisco Morazán, con el objetivo de verificar si existen daños al Patrimonio Cultural en sitio arqueológico.
- Inspección al Proyecto Aguas de Siguatepeque, con el objetivo de verificar la presencia de patrimonio arqueológico que pudiera ser afectado con la construcción de obra hidráulica de dotar de agua potable a un sector de la ciudad de Siguatepeque, Comayagua.
- A junio 2012 se registra la visita a nivel nacional de 120,102 de los cuales 88,546 son turistas nacionales y 31,556 turistas extranjeros, que en comparación a la cantidad registrada a junio 2011 aumentaron en 7,582 visitas.
- Los proyectos de restauración del Museo Villa Roy y la Restauración del Muro la Fortaleza de Santa Bárbara de Trujillo, a junio 2012 no presentan avance de ejecución según lo programado, dado que aún se encuentra en proceso de licitación.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- A Junio 2012, el Estado de Resultados el Instituto reportó un resultado favorable de L.259,249.58 mayor en relación con el resultado obtenido en el año 2011 el cual fue desfavorable por L.1.8 millones.
- El IHAH percibió Ingresos por L.31.0 millones al 30 de junio de 2012, los cuales son equivalentes a 41.4% del presupuesto anual aprobado (L.74.8 millones); asimismo el 73.2% son Ingresos Corrientes (L.22.7 millones) y 26.8% son de Recursos de Capital (L.8.3 millones).
- Los Ingresos Corrientes recibidos ascienden a L.22.7 millones, superiores a los percibidos en junio de 2011 debido a mayores ingresos de transferencias corrientes.
- El Gasto Corriente erogado asciende a L.22.4 millones, el cual aumentó en relación a junio de 2011 (L.21.7 millones) en L.650,978.63 teniendo la mayor representación en los Servicios Personales (L.17.3 millones), representando un 77% del total del Gasto Corriente.
- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes se reflejó un Ahorro en la Cuenta Financiera del Instituto un monto de L.267,810.02.

RECURSO HUMANO

- A junio 2012, el Instituto mantuvo una estructura de recursos humanos compuesta por 281 plazas, las cuales están distribuidas en 146 plazas permanentes y 135 plazas temporales, la cual ha disminuido 3 plazas en relación al mismo periodo del año 2011(284 plazas).
- El monto erogado por concepto de Sueldos y Salarios ascendió a L.12.7 millones, menor en L.200,000.00 en relación a junio 2011(L.12.5 millones). Cabe mencionar que en este periodo no hubo erogación en el renglón de beneficios y compensaciones.
- Del total de las plazas ocupadas (281 empleados), 203 plazas corresponden al género masculino (72.0%) y 78 plazas corresponden al género femenino (28.0%), por ende el IHAH no está cumpliendo con la política de Equidad de género.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IHAH muestra una gestión aceptable del Gasto Corriente, lo cual le ha permitido lograr un resultado positivo. De continuar con este comportamiento sin sacrificar la ejecución presupuestaria en relación a los renglones de los Proyectos de Inversión, se obtendría una mejor ejecución en la programación anual, con mayor eficiencia. Se debe reportar en los informes trimestrales un comparativo de metas programadas con las ejecutadas. La Institución no ha tenido una ejecución más alta debido a que se siguen tomando medidas de ahorro en cumplimiento a la Ley, y de esta manera mejorar la situación financiera y administrativa.

IHADFA

CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- El Programa de Investigación realizó en el trimestre las siguientes investigaciones: “Edición del Consumo de Alcohol en Conductores de Vehículos Pesados y Livianos en Semana Santa” revelando que el consumo de alcohol se encontró en las personas mayores de 60 años con 76.5%; el 98.3% de las personas sobrepasa los límites de alcohol permitidos por la ley en nuestro país, lo que es de igual o superior a 0.07 miligramos por cada mililitro de sangre; “Investigación sobre el Consumo de Alcohol, Tabaco y otras Drogas en Escuelas Públicas del Distrito Central,” se encontró que un 25.8% de los niños ha consumido bebidas alcohólicas y un 16.4% han consumido tabaco o cigarrillos; “Investigación sobre Vigilancia Epidemiológica en Adicciones,” el 59.0% de los pacientes atendidos en el Centro de Atención Integral (CAI) iniciaron ingiriendo alcohol, el 21.0% iniciaron con el consumo de tabaco y el 14.0% iniciaron con el consumo con marihuana.
- Mediante el Programa de Prevención Educativa se atendieron 7,175 personas en el segundo trimestre, a través de procesos educativos formales y no formales mediante la ejecución del Proyecto “Yo Quiero Ser” que se desarrolla en escuelas primarias, colegios de secundaria y universidades.
- El Programa de Tratamiento y Rehabilitación llevó a cabo 2,402 atenciones a drogodependientes en el segundo trimestre. Se recibieron 117 llamadas para ayuda en adicciones.
- El Departamento de Legal/ Unidad de Inspectoría, del 25 de abril al 25 de junio, realizaron inspecciones para la socialización de la Ley Especial para el Control del Tabaco; así mismo se participó en la quema de 439 paquetes de droga, el 28 de marzo, incluyendo la quema de 440 paquetes de droga decomisada el 11 de mayo en el crematorio municipal.
- El IHADFA para este segundo trimestre ejecutó 3 proyectos: “Yo Quiero Ser” con 2,378 niños capacitados de diferentes centros educativos del país; Entrega de Alimentos en El Chiverito que consiste en llevar un plato de comida diario a las personas alcohólicas abandonadas a la intemperie logrando llevar a este segundo trimestre 10,837 platos de comida con la donaciones de personas particulares y empresas; y Proyecto “Juventud sin Drogas” logrando capacitar a 446 jóvenes que conforman diferentes equipos deportivos de las diferentes colonias y barrios del país.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- La Institución reporta una ejecución presupuestaria a junio 2012 de L.9.7 millones, que representa un 42% del monto aprobado para el 2012 (L.23.1 millones).
- De acuerdo al Estado de Resultados al 30 de junio de 2012, el Instituto reflejó un Resultado Positivo que ascendió a L.5.3 millones.
- En Gasto Corriente erogado al junio 2012 ascendió a L.6.0 millones, equivalente a un 26.0% del Presupuesto Anual 2012, con una mayor representación en Servicios Personales con un 53.0% (L.3.2 millones); en Servicios no Personales se erogó L.1.3 millones, y en Materiales y Suministros se erogó L.0.3 millones ejecutando 22.0% y 5.0% respectivamente.
- Los Ingresos Corrientes percibidos a junio 2012, ascendieron a L.15.7 millones, los cuales provienen en su totalidad de las Donaciones y Transferencias de la Administración Central.
- De la relación entre el Gasto Corriente y el Ingreso Corriente, la Institución obtuvo un Ahorro en la Cuenta Financiera, el cual asciende a L.9.7 millones, que en comparación a junio 2011 hubo un incremento de L.2.8 millones.

RECURSO HUMANO

- A junio 2012, IHADFA mantuvo una estructura de recursos humanos compuesta por 56 plazas, las cuales están distribuidas en 43 plazas permanentes y 13 plazas temporales, las cuales no han sufrido modificación en relación al mismo periodo del año anterior.
- El monto erogado por concepto de Sueldos y Salarios ascendió a L.2.1 millones. Cabe mencionar que en este periodo no hubo erogación en el renglón de beneficios y compensaciones.
- Del total de las plazas ocupadas (56 empleados), 26 plazas corresponden al género masculino (46.0%) y 30 plazas corresponden al género femenino (54.0%), por lo que se deduce que la Instituto está cumpliendo con la política de Equidad de género.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

IHADFA Debe continuar gestionando las transferencias que le adeudan ciertas Instituciones Descentralizadas, y también debe reducir el Gasto Corriente en 10% según lo manda la Ley. Asimismo debe gestionar donaciones con empresas que apoyan enfermedades como la adicción al tabaco, alcohol y drogadicción.

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS

- El porcentaje de devoluciones de Lotería Menor, al segundo trimestre 2012, es del 30.8 %, mostrando una ligera mejoría en comparación con diciembre 2011 (31.0%), lo que nos indica que este tipo de lotería tiene un ligero repunte, en las ventas y se ha logrado recuperar un 0.8%.
- Las devoluciones de Lotería Mayor, para este semestre, es del 81.6 %, porcentaje que en el mes de diciembre del 2011 era del 78.0%, lo que indica que continua perdiendo mercado. Se espera que con las nuevas modalidades de ventas iniciadas en el mes de junio, este porcentaje de devoluciones sea menor.
- Las transferencias que la Institución por Ley debe de realizar al Gobierno Central como a otras instituciones del Estado y asociaciones particulares sin fines de Lucro, se están cumpliendo de acuerdo al plan de pagos establecido.

EJECUCIONES PRESUPUESTARIAS Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Patronato cuenta con un presupuesto de recursos modificado para el año 2012 de L.273.1 millones, donde en su totalidad estos ingresos son provenientes de los Ingresos Corrientes, los cuales ascienden a L.108.0 millones (ingresos de las ventas de loterías menos el pago de premios; las rentas de la propiedad; y otros ingresos de no operación).
- Los Gastos Corrientes suman una erogación de L.114.8 millones, para un presupuesto modificado de L.273.1 millones representando un 42.0% de ejecución, teniendo una mayor representación los Servicios no Personales con el 48.7% (L.55.9 millones), y la diferencia está representada por los Servicios personales con 36.2% (L.41.6 millones), Transferencias Corrientes con 14.3% (L.16.4 millones) y el resto en concepto de Materiales y Suministros con 0.8% (L.956,075.41).
- La relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes reflejaron un Desahorro en su cuenta Financiera por un monto de L.6.8 millones.

RECURSOS HUMANOS

- El Plan Operativo Anual (POA) autoriza a la Institución a mantener una planilla de 228 empleados, de los cuales 213 son permanentes y 15 temporales. Al término del II trimestre del 2012 la Institución cuenta con una planilla de 214 empleados, de los cuales 205 son permanentes y 9 temporales, lo que nos indica el cumplimiento de las recomendaciones de reducir personal.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Los resultados de este segundo trimestre nos indican que en relación al primer trimestre del 2012, en la Institución prácticamente no han habido cambios, sus costos de operación continúan incrementándose representando un 99.33% de sus ingresos de operación; sus devoluciones prácticamente permanecen en los mismos porcentajes. De no incrementar sus ventas, no podrán cubrir sus gastos de operación y tendrán que recurrir a sus reservas, lo que desmejorará su Situación Financiera. La utilidad que se refleja en el estado de resultados es por el ingreso de fondos no originados por las operaciones de la Institución, como ser la transferencia de L.24.0 millones por parte de Loterías Electrónicas de Honduras (LOTELHSA) de acuerdo al contrato con la Corporación Comercial de Canadá (CCC).

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Dentro de los proyectos de mejora se incluyen 2 canchas polideportivas, Estadio Santa Maria del Real en Olancho y la cancha de futbol de Colonia la Vega.
- Para este segundo trimestre ingresaron 45 niños nuevos a la Academia de Futbol.
- Se efectuó transferencia al Proyecto de Semilleros del Futuro por un monto de L.12.00 millones, misma que no ha sido registrada en Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) debido a la espera de la ampliación y modificación del Plan Operativo Anual (POA).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Hay un incremento en el Presupuesto de L.15.7 millones transferidos por la Secretaría de Obras Públicas, Transporte, y Vivienda (SOPTRAVI), generando un Presupuesto Total de L.106.5 millones. Este incremento, aprobado según el artículo No.186 de las Disposiciones Generales del Presupuesto 2012, está destinado a construcciones, adiciones y mejoras de parques y lugares de recreación.
- En concepto de Ingresos la CONAPID ha obtenido L.49.6 millones, estos incluyen tanto ingresos corrientes como ingresos de capital, dando un porcentaje de ejecución al final del primer semestre de 47% del presupuesto anual aprobado.
- Al final del primer semestre el Gasto Total ejecutado es de L.42.3 millones, lo que representa un 40.0% de ejecución del presupuesto anual aprobado.
- La disponibilidad presupuestaria para el segundo semestre de 2012 es de L. 64.2 millones, es decir un 60% de disposición presupuestaria.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.26.5 millones) y Gastos Corrientes (L.24.0 millones) genera un Ahorro en Cuenta Corriente de L. 2.5 millones.
- Los grupos del gasto que representan el mayor gasto son el de Servicios Personales y los Gastos de Capital.
- Se obtuvieron mayores ingresos por concepto de alquileres y donaciones y transferencias del Gobierno Central.

RECURSO HUMANO

- A junio 2012, CONAPID contaba con una estructura de personal de 166 plazas, que en comparación con el periodo anterior (159 empleados), se incrementaron en 7 plazas (todas plazas temporales).
- El 73% de las plazas son ocupadas por personal del género masculino y el 27% por personal del género femenino; se puede observar que no existe equidad de género en las oportunidades laborales.
- A pesar del incremento que se dio en la estructura de personal (7 plazas), el impacto en el pago de sueldos no fue significativo, ya que solamente aumentó L.80,000.00 por encima del pago realizado en el primer trimestre (L.2.2 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al segundo trimestre 2012, CONAPID se ha mantenido constante en su gestión; cabe mencionar que sus ingresos (por Alquileres y Servicios) no fueron los esperados. Algunos objetivos (del Proyecto Semilleros del Futuro) no se lograron, debido a que a la Institución no le transfirieron fondos según modificación presupuestaria. De igual manera los ingresos por alquileres fueron bajos lo que afectó la obtención de ingresos. Las acciones a seguir para lo que resta del año, es continuar trabajando para lograr los objetivos propuestos, terminar de ejecutar los proyectos, como ser Semilleros del Futuro, y seguir ejecutando las mejoras y adiciones a las canchas de dominio público.

CONDEPAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se logró promover el deporte extraescolar federado en un 77.0% de lo programado (30 Instituciones) con un costo de L.2.5 millones.
- Se logró beneficiar al 100% (748 atletas) de los atletas en relación a los servicios de atención médica.
- Se realizaron 12 viajes con atletas de las Federaciones para asistir a diferentes torneos, alcanzando el 100% según lo programado; la Institución facilitó los servicios de transporte, a un costo de L.36,000.00
- Se beneficiaron a 282 atletas proveyéndoles equipo de cómputo, superando la meta según la programación en 2 atletas (280 atletas).
- Se logró capacitar a los técnicos deportivos a través de 10 cursos (9 temas) los que tuvieron un costo total de L.29,600.00, alcanzando el 100% de lo programado.
- Se realizaron 40 auditorías deportivas y financieras a las unidades de entrenamiento, alcanzando el 100% de lo programado, con un costo de L.2,000.00

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- A junio 2012, CONDEPAH ejecutó L.6.7 millones del presupuesto anual aprobado (L.23.9 millones), mostrando una ejecución del 28%.
- La Institución percibió Ingresos Corrientes al 30 de junio de 2012, por el orden de L.3.5 millones, obteniendo mayores ingresos de las transferencias corrientes las cuales ascendieron a L.3.4 millones.
- Al segundo trimestre 2012, el Gasto Corriente ascendió a L.6.7 millones, con una representación del 18.0% correspondiente a Servicios Personales (L.1.2 millones) y del 14.3% correspondiente a Servicios No Personales (L.1.0 millones), los cuales equivalen al 5.0% y 4.0%, respectivamente, con respecto a la ejecución del presupuesto anual aprobado en 2012 (L.23.9 millones).
- La relación entre el Gasto Corriente y el Ingreso Corriente generó un Desahorro de L.3.2 millones.
- Al cierre del mes de junio de 2012 el Estado de Resultados reflejó una pérdida Neta de L.8,922.8.

RECURSO HUMANO

- Al cierre del segundo trimestre 2012, la Institución mantuvo una estructura de personal conformada por 15 plazas, de las cuales 7 corresponden a empleados permanentes y 8 corresponden a empleados temporales; dicha estructura de personal no ha sufrido ninguna modificación.
- En relación a la equidad de género (igualdad de oportunidades laborales), la Institución mantiene una distribución del 47% para el género femenino y del 53% para el género masculino, mostrando que sí existe igualdad en su estructura de recursos humanos.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A pesar que CONDEPAH ha recibido la totalidad de las transferencias por parte de la Administración Central y ha realizado un aceptable desempeño en la consecución de sus objetivos y metas, es necesario que enfoquen sus esfuerzos en la reducción del Gasto Corriente y de esta forma puedan cerrar el periodo fiscal positivamente.

INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al II trimestre 2012 se logró la apertura y fortalecimiento de 49 Oficinas Municipales de la Mujer en varios municipios del país (Comayagua, San Pedro Sula, El Paraíso, Copán y Distrito Central).
- Se inauguró la XXXI Reunión Ordinaria del Consejo de Ministras de la Mujer de Centroamérica (CONMCA) con la participación de representantes de México, Guatemala, El Salvador, Costa Rica Panamá, República Dominicana y Honduras mediante el cual la Ministra del INAM actúa en su condición de Presidenta Pro-Tempore.
- Firma del Convenio de cooperación entre el INAM y el Consejo Nacional de Anticorrupción; Campañas de solidaridad y prevención de violencia contra las mujeres, en especial con los femicidios.
- Suscripción y firma de Convenio Propuesta para el Fortalecimiento de la Ciudadanía de las Mujeres y el combate de la Violencia contra las Mujeres del municipio de San José, Copán.
- Se elaboró Manual para el abordaje de género y prevención de violencia de género en centros educativos, dirigidos a docentes de ciclo de diversificado de educación media en 6 institutos pilotos.
- Se realizaron 3 jornadas de actualización del Plan Nacional contra la Violencia hacia las mujeres, en las ciudades de San Pedro Sula, La Ceiba y Tegucigalpa.
- Suscripción de 3 convenios para conformar mesas municipales para la seguridad alimentaria en el marco del Programa de Apoyo a la Seguridad Alimentaria de Honduras (PASA).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto de recursos ejecutado a junio 2012 asciende a L.15.5 millones, equivalente al 48% de ejecución del monto vigente del año 2012 (L.32.2 millones). Estos recursos en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de Fondos Nacionales (Transferencias de la Administración Central). Cabe mencionar que no hubo ejecución de Proyectos con Fondos Externos de Cooperación Internacional.
- El Gasto Corriente ascendió a L.15.0 millones, equivalente al 47.8% del monto aprobado. Los Gastos erogados en concepto de Servicios Personales asciende a L.7.4 millones que representan un 46.6% de lo aprobado (L.15.9 millones) y 48.0% del total del gasto ejecutado.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.15.5 millones) y los Gastos Corrientes (L.15.0 millones), el Instituto obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.468,500.00

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano a junio 2012 estaba conformada por 53 empleados, 51 plazas correspondientes a la categoría permanente y 2 plazas a la categoría temporales; en relación a junio 2011 se dio un incremento de 9 plazas.
- Del total de plazas ocupadas a junio 2012, el 73.6% corresponde al género femenino y el 26.4% restantes corresponde al género masculino.
- El Instituto erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.5.1 millones al cierre del primer semestre del año 2012; en comparación a junio 2011 se registró un aumento de L.0.7 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo, y es consistente con sus objetivos institucionales; La Institución debe agilizar la gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de las metas.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se realizó la XLIII Encuesta Permanente de Hogares de Propósitos Múltiples Mayo 2012, totalizando 7,200 viviendas investigadas; cabe mencionar que se realizó una capacitación de 73 personas previo al levantamiento de esta encuesta.
- Con el objetivo de dar a conocer de manera permanente cual es la situación del mercado laboral, se está levantando una encuesta de empleo en los 10 principales centros urbanos o cabeceras departamentales del país.
- Se realiza la Encuesta Nacional sobre Demografía y Salud (ENDESA) la cual sirve para medir el desempeño de los objetivos de la asistencia del Programa de Salud, con indicadores como la tasa de mortalidad materna e infantil, tasa global de fecundidad y la tasa de prevalencia; Se realiza cada 5 años. La encuesta es efectuada con base a 23,000 viviendas diseminadas en todo el territorio nacional y por primera vez en Gracias a Dios e Islas de la Bahía.
- En el Marco de la Estrategia de Desarrollo Estadístico 2010-2015 y las Disposiciones Presupuestarias establecidas por el gobierno para el presente año, el Instituto ha desarrollado acciones para implementar estudios estadísticos estratégicos que apoyan con agregados estadísticos demandados en la Visión de País 2010-2038 y el Plan de Nación 2010-2022.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Instituto al segundo trimestre presenta una modificación en su presupuesto anual pasando de L.178.6 millones a L.200.0 millones con un incremento de L.21.4 millones; dichas incorporaciones presupuestarias se recibieron de fondos nacionales L.6.0 millones, cooperación externa L.3.5 millones y L.11.9 millones de aportaciones relacionadas con la elaboración de estudios estadísticos.
- El INE ejecutó un Presupuesto por L.144.9 millones, monto que representa el 62.1% del Presupuesto Aprobado 2012 (L.200.1 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascienden a un monto de L.143.2 millones, representando el 83.2% del monto programado, y a su vez muestra una ejecución del 51.0% del monto aprobado (L.192.5 millones).
- El Gasto Corriente por L.144.9 millones reporta una ejecución del 62.1% del monto aprobado.
- Las Aplicaciones Financieras son por un monto de L.52.3 millones, y se originan por la variación en la cuenta de Caja y Bancos.
- Se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.7 millones, debido al uso óptimo con que la Institución utiliza el presupuesto.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2012 el INE contaba con 143 empleados, 76 plazas permanentes y 67 plazas temporales, erogando por sueldos y salarios L.8.0 millones. Se reporta la creación de 6 plazas permanentes en cumplimiento de la cláusula 4.06 del Convenio del préstamo establecido con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Programa Censo de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuestas de Hogares de Honduras, es una herramienta importantísima para la correcta toma de decisiones públicas, la que debe ser aprovechada por las diferentes instituciones del Sector Público. Como ente rector de las estadísticas oficiales del país el INE tendrá un rol muy importante para medir el grado de cumplimiento de los objetivos y metas contemplados en el Plan de Nación 2010-2022, por tanto requerirá de mayor apoyo presupuestario del Gobierno Central y de la Cooperación Internacional.

UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- La UPNFM a junio 2012 reporta una matrícula de 26,689 estudiantes, superior en 1,359 a la registrada en el segundo trimestre del 2011.
- Se concluyeron las 26 investigaciones con un costo de L.9.7 Millones, cumpliendo en un 100% su meta programada para este periodo.
- Se logró realizar 13 eventos destacando la participación exitosa de la Universidad en los IV Juegos Deportivos Universitarios Centroamericanos realizados en Guatemala, alcanzando el 100% de lo programado.
- La Universidad realizó las suscripciones programadas de dos nuevos convenios: Convenio Marco de Cooperación entre la Secretaria de los Pueblos Indígenas y Afro hondureños y la UPNFM, y el Acuerdo de Colaboración con la Fundación Biblioteca virtual Miguel de Cervantes Saavedra.
- Se realizaron las 375 evaluaciones del personal docente y administrativo según lo programado con un costo de L.14.1 millones, quedando pendiente la realización de capacitaciones debido a que el tiempo fue insuficiente.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al cierre del segundo trimestre 2012, según los Estados Financieros de la Institución se refleja una utilidad de L.104.0 millones
- Los Ingresos Corrientes ejecutados a junio 2012 ascienden a un monto de L.197.0 millones, los cuales corresponden a un 45% del presupuesto de ingresos aprobados, representando el 91.0% las Transferencias Corrientes de la Administración Central (L.180.0 millones) y la diferencia restante corresponde a Ingresos por Ventas y Operación (9.0%).
- El Gasto Corriente registra una ejecución de L.109.7 millones, lo cual es equivalente al 27% de la cantidad presupuestada (L.410.8 millones), teniendo la mayor representación los Servicios Personales (L.157.3 millones).
- Las operaciones de Ingresos Corrientes (L.197.0 millones) y Gastos Corrientes (L.109.7 millones) generaron un Ahorro en Cuenta Corriente de L.87.3 millones.

RECURSO HUMANO

- A junio 2012, la Universidad mantuvo una estructura de recursos humanos compuesta por 948 plazas, las cuales están distribuidas en 680 plazas permanentes y 268 plazas temporales, menor en 48 plazas a las reportadas al segundo trimestre del año 2011 (996 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas (948 empleados), 459 plazas corresponden al género masculino (48.0%) y 509 plazas corresponden al género femenino (52.0%), por lo que se deduce que la Universidad sí está cumpliendo con la política de Equidad de género.
- El número de las plazas vacantes que mantuvo la Universidad al segundo periodo del año 2012 ascendió a 10 plazas vacantes, las cuales corresponden al área de docencia por motivos de jubilación.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A pesar que la UPNFM presentó Utilidades Netas y Ahorro en cuenta Corriente, es necesario que identifiquen todas las cuentas en las cuales se está erogando el mayor gasto, y tomar las medidas correspondientes para lograr reducir el Gasto Corriente según lo indica la ley (10%). Deben de ser más precisos y consistentes en la presentación de sus informes, ya que no hay coincidencia entre el registro de la Transferencia Corriente (L.180.0 millones) reflejado en el Reporte de Ingresos y el Estado de Resultados (L.280.0 millones), debiendo ser la misma cantidad. Se espera que al cierre del presente ejercicio fiscal, la universidad presente cifras positivas, siempre y cuando continúen realizando la gestión de la manera que la ha desempeñado.

ESNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Durante el segundo trimestre del 2012, en el área de Formación, se atendió una población estudiantil promedio de 135 estudiantes, 37 son de primer ingreso, 39 de segundo año, 36 de tercero y 23 de cuarto.
- La población estudiantil está distribuida en 112 estudiantes en la carrera de Dasonomía y 23 en Ingeniería.
- La ESNACIFOR está realizando acciones para establecer un programa de postgrados.
- En este periodo académico se inició el proceso de 28 Tesis correspondiente a 23 estudiantes de Ingeniería matriculados en el periodo normal del 2012, y 5 estudiantes egresados en diferentes años.
- Se mantiene una política general en materia de cooperación, que contempla la obtención de equipamiento diverso por medio de proyectos y programas en los cuales participa y ejecuta, mismos que al terminar pasan a ser propiedad de la Escuela.
- Se le da seguimiento a la aprobación del borrador por parte del Instituto de Conservación Forestal (ICF) para el nuevo Plan de Manejo para una área protegida.
- En el área de asistencia se continúan realizando diversas asistencias técnicas y asesoramiento en apoyo a municipalidades.
- El Centro Ecológico de San Juan también ejecuta un Plan de Desarrollo, pretendiendo ordenar los recursos existentes cumpliendo los objetivos de investigación, capacitación, extensión, producción y educación ambiental. En el Jardín Botánico Lancetilla y el Centro Experimental San Juan se atendieron 22,471, que en comparación a junio 2011, se incrementó en 3,149 visitantes.
- Se continúa realizando actividades de Cooperación con el Programa PROCORREDOR para el fortalecimiento del Jardín Lancetilla.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al cierre del segundo trimestre de 2012, los Estados Financieros de ESNACIFOR reflejaron una Utilidad Neta de L.2.5 millones, la cual incrementó en comparación al segundo periodo del año 2012 (L.1.6 millones).
- El total de Recursos obtenidos a junio 2012 ascienden a L.32.3 millones, lo que representa el 52.9% del monto aprobado (L.60.9 millones). Los Ingresos Corrientes del periodo son L.27.4 millones, 50.8% del monto aprobado (L.53.9 millones).
- El Gasto Corriente alcanzó la cifra de L.23.2 millones que representa el 38.1% del monto aprobado para este rubro, con una mayor representación (71.1%) en los Servicios Personales con L.17.3 millones.
- El Grupo de Bienes de Capital muestra una ejecución de L.1.0 millones, que corresponden a construcciones y mejoras de bienes. Con respecto al monto aprobado para el año (L.7.0 millones) representa el 14.7%.
- La ESNACIFOR cerró el periodo con un Ahorro Corriente de L.4.2 millones, monto que se refleja como incremento de disponibilidades.

RECURSO HUMANO

- ESNACIFOR reporta una planta laboral de 204 plazas ocupadas, 124 de la categoría de permanentes, 80 temporales. En relación a las aprobadas muestra una disminución de 1 plaza en la categoría de permanente. La participación de la mujer representan el 27%.
- Al segundo trimestre por concepto de pago de sueldos y salarios se registra un monto de L.12.9 millones, que en comparación a junio 2011 se mantuvo igual.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

ESNACIFOR debe enfocarse en lograr una reducción en el Gasto Corriente del 10% tal y como lo manda la Ley, asimismo debe destinar los recursos a la inversión en equipo y maquinaria requerido para las actividades normales de la Escuela. También es importante la gestión de recursos con Organismos Internacionales que permita la oferta de becas a estudiantes de bajos recursos económicos.

COMISION PARA LA DEFENSA Y LA PROMOCIÓN DE LA COMPETENCIA (CDPC)

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se realizó un caso de Concentración Económica entre empresas, cumpliendo el 100% de la meta programada para el año 2012.
- Se logró realizar tres diligencias en los juzgados, lo cual representa el 60% según la programación del presente ejercicio fiscal.
- Se realizaron 2 estudios sectoriales, lo que representa el 50% de la meta anual, ambos estudios se enfocaron en el mercado de transporte de carga marítima.
- Se realizó un (1) evento de socialización de resultados de estudios sectoriales, cumpliendo el 100% de la meta programada para este periodo; este estudio sectorial se llevó a cabo en el mercado de fertilizantes en Centroamérica, socializado en los seis países de la región (incluyendo a Panamá).
- Se realizó un evento de capacitación a grupos específicos sobre el intervencionismo estatal y la política de competencia dirigida al sector público, logrando el 100% según la programación trimestral.
- El cumplimiento de la meta física trimestral de realizar tres (3) actividades de administración central se cumplió en 100% según las metas programadas.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al segundo trimestre se ejecutó un monto de L.8.9 millones, equivalente al 46% del monto total aprobado (L.19.4 millones), la totalidad de estos ingresos corresponde a la Transferencia Corriente de la Administración Central.
- El Gasto Corriente erogado al cierre del segundo trimestre 2012 ascendió a L.9.1 millones, representando el 47% del presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2012. La mayor representación de todos los gastos la tiene los Servicios Personales con el 83.5% equivalente a L.7.6 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos a junio 2012, ascendieron a L.9.7 millones, los cuales provienen en su totalidad de las transferencias de la Administración Central.
- De la relación entre el Gasto Corriente y el Ingreso Corriente, la Institución obtuvo un Ahorro en la Cuenta Financiera, el cual asciende a L.600,000.00

RECURSO HUMANO

- Al 30 de Junio 2012 la Comisión mantuvo una estructura de personal de 23 plazas (empleados permanentes en su totalidad), erogando un total en sueldos y salarios de L.2.8 millones.
- Del total de los empleados que laboran en la planta, 15 pertenecen al género masculino (65.0%) y 8 pertenecen al género femenino (35.0%), por lo tanto la política de Equidad de Género no se cumple.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

CDPC debe de enfocarse en la elaboración de un plan de acción inmediato que le permita cerrar el presente ejercicio fiscal con un mínimo de cumplimiento en sus metas del 85%, ya que a este periodo solamente llevan un porcentaje de cumplimiento de 28%. Es importante mencionar que el no cumplimiento de ciertas metas no depende directamente de decisiones de la CDPC, sino que está en función de factores externos (anti-competencia, deslealtad competitiva y a la dinámica de la economía para generar operaciones de concentración económica). De mantener la el desempeño como hasta la fecha, se espera que la Institución obtenga resultados positivos al final del periodo.

BANADESA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio 2012, se otorgaron 1,440 préstamos por un costo de L.204.6 millones, ejecutándose 1,232 préstamos por un costo de L.161.1 millones, representando una ejecución del 85.6% sin incluir los Fondos de Fideicomisos y Fondos BANDES (con lo que se reflejaría una sobre ejecución); con lo anterior se logró beneficiar a 8,624 miembros de familias.
- El porcentaje de la Reducción de la Mora únicamente se logró en un 32.0% de lo programado (26.7%), debido a que en este periodo se tenía programado liquidar contra las reservas varios préstamos que son irre recuperables ya que en algunos casos los prestatarios han fallecido, otros que no existe la garantía, pero debido a la situación financiera del Banco no fue posible castigarlos, llevándolos a pérdida contra las Reservas de Capital de la Institución.
- Se recaudó en concepto de Comisiones ganadas la cantidad de L.13.1 millones, ejecutándose L.23.3 millones que representa un 174.2% de ejecución, debido a los pagos masivos de los bonos PRAF que se realizaron en este periodo.
- Se logró realizar el Análisis de 155 Créditos alcanzando un porcentaje de cumplimiento del 43.1% de lo programado (360 Créditos Analizados), debido a que un significativo porcentaje de los créditos han sido analizados en los Comités Locales de Crédito y Comités Regionales, sumado a esto que muchos clientes se presentan un mal record crediticio en la Central de Riesgo.
- A través de las 43 Agencias se otorgaron 1,437 préstamos con una ejecución de cumplimiento del 87.5% en relación a lo programado.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al segundo trimestre 2012, el resultado en Cuenta Corriente refleja un Ahorro de L.0.8 millones a consecuencia de haber percibido L.115.9 millones en Ingresos Corrientes y ejecutado L.115.1 millones en Gastos Corrientes.
- El Resultado Financiero fue un Déficit de L.10.4 millones, el cual será financiado por el Crédito Interno Neto.
- Se percibieron Recursos por L.332.4 millones, equivalentes al 41% de lo aprobado; y en relación a lo programado representa un alcance del 75%, cifra influenciada principalmente por la recuperación de la cartera de préstamos que muestra una ejecución del 64.6%.
- Los Ingresos Corrientes devengados acumulados al segundo trimestre fueron L.115.9 millones, valor que representa el 41.8% de lo presupuestado en el año. En relación a lo esperado para este periodo se refleja un porcentaje del 97.3%. Los montos con mayor participación corresponden a los intereses de la cartera de créditos (L.65.1 millones), las comisiones por servicios bancarios (L.24.9 millones) y los intereses por títulos y valores (L.17.1 millones).
- En relación a lo anterior, se puede mencionar que el activo que genera mayor valor al Banco es la Cartera de Préstamos, que a junio 2012 refleja un saldo de L.1,567.0 millones y un Porcentaje de Mora del 32% aproximadamente, equivalente a L.501.4 millones. En el caso del Portafolio de Inversiones se cuenta con un saldo de L.669.1 millones.
- El valor recuperado de la Cartera es de L.214.7 millones, equivalente al 45.6% de lo presupuestado en el año, y 83.7% de lo programado en el trimestre. Se podría decir que son porcentajes aceptables considerando que las cifras corresponden a un pre-cierre por lo cual la meta se cumple.
- Los Gastos Totales ascendieron a L.334.1 millones, representando un 41.2% de lo aprobado, teniendo una mayor participación la partida orientada a Desembolsos con un 59.6%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2012, BANADESA cuenta con 877 plazas de las cuales 823 están ocupadas y 54 plazas vacantes. De las plazas ocupadas 654 pertenecen a personal permanente y 169 a personal temporal. Con relación al total de las plazas ocupadas a junio 2011 (827 plazas) se refleja una disminución de 4 plazas.
- El monto ejecutado en concepto de Sueldos y Salarios ascendió a L.61.4 millones
- En relación a la equidad de género, 422 empleados pertenecen al género masculino y 401 empleados pertenecen al género femenino, por lo que se deduce que las igualdad de oportunidades.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

BANADESA debe mantener una constante política de austeridad en la ejecución del Gasto Corriente, para lo cual deberá considerar una reestructuración en la plataforma de los Recursos Humanos, y a la vez eficientar la gestión de recuperación y otorgamiento de los financiamientos, y de esta manera reducir la cartera de préstamos en mora, beneficiando a un mayor número de productores. El Banco debe tener siempre en cuenta la posibilidad de lograr convertirse en una Asociación Público Privada