



Secretaría de Finanzas

*Dirección General de Instituciones
Descentralizadas*

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

*Tercer Trimestre
2012*

1. INTRODUCCIÓN

El Informe de la Evaluación de la Gestión Institucional correspondiente al tercer trimestre de 2012, cubre el avance físico y financiero de las Instituciones del Sector Público Descentralizado, conteniendo la información más relevante de las actividades realizadas en dicho periodo y su respectivo resultado financiero, así como también comentarios al resultado del periodo y las acciones a seguir para el cierre del Ejercicio Fiscal 2012.

El análisis ha sido elaborado en base a la información presentada por las Instituciones del Sector Público Descentralizado de acuerdo a lo que la Ley establece en las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas para el año 2012 en el artículo No. 6, 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 evalúa y analiza el logro de metas y objetivos de cada una de las Instituciones Descentralizadas al cierre del tercer trimestre de 2012, y de esta manera vera nivel general la situación real del Sector Público Descentralizado, con la finalidad principal de lograr mejores decisiones por parte de las autoridades superiores, todo esto enmarcado en el Plan de Nación y Visión de País.

Para diferenciar el grado de eficiencia institucional en función del resultado económico-financiero al cierre del tercer trimestre de 2012 agrupamos las Instituciones en las categorías siguientes:

- ✚ **Grupo 1:** Instituciones que reportan un resultado negativo en el periodo y que han entrado en un proceso de descapitalización debido al crecimiento del Gasto Corriente, en dificultades para sostener los Gastos Totales y en algunos casos deficiencia en los servicios que prestan, los que pueden ser catalogados de poco satisfactorios.
- ✚ **Grupo 2:** Instituciones que se desarrollaron normalmente sin mayores dificultades financieras y cerraron el periodo con un resultado positivo, reflejando Ahorros en Cuenta Corriente con capacidad para enfrentar Gastos Capitalizables y con capacidad financiera para cubrir su déficit financiero.
- ✚ **Grupo 3:** Instituciones que se encuentran actualmente en una situación financiera difícil, ya que en algunos casos reportan resultados favorables en el periodo, que se atribuye a situaciones circunstanciales y no necesariamente a que tienen normalizadas correctamente sus operaciones. Conforme al análisis se visualiza una situación deficitaria, en algunos casos requerirán de otro tipo de apoyo ya sea ampliaciones presupuestarias, transferencias extraordinarias o donaciones, para cubrir su gasto de funcionamiento.

2. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS - III TRIMESTRE 2012

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 de las Instituciones al primer trimestre:

2.1 RESULTADO ECONÓMICO FINANCIERO

2.1.1 INSTITUCIONES CON RESULTADO NEGATIVO EN EL PERIODO ANALIZADO (GRUPO 1)

EMPRESAS NACIONALES

ENP, a septiembre 2012 muestra un ahorro en cuenta corriente de 17.2 millones de Lempiras, si a cuyo resultado se le agrega la pérdida por fluctuación monetaria de (7.2) millones, gastos de ejercicios anteriores de (24.0) millones, da una pérdida de L.14.0 millones, que muestra el Balance al final del ejercicio. Es importante mencionar que al tercer trimestre la Portuaria transfirió L. 50.1 millones y aplicó por única vez L.60.3 millones como crédito a la transferencia de L.150.0 millones programada para el ejercicio fiscal. Asimismo muestra un pobre porcentaje (9%) de ejecución en su programa de inversiones (L.266.0 millones) el monto que asciende únicamente a L.23.9 millones). La Junta Directiva debe agilizar los préstamos con el BID y el BCIE para que la Empresa continúe su proceso de modernización frente a la creciente competitividad del área centroamericana especialmente con El Salvador y Guatemala, los Convenios Internacionales suscritos. Es necesario realizar acciones encaminadas a racionalizar y controlar el Gasto Corriente. Por otro lado, Es necesario que la empresa elabore un plan consensuado de medidas y acciones inmediatas a corto y mediano plazo, con la finalidad de sacar adelante a la empresa, dicho en otras palabras, lograr más ingresos y reducir el gasto y las pérdidas.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

INE, al tercer trimestre de 2012 modificó su presupuesto anual aprobado a L.207.2 millones (L.178.6 millones) con un incremento de L.28.6 millones; dichas incorporaciones presupuestarias se recibieron de fondos nacionales (L.12.0 millones), cooperación externa (L.3.9 millones) y de aportaciones relacionadas con la elaboración de estudios estadísticos (L.12.5 millones). Ha ejecutado L.161.5 millones, lo cual representa una ejecución de 78.0% de dicho presupuesto. Generó un Desahorro en cuenta corriente de L.72.5 millones (este resultado difiere con el reportado debido a que el Instituto incluye como Ingreso Corriente L.74.3 millones / préstamo BID).

IHT, La Institución cerró el periodo con un resultado negativo, atribuible principalmente a la no percepción de la tasa turística del 4%, por lo que es necesario una mejor coordinación con la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) con el objetivo de recibir oportunamente los ingresos provenientes de dicha tasa, de tal forma que no afecte la programación de sus actividades. El Instituto ejecutó un monto total de L.152.3 millones, equivalente al 48.4% del monto del Presupuesto Aprobado de L.314.3 millones. Sobre el Programa de Inversión (L.153.9 millones) al mes de septiembre 2012 se ejecutaron L.67.0 millones (46.7%). El instituto cerró con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.8.5 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.5.6 millones, debido a que los gastos de funcionamiento de los proyectos no se incorporan en los Estados Financieros; por tal razón es necesario tomar acciones inmediatas para erradicar estas inconsistencias.

IHMA, a septiembre 2012 presenta un Informe de su Gestión Institucional muy pobre, lo cual limita el grado de evaluación del mismo. Al cierre del tercer trimestre 2012 el Instituto ha ejecutado el 51.3% (L.30.0 millones) del Presupuesto Anual Aprobado 2012 (L.58.4 millones). Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.19.7 millones, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 59.4% (L.11.7 millones)

por la venta de la Reserva Estratégica, 26.4% (L.5.2 millones) por el Alquiler de Edificios e Instalaciones y 14.2% (L.2.8 millones) por la venta de Servicios Varios. Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.30.0 millones, de los cuales el 100% corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 39% (L.11.7 millones) por los Servicios Personales; 10.3% (L.3.1 millones) Servicios No Personales; 50.3% (L.15.1 millones) Materiales y Suministros; y 0.4% (L.85,345.3) por Transferencias. La relación de Ingresos Corrientes (L.19.7 millones) y Gastos Corrientes (L.30 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.10.3 millones. El IHMA debe agilizar la venta de la Reserva Estratégica y realizar paralelamente otras actividades que le permitan eficientar y optimizar su actividad principal. Debe aprovechar al máximo el Convenio de Capacitación suscrito con la Escuela Agrícola Panamericana El Zamorano así como revisar las tarifas de los servicios que brinda a particulares.

PANI, al cierre del tercer trimestre 2012, el Estado de Resultados refleja una Utilidad Operativa de L.17.6 millones, pero debido a Transferencias realizadas de acuerdo a ley, las cuales ascienden a L.20.3 millones, se refleja un Resultado Negativo de L.2.7 millones. El Presupuesto de recursos aprobado correspondiente al Periodo Fiscal 2012 asciende a L.261.5 millones, del cual el 99.5% de los ingresos lo conforman los ingresos corrientes conformados por los Ingresos por Ventas de loterías (menos el pago de los premios, L.257.1 millones), las Rentas de la Propiedad y los Otros Ingresos de No Operación que contribuyen con la diferencia (L.7.0 millones). Se puede ver que consecuentemente de periodo a periodo, la institución prácticamente se mantiene en las mismas condiciones, sus costos de operación continúan incrementándose, los cuales representan el 99.3% de sus ingresos de operación, sus devoluciones permanecen constantes. Si la Institución no logra tomar medidas para incrementar sus ventas, sus gastos operativos aumentarán, con lo que tendrán que recurrir a sus reservas de capital, ocasionando un desequilibrio operativo, financiero y operativo.

IHAH, ejecutó a septiembre 2012 un monto de L.41.3 millones, en relación al Presupuesto Anual Aprobado 2012, lo cual representa el 63.4% del monto aprobado (L.65.1 millones). Los Ingresos Totales percibidos a septiembre 2012 ascienden a L.41.3 millones, de los cuales corresponden a Ingresos Corrientes L.32.7 millones, equivalente al 79.2% del Ingreso Total (55.2% en relación al presupuesto aprobado). Los Gastos Totales percibidos a septiembre 2012 ascienden a L.41.3 millones, de los cuales corresponden a Gasto Corriente L. 34.2 millones, equivalente al 82.8% del Gasto Total (58.5% en relación al presupuesto aprobado). A septiembre 2012, los Ingresos percibidos por concepto de Transacciones de Capital Ejecutado asciende a L.8.6 millones. De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente se obtuvo un Desahorro de L.1.5 millones.

UNIVERSIDADES

UPNFM, presenta una ejecución del Presupuesto modificado correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012 (L.450.0 millones) de L.315.1 millones (70.0%), menor en 3.6% en relación a la ejecución del año 2011 (73.6%). Los Ingresos Totales percibidos a septiembre 2012 ascienden a L.315.1 millones (L.3.2 millones menos en comparación a septiembre 2011). Los Ingresos Corrientes a septiembre 2012 totalizaron un monto de L.290.0 millones, menor en L.12.3 millones en comparación a septiembre 2011 (L.302.3 millones). El Gasto Total ascendió a L.301.9 millones y su Gasto Corriente ejecutado a septiembre de 2012, ascendió a L.297.3 millones, esto corresponde al 98.5% de ejecución del monto aprobado, el cual en comparación al Gasto Corriente acumulado a septiembre 2011, aumentó en L.1.0 millones (L.296.3 millones). Se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente por L.7.3 millones, el cual se ve incrementado en L.1.3 millones en comparación a septiembre 2011. La Universidad debe implementar un plan de medidas de austeridad para reducir el gasto en general. También debe elaborar su Plan Operativo Anual en base a un presupuesto real, de tal manera que no realicen

modificaciones presupuestarias. Y por otro lado, debe dinamizar el proceso de alianzas con Universidades extranjeras.

2.1.2 INSTITUCIONES CON RESULTADO POSITIVO EN EL PERIODO ANALIZADO (GRUPO 2)

EMPRESAS NACIONALES

BANASUPRO, registró una sobre ejecución de L.339.0 millones (115.2%) en relación a su Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente al 30 de septiembre de 2012 (L.294.3 millones). Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.339.0 millones, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes. Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.339.0 millones, de los cuales el 67.5% (L.228.9 millones) corresponde a Gasto Corriente, 0.2% (L.728,300.00) a Bienes Capitalizables, y el 32.3% (L.109.4 millones) a los Activos Financieros. Cabe mencionar que la Institución presentó un pobre Informe de su Gestión Institucional e información presupuestaria, en la cual no incluyen los Estados Financieros, razón que limita el grado de evaluación de la Institución. Asimismo la Gerencia debe gestionar donaciones de productos de la canasta básica, negociar con la empresa privada la compra de productos a precios especiales. También debe lograr acuerdos con los pequeños productores del país. Se debe mejorar la administración de los Centros de Venta actuales. Tomando en cuenta todo lo anteriormente descrito, se debe de elaborar un plan de acción con medidas inmediatas en un corto plazo, con lo cual se consigan reducir pérdidas y aumento en los ingresos.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

INFOP, ha realizado un excelente desempeño en el logro de sus metas y objetivos, logrando alcanzar un resultado positivo en su Cuenta Financiera (L.21.6 millones). El monto de los Ingresos Corrientes acumulados percibidos a septiembre 2012 ascienden a L.507.2 millones; en relación al Tercer Trimestre de 2011 (L.571.4 millones), hubo una disminución de L.64.2 millones. Los Gastos Corrientes correspondientes al tercer trimestre 2012 ascendieron a L.155.9 millones, que en comparación al tercer trimestre 2011 (L.141.6 millones), se refleja un incremento de L.14.3 millones; y los Gastos Corrientes acumulados al trimestre fueron de L.440.9 millones, que en comparación al año 2011 (L.387.3 millones), se reflejó un incremento de L.53.6 millones. De la relación del Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se obtiene un Ahorro Corriente de L.21.6 millones, que en comparación al III trimestre de 2011 (L.21.2 millones) aumentó en L.0.4 millones. Es importante mencionar que el INFOP elaboró su informe de gestión en base al presupuesto aprobado y no con el presupuesto modificado.

CONAPID, al cierre del tercer trimestre 2012 generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.5.5 millones. Comparando esta cifra con la del mismo periodo del año 2011 (L.15.5 millones) refleja una diferencia de L10.0 millones, esto demuestra que la Cuenta Corriente ha disminuido drásticamente en lo transcurrido de 2012, debido a que la Institución percibió mayores ingresos en el año 2011. La ejecución del Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2012, asciende al 50% (108.3 millones). Se continua esperando la transferencia de recursos por parte de la Administración Central (L.5.8 millones) para el Proyecto Semilleros del Futuro, lo cual ha causado que la meta de construcción de canchas de alto rendimiento no sea alcanzada óptimamente.

INAM, reportó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.6 millones; que en comparación con el mismo periodo del 2011 refleja un incremento de L.127%. El presupuesto de recursos ejecutado a septiembre 2012 asciende a L.22.2 millones, equivalente al 68.9% 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). El Gasto Corriente ascendió a L.21.6 millones, equivalente al 68.8% del monto aprobado. Los Gastos erogados en concepto de Servicios Personales asciende a L.10.8 millones que representan un 67.9% de lo aprobado (L.15.9 millones) y 48.6% del total del gasto ejecutado. Es necesario que la Institución agilice la gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de las metas.

IHADFA, de la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.6.6 millones, que comparado al año 2011 (L.644,082.9), el Ahorro Corriente se incrementó en L.5.9 millones. El Presupuesto Aprobado correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012 asciende a L.23.2 millones, el cual a septiembre 2012 presenta una ejecución del 61.5% (L.14.3 millones). En comparación al año 2011, la ejecución al mes de septiembre presentaba un porcentaje de 69.8% (L.9.4 millones). Los Ingresos Corrientes percibidos al tercer trimestre de 2012 ascienden a L.22.1 millones, en comparación al mismo periodo en 2011 (L.10.5 millones), se incrementaron en L.11.6 millones. Los Ingresos Corrientes representan el 95% del Presupuesto Anual (L.23.2 millones). Los Gastos Corrientes erogados a septiembre 2012 ascienden a L.15.5 millones, equivalente 66.8% del Presupuesto Anual (L.23.2 millones), y que comparados a septiembre 2011 (L.9.8 millones) se incrementaron en L.5.7 millones. Cabe mencionar que los Servicios Personales (L.9.9 millones) representan el 63.7% de los Ingresos Corrientes, y los Servicios No Personales (L.1.4 millones) representan el 9.1%. El Instituto debe continuar gestionando donaciones con empresas que apoyan enfermedades como el Tabaquismo, Alcoholismo y drogadicción.

ESNACIFOR, reportó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.7 millones, que en comparación con el año 2011 (L.5.3 millones), disminuyó en L.1.6 millones. El Presupuesto Aprobado correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012 asciende a L.60.9 millones, presentando una ejecución a septiembre 2012 de L.43.3 millones (71%), manteniendo constancia en relación a la ejecución del año 2011 (73.6%). Los Ingresos Corrientes a septiembre 2012 totalizaron un monto de L.38.4 millones (menores en L.1.3 millones en relación a 2011), 71.2% en relación al Ingreso Corriente aprobado. El Gasto Corriente a septiembre 2012 ascienden a L.34.7 millones (mayores en L.291,666.27 en relación a 2011), 64.3% del monto anual aprobado. Los Servicios Personales representan el 72.5% (L.25.1 millones) del Gasto Corriente ejecutado (74% en 2011). Es necesario realizar una gestión de recursos con Organismos Internacionales más dinámica. La ejecución presupuestaria a septiembre 2012 es aceptable, pero se debe continuar tomando acciones que mejoren la productividad de la Escuela.

INSTITUTOS DE PREVISION SOCIAL

INJUPEMP, ejecutó un presupuesto de ingresos de L.3,474.7 millones, equivalente a un 60.2% de lo programado anualmente (L.5,774.7 millones); esta ejecución está integrada por los Ingresos Corrientes equivalentes a L.3,134.7 millones, Transferencias Corrientes de L.1,540.3 millones y Rentas de la Propiedad por L.1,594.4 millones. El Gasto Corriente ejecutado en el primer semestre es de L.1,462.9 millones (62.8% de lo aprobado para todo el periodo fiscal), los Gastos de Funcionamiento representan un 10.3% (L.160.9 millones), las transferencias representan el 87.1% (L.1,273.7 millones). De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes se generó un excedente de L.1,707.8 millones. La institución debe revisar sus gastos de funcionamiento, puesto que ya van dos trimestres en que no están cumpliendo las normativas relacionadas con los gastos según la CNBS.

INPREUNAH, obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.102.9 millones (L.82.9 millones en 2011). El Instituto tuvo mayores gastos en este periodo pero generó mayores ingresos. El presupuesto aprobado del INPREUNAH para el presente periodo fiscal asciende a L.715 millones, representando a la fecha una ejecución de 83%. Los Ingresos totales ejecutados a septiembre 2012 ascienden a L.545.5 millones, integrados por Ingresos Corrientes con un monto de L.367.5 millones y recursos de capital

con L.178.0 millones. Los Gastos Totales ascienden a L.593.6 millones, de los cuales los Gastos Corrientes representan el monto de L.264.6 millones, equivalente a un 45% de ejecución del Gasto Total. Para la misma fecha en el 2011 los Gastos Totales ascendieron a L.488.1 millones, de los cuales los Gastos Corrientes representaban la cantidad de L.204.7 millones, evidenciando un fuerte aumento de L.105.5 millones. Los Préstamos representan la mayor concentración de la Cartera de Inversión del INPREUNAH, conformados por la recuperación de Préstamos tanto a corto como a largo plazo, cantidad que asciende a L.1,010.0 millones. El INPREUNAH cuenta para el cierre del año fiscal con una disponibilidad presupuestaria de L.121.3 millones. El Instituto debe continuar operando como hasta el momento, esperando cerrar el presente periodo fiscal positivamente tanto financiera como operativamente.

2.1.3 INSTITUCIONES QUE ENFRENTAN UNA SITUACIÓN DIFÍCIL (GRUPO 3)

EMPRESAS NACIONALES

HONDUTEL, a septiembre 2012 la Empresa no había realizado ninguna transferencia a la Administración Central de los L.200.0 millones que debe trasladar en este año, según ley. De la relación de Ingresos Corrientes (L.1,554.1 millones) y Gastos Corrientes (L.1,598.4 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.44.3 millones. El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente al 30 de septiembre de 2012 asciende a L.3,115.6 millones con una ejecución del 54.1% (L.1,684.1 millones). Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.1,684.1 millones, de los cuales el 92.3% (L.1,554.1 millones) corresponden a los Ingresos Corrientes, y Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.1,684.1 millones, de los cuales el 94.9% (L.1,598.4 millones) corresponden a Gasto Corriente. La estructura de personal estaba conformada por 4,108 empleados (3,728 personal permanente - 90.7%, 72 personal temporal - 1.8%, y 308 personal que labora en Proyectos). En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato se reporta un total ejecutado de L.729.3 millones, mayor en L.29.9 millones (4.3%) al monto ejecutado a septiembre 2011 (L.699.4 millones).

La Empresa se encuentra en una crítica situación financiera con una fuerte tendencia a seguir empeorando; se avizora que a diciembre 2012 no podrá hacerle frente a sus compromisos con proveedores y empleados. El 16 de mayo de 2012, la Junta Directiva de la Empresa autorizó a la Gerencia General la constitución de una Subsidiaria para el manejo de la telefonía móvil de la Empresa bajo la modalidad de Sociedad Anónima, misma que a la fecha no se ha constituido. La Gerencia General debe ejecutar una política permanente de reducción y contención del Gasto Corriente, absteniéndose de seguir contratando personal supernumerario. Debe lograr alianzas estratégicas con empresas del mismo rubro y buscar alternativas de financiamiento externo para el crecimiento de la Empresa, con acciones en un corto plazo.

INSTITUCIONES FINANCIERAS

BANADESA, ha mejorado mucho en el desarrollo de su gestión y ha venido aumentando su Ahorro en Cuenta Corriente (L.16.8 millones en 2012, L.11.1 millones en 2011), debido principalmente al mejor manejo de la Cartera de Préstamos, con lo cual se alcanzó un 152% de lo programado a septiembre 2012. El valor recuperado de la Cartera de Préstamos es de L.300.9 millones, equivalente al 64.0% de lo programado en el año, y 96.4% de lo programado en el trimestre. Los Ingresos Corrientes devengados acumulados al tercer trimestre fueron L.190.1 millones, valor que representa el 68.6% de lo presupuestado en el año; en relación a lo esperado se refleja un porcentaje del 100.3%, y en comparación a septiembre 2011 se devengaron L.22.8 millones más; con mayor participación los intereses de la cartera de créditos (L.102.4 millones), las comisiones por servicios bancarios (L.46.1

millones) y los intereses por títulos y valores (L.29.8 millones). En función de lo anterior se puede observar que el activo que genera mayor valor a la institución es la cartera de préstamos, la que al 25 de septiembre refleja un saldo de L. 1,638.7 millones. Los Gastos Corrientes muestran un valor nominal de L.173.4 millones, equivalentes al 63.2% de lo aprobado (Gastos Administrativos L.154.7 millones - 64.5% de lo presupuestado en el año). En comparación a septiembre 2011 el Gasto Corriente se incrementó en L.17.1 millones, principalmente en Servicios Personales (L.7.3 millones) y Servicios No Personales (L.5.6 millones). También es importante mencionar que la Institución viene arrastrando problemas de administraciones anteriores que repercuten mucho en la situación de la mora, el abandono institucional y el mal estado de las Agencias a nivel nacional; sin embargo, el Banco ha avanzado en la búsqueda del proceso para su capitalización. Existe la necesidad de una Alianza Publico Privada en donde los diferentes miembros de los aparatos productivos del País sean parte del capital accionario del Banco y a su vez tengan un rol protagónico en el desempeño financiero de esta Institución.

Resumen por Institución

Empresas Públicas Nacionales (EPN)

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 10.2 millones de toneladas métricas con incremento de 8.6% respecto a septiembre 2011. Este servicio generó ingresos de L.124.1 millones, equivalente a 111.4% de lo esperado lo cual representa un incremento en 21.5% en relación a septiembre 2011.
- Del total de la mercadería registrada corresponde 56.2% a importación y 43.8% a exportación, mostrando una disminución del 4.1% en las importaciones, porcentaje que a su vez incrementa las exportaciones, en relación a septiembre 2011.
- Se atendieron 1,604 buques, equivalente al 89.5% del número esperado (1,792 buques). Con relación al año anterior, disminuyó en 4.7%, generó ingresos por L.401.9 millones equivalente a 86.3% de lo esperado, manteniéndose constante en comparación a 2011.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 274,048 módulos, equivalente a 92.1% de las unidades esperadas, mostrando superioridad en 0.36% respecto a las unidades movilizadas en el periodo 2011. Percibió Ingresos por L.491.8 millones, con incremento de 4.4%, con respecto septiembre 2011.
- El programa de inversiones asciende a L.266.0 millones, el cual muestra ejecución del 9% (L.23.9 millones); resultado significativamente pobre considerando la naturaleza y magnitud de las actividades de la ENP. Las Inversiones realizadas se reducen a rehabilitación y mejoramiento de la infraestructura portuaria (patios, sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.1,393.7 millones, lo que representa el 87.1% del Presupuesto Aprobado para el año 2012 (L.1,599.2 millones).
- Percibió Ingresos Corrientes por L.1,109.6 millones, 69.4% de lo esperado y L.40.7 millones superior a septiembre 2011, debido al dinamismo registrado en el movimiento de módulos y servicio a la mercadería.
- Se erogaron L.1,092.4 millones en concepto de Gasto Corriente, mostrando ejecución de 85.4% del monto aprobado de L.1,279.0 millones.
- La relación entre Ingreso Corriente y Gasto Corriente da como resultado un Déficit en Cuenta Corriente de L.17.2 millones, incluyendo Transferencias de L.50.1 millones al Gobierno Central y el pago de Rayos Gama L.60.3 millones (valor aplicado como crédito a la transferencia); sin embargo al agregar los gastos de ejercicios anteriores por L.24.0 millones y utilidad por fluctuación monetaria de L.7.2 millones da una pérdida de L.14.0 millones que reflejan los Estados Financieros a septiembre 2012.
- El comportamiento de los Índices Financieros, en relación a septiembre 2011, fue el siguiente: Rendimiento de la Inversión, Rendimiento del Patrimonio, Margen Neto de Utilidad y Margen de Utilidad Bruta, con decrementos del 840.0%, 838.9%, 740.0% y 5.7% respectivamente.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2012 la ENP operaba con 1,759 plazas (1,093 permanentes y 666 temporales), superior en 176 plazas de las aprobadas para el 2012 (1,583 plazas), y superior en 34 plazas al compararlo a septiembre 2011.
- Los Servicios Personales muestran un 80% (L.444.0 millones) de ejecución a septiembre 2012, del cual corresponde el 66.4% al personal permanente y 10.8% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se erogaron L.71.7 millones en pago de horas extras (84.3%).
- En relación a la equidad de género, el 74.9 % de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, Obra y Seguridad, el 25.1% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad empresa.

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 reducir el gasto corriente según ley (10%). Se debe definir un plan de acción a corto plazo para incrementar la ejecución de las Inversiones. En relación a la recuperación de la mora que a la fecha es de L.71.0 millones, se debe analizar eliminar las líneas de crédito. Es necesario que la empresa elabore un plan consensuado de medidas y acciones inmediatas a corto y mediano plazo, con la finalidad de sacar adelante a la empresa, dicho en otras palabras, lograr más ingresos y reducir el gasto y las pérdidas.

HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS

- A septiembre de 2012 la Empresa ha comercializado 38,877 productos y servicios relacionados con la Telefonía Fija, Telefonía Inalámbrica y Banda Ancha, lo que representa el 97.2% de lo programado para el año (40,000 productos y servicios a comercializar). Con relación a la Telefonía Fija la Empresa reporta al tercer trimestre 2012 la instalación de 16,925 nuevas líneas telefónicas, 12,329 líneas (42.1%) menos a las instaladas a septiembre del año anterior (29,254 líneas).
- La cartera de clientes corporativos se incrementó en 106 nuevos clientes, lo que representa el 76.3% de la meta programada (139 nuevos clientes corporativos).
- La Empresa desarrolló 4 aplicativos informáticos para agilizar la prestación de los servicios ofrecidos al público, lo que representa el 80% de cinco aplicativos programados para el año.
- En proyectos de inversión se ejecutaron L.38.6 millones, lo que representa el 44.9% del total aprobado para el año (L.86.0 millones). Con relación a lo ejecutado al tercer trimestre 2011 se observa una disminución de 27.3% (L.14.5 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente al 30 de septiembre de 2012 asciende a L.3,115.6 millones con una ejecución del 54.1% (L.1,684.1 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.1,684.1 millones, de los cuales el 92.3% (L.1,554.1 millones) corresponden a los Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 66.1% (L.1,027.3 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 22.7% (L.352.4 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 9.3% (L.144.2 millones) por la venta de servicios de internet y tele datos; 0.4% (L.6.6 millones) por intereses de títulos valores; y el 1.5% (L.23.6 millones) que corresponden a otros ingresos corrientes.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.1,684.1 millones, de los cuales el 94.9% (L.1,598.4 millones) corresponden a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 67.6% (L.1,080.9 millones) por los Servicios Personales; 28.2% (L.450.7 millones) Servicios no Personales; 1.6% (L.25.4 millones) Materiales y Suministros; 1.3% (L.21.1 millones) Transferencias; y en 1.3% (L.20.3 millones) por el Servicio de la Deuda y Otros Gastos.
- A septiembre 2012 la Empresa no había realizado ninguna transferencia a la Administración Central de los L.200.0 millones que debe trasladar en este año, según ley.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.1,554.1 millones) y Gastos Corrientes (L.1,598.4 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.44.3 millones.
- Al 30 de septiembre 2012, los principales indicadores financieros son: Índice de Solvencia 0.9, Capital Neto de Trabajo L.-362.1 millones, Índice de Endeudamiento 47.2%, Margen de Utilidad Bruta 53.4%, Margen Neto de Utilidad -21.3%, Rendimiento del Patrimonio 8.6%, y Rendimiento de la Inversión -4.5%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre la estructura de personal estaba conformada por 4,108 empleados; de los cuales 3,728 (90.7%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 72 (1.8%) a personal por contrato, y 308 (7.5%) a personal que labora en Proyectos. La Empresa no reporta plazas vacantes.
- Con relación a septiembre 2011 (4,176 empleados) se observa una disminución de 68 plazas (1.6%). La variación refleja un incremento de 51 empleados permanentes, 138 en personal de Proyectos, y una disminución de 257 empleados por contrato.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato se reporta un total ejecutado de L.729.3 millones, mayor en L.29.9 millones (4.3%) al monto ejecutado a septiembre 2011 (L.699.4 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

La Empresa se encuentra en una crítica situación financiera con una fuerte tendencia a seguir empeorando; se avizora que a diciembre 2012 no podrá hacerle frente a sus compromisos con proveedores y empleados. El 16 de mayo de 2012, la Junta Directiva de la Empresa autorizó a la Gerencia General la constitución de una Subsidiaria para el manejo de la telefonía móvil de la Empresa bajo la modalidad de Sociedad Anónima, misma que a la fecha no se ha constituido. La Gerencia General debe ejecutar una política permanente de reducción y contención del Gasto Corriente, absteniéndose de seguir contratando personal supernumerario. Debe lograr alianzas estratégicas con empresas del mismo rubro y buscar alternativas de financiamiento externo para el crecimiento de la Empresa, con acciones en un corto plazo.

BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS

- A septiembre 2012 BANASUPRO ha abastecido a 40 municipios (65.6%) de los 61 municipios programados, con cobertura en las siguientes regiones del país: Valle de Sula, Valle de Comayagua, Occidente, Valle de Lean, Valle de Aguán, Cordillera Nombre de Dios, Norte de Olancho, Valles de Olancho, El Paraíso, Distrito Central, Golfo de Fonseca, Río Lempa, y Santa Bárbara; la cobertura de regiones es la misma a la reportada a septiembre 2011.
- No se reporta la apertura de nuevos centros de venta en el país, de 7 centros programados. A septiembre del año anterior se reportó solamente la apertura de un nuevo centro de venta. Lo anterior por la falta de recursos para invertir en el mobiliario y equipo necesario para la operatividad de los centros de venta.
- BANASUPRO no reporta avances sobre la implementación del Sistema Microsoft Dynamics para el registro contable y manejo de inventarios, de tal manera que se facilite la obtención de información de los centros de venta en tiempo y forma.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de BANASUPRO vigente al 30 de septiembre de 2012 asciende a L.294.3 millones con una ejecución del 115.2% (L.339.0 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.339.0 millones, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 97.3% (L.329.8 millones) por la Venta Bruta de Bienes (productos de la canasta básica) y 2.7% (L.9.2 millones) por Transferencias Corrientes de la Administración Central.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.339.0 millones, de los cuales el 67.5% (L.228.9 millones) corresponde a Gasto Corriente, 0.2% (L.728,300.00) a Bienes Capitalizables, y el 32.3% (L.109.4 millones) a los Activos Financieros. El Gasto Corriente está conformado en un 11.3% (L.25.9 millones) por los Servicios Personales; 2.8% (L.6.5 millones) Servicios no Personales; 85.8% (L.196.4 millones) Materiales y Suministros; y 0.1% (L.50,000.00) por Transferencias.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2012 la estructura de personal era de 251 empleados, de los cuales 181 (72.1%) corresponden a la categoría de empleados permanentes y 70 (27.9%) corresponden a la categoría de empleados por contrato; la Institución no reporta plazas vacantes. Con relación a septiembre 2011 (254 plazas) se observa una disminución de 3 plazas (1.2%). La variación refleja un incremento de 10 empleados permanentes, y la disminución de 13 empleados por contrato.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato se reporta un total ejecutado de L.13.5 millones, menor en L.4.7 millones (26.0%) al monto ejecutado al 30 de septiembre 2011 (L.18.2 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución presentó un pobre Informe de su Gestión Institucional e información presupuestaria correspondiente al tercer trimestre 2012, en la cual no incluyen los Estados Financieros, razón que limita el grado de evaluación de BANASUPRO. Se debe continuar con el Programa de Expansión, Comercialización y Abastecimiento, el cuál incluye la Comercialización Móvil dando prioridad a los sectores habitacionales de menores ingresos económicos y a las zonas donde sea necesario para combatir la especulación de precios. La Gerencia debe gestionar donaciones de productos de la canasta básica, negociar con la empresa privada la compra de productos a precios especiales. También debe lograr acuerdos con los pequeños productores del país. Se debe mejorar la administración de los Centros de Venta actuales. Tomando en cuenta todo lo anteriormente descrito, se debe de elaborar un plan de acción con medidas inmediatas en un corto plazo, con lo cual se consigan reducir pérdidas y aumento en los ingresos.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS

- A septiembre de 2012 el Instituto reporta la compra de 6,726.12 quintales de maíz (L.1.8 millones), 4,653.67 quintales más a los comprados a septiembre 2011 (2,072.45 quintales a un costo de L.545,587.01).
- La venta del maíz al tercer trimestre fue por un monto de L.56,182.00 (415.19 quintales), menor en L.19.9 millones a la venta reportada a septiembre 2011 (L.20.0 millones equivalente a 56,951.43 quintales).
- Al 30 de septiembre de 2012 el IHMA reporta la compra de 14,223.98 quintales de frijoles (L.11.9 millones), 30,912.96 quintales menos a los comprados a septiembre 2011 (45,136.94 quintales a un costo de L.66.5 millones).
- La venta del frijoles al tercer trimestre fue por un monto de L.18.8 millones (23,681.28 quintales), menor en L.23.7 millones a la venta reportada a septiembre 2011 (L.42.5 millones equivalente a 36,649.93 quintales).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto vigente al 30 de septiembre de 2012 asciende a L.58.4 millones con una ejecución del 51.3% (L.30 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.19.7 millones, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 59.4% (L.11.7 millones) por la venta de la Reserva Estratégica, 26.4% (L.5.2 millones) por el Alquiler de Edificios e Instalaciones y 14.2% (L.2.8 millones) por la venta de Servicios Varios.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.30.0 millones, de los cuales el 100% corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 39% (L.11.7 millones) por los Servicios Personales; 10.3% (L.3.1 millones) Servicios No Personales; 50.3% (L.15.1 millones) Materiales y Suministros; y 0.4% (L.85,345.3) por Transferencias.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.19.7 millones) y Gastos Corrientes (L.30 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.10.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2012 la estructura de personal estaba conformada por 76 empleados, de los cuales 67 (88.2%) corresponden a la categoría de empleados permanentes y 9 (11.8%) corresponden a la categoría de empleados por contrato; la Institución no reporta plazas vacantes. Con relación a septiembre 2011 (79 plazas: 75 ocupadas y 4 vacantes) se observa una disminución de 3 plazas (3.8%). La variación refleja un incremento de 2 empleados por contrato, y la disminución de 1 empleado permanente y 4 plazas vacantes.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato se reporta un total ejecutado de L.7.9 millones, mayor en L.495,928.20 (6.7%) al monto ejecutado al 30 de septiembre 2011 (L.7.4 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

El IHMA presenta un pobre Informe de su Gestión Institucional a septiembre 2012, limitando el grado de evaluación del mismo. Las pérdidas técnicas que obtiene el Instituto son por los costos en que incurre por el almacenamiento y conservación de granos: disminución de inventario por efectos de procesamiento (secado y limpieza), pérdida de peso (deshidratación, aireación, fumigación y manipuleo), y el deterioro natural del grano por almacenamiento provocado por la ineficiencia en el manejo de la Reserva. Las facilidades de almacenamiento presentan un inadecuado estado para su aprovechamiento, provocando que el grano se deteriore y pierda su calidad original. El IHMA debe agilizar la venta de la Reserva Estratégica y realizar paralelamente otras actividades que le permitan eficientar y optimizar su actividad principal. Debe aprovechar al máximo el Convenio de Capacitación suscrito con la Escuela Agrícola Panamericana El Zamorano así como revisar las tarifas de los servicios que brinda a particulares.

Institutos de Previsión Social (IPV)

INJUPEMP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Aseptiembre 2012, el monto de beneficios directos del sistema ascendió a L.1,270.5 millones, equivalente al 65.7% del presupuesto estimado para el presente año fiscal.
- Se otorgaron L.770.1 millones en pensiones por jubilación favoreciendo a 8,740 jubilados, se otorgaron L.114.8 millones por pensiones por invalidez favoreciendo a 1,194 pensionados; los restantes beneficios otorgados ascendieron a L.385.0 millones entre los cuales podemos mencionar las revalorizaciones de pensiones, retiros de oficio y retiros voluntarios, decimo tercer y cuarto mes, gastos fúnebres.
- La institución está atendiendo a una población de 9,941 beneficiados, de los cuales 8,740 son jubilados del sistema y 1,194 son pensionados por invalidez.
- Se otorgaron préstamos personales por un monto de L.465.1 millones (acumulando a junio L.1,322.1 millones, representando una ejecución trimestral del 69.2%) beneficiando a 19,840 afiliados, con un total de L.173.7 millones en préstamos hipotecarios (44.7 % de lo presupuestado) beneficiando con estos préstamos a 563 afiliados.
- La recuperación de préstamos (disminución de la inversión financiera) es de L.2,077.5 millones (90.3% de lo presupuestado para el año L.2,300.0 millones) de los cuales el 93.9% de lo recuperado corresponde a préstamos personales.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El instituto ejecutó un presupuesto de ingresos de L.3,474.7 millones, equivalente a un 60.2% de lo programado anualmente (L.5,774.7 millones); esta ejecución está integrada por los Ingresos Corrientes equivalentes a L.3,134.7 millones, Transferencias Corrientes de L.1,540.3 millones y Rentas de la Propiedad por L.1,594.4 millones.
- El Gasto Corriente ejecutado en el primer semestre es de L.1,462.9 millones (62.8% de lo aprobado para todo el periodo fiscal), los Gastos de Funcionamiento representan un 10.3% (L.160.9 millones), las transferencias representan el 87.1% (L.1,273.7 millones).
- Al 30 de septiembre 2012, las aplicaciones financieras se ejecutaron en L.2,585.9 millones, representando el 82.6% de lo presupuestado para el periodo fiscal (L.3,130.2 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes se generó un excedente de L.1,707.8 millones, debido a que los gastos corrientes (L.1,426.9 millones) fueron menores que los ingresos corrientes (L.3,134.7 millones).

RECURSO HUMANO

- La planta laboral del Instituto está conformada por 419 empleados, de los cuales 316 corresponden a personal permanente y 103 corresponden a personal temporal; según el Plan Operativo anual autorizado, se pueden mantener hasta 423 empleados, razón por lo cual todavía existe una disponibilidad de contratación para 4 empleados (dos plazas permanentes y tres plazas temporales).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Por la naturaleza de sus operaciones el Instituto genera excedentes significativos, provenientes de los montos de las aportaciones patronales e individuales, así como de los ingresos financieros. Hasta la fecha no se han desarrollado proyectos de inversión; sus inversiones continúan siendo únicamente las inversiones en préstamos hipotecarios y personales, préstamos a la banca privada, a la banca estatal y bonos al Gobierno Central. Se debe diversificar en inversiones de desarrollo de nuevos proyectos en infraestructura. Se ha logrado controlar los Gastos de Operativos (funcionamiento), alcanzando el 10.2% en relación con los ingresos originados por las aportaciones y cotizaciones, con lo cual se cumple la normativa que la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS).

INPREUNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al septiembre 2012, se han otorgado 725 préstamos a sus afiliados, equivalentes a L.301.5 millones; estos préstamos se clasifican en Préstamos Personales y Préstamos Hipotecarios, los cuales ascienden a L.208.1 millones y L.93.4 millones, respectivamente (593 préstamos personales y 132 préstamos hipotecarios).
- El Instituto ha recuperado L.56.0 millones, los cuales se dividen en: Préstamos Personales L. 36.07 millones y Préstamos Hipotecarios L.19.9 millones.
- En relación a los préstamos otorgados a sus beneficiarios, se ha logrado una recuperación global de L.55.9 millones.
- Los beneficios brindados a los Pensionados constituyen un monto de L.18.6 millones, con una mayor representación en los siguientes rubros: Indemnización por muerte en servicio activo con L.5.6 millones, Separación del Participante con L.5.0 millones y Cuota Patronal (IHSS) pensionados con L.7.1 millones.
- Al 30 de septiembre el Instituto erogó por concepto de Jubilaciones y Retiros la cantidad de L.212.6 millones y por concepto de Pensiones se erogaron L.38.3 millones; los L.212.6 millones representan un 85% de las Transferencias (L.250.9 millones) realizadas por el Instituto. En relación a la Administración Operativa del INPREUNAH se erogaron L.9.4 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado del INPREUNAH para el presente periodo fiscal asciende a L.715 millones, representando a la fecha una ejecución de 83%.
- Los Ingresos totales ejecutados a septiembre 2012 ascienden a L.545.5 millones, integrados por Ingresos Corrientes con un monto de L.367.5 millones y recursos de capital con L.178.0 millones. Los Ingresos Corrientes equivalen a un 67.0% del total de los ingresos percibidos; en relación a septiembre 2011 los Ingresos totales (L.441.1 millones) reflejan un incremento de L.104.4 millones, un incremento en Ingresos Corrientes de L.162.8 millones (L.204.7 millones, 46% de los Ingresos Totales).
- Los Gastos Totales ascienden a L.593.6 millones, de los cuales los Gastos Corrientes representan el monto de L.264.6 millones, equivalente a un 45% de ejecución del Gasto Total. Para la misma fecha en el 2011 los Gastos Totales ascendieron a L.488.1 millones, de los cuales los Gastos Corrientes representaban la cantidad de L.204.7 millones, evidenciando un fuerte aumento de L.105.5 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.102.9 millones. El Instituto tuvo mayores gastos en este periodo pero generó mayores ingresos.
- Los objetos del gasto que tuvieron mayor representación en el gasto total del Instituto continúan siendo los mismos reflejados a junio 2012, las Transferencias y Activos Financieros con L.250.9 millones y L.328.9 millones, respectivamente.
- En relación a los Recursos de Capital se ha mantenido la cifra de L.122.0 millones por concepto de recuperación de Préstamos a corto plazo.
- Los Préstamos representan la mayor concentración de la Cartera de Inversión del INPREUNAH, conformados por la recuperación de Préstamos tanto a corto como a largo plazo, cantidad que asciende a L.1,010.0 millones.
- El INPREUNAH cuenta para el cierre del año fiscal con una disponibilidad presupuestaria de L.121.3 millones.

RECURSO HUMANO

- La estructura de Recursos Humanos está compuesta por 47 plazas, las cuales se dividen en 41 plazas permanentes, 3 plazas temporales y 3 plazas vacantes.
- A septiembre 2012, la Estructura Laboral está integrada por un 60% respecto al género femenino (28 plazas), y por el 40% respecto al género masculino (19 plazas). A la fecha, la planta laboral no ha sufrido modificaciones, se mantiene constante; en relación a septiembre 2011, únicamente se disminuyó 1 plaza.
- En concepto de pago por sueldos y salarios se han erogado L.7.4 millones, cifra que ha aumentado en comparación al tercer trimestre de 2011 (L.6.8 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Como resultado del periodo, INPREUNAH ha mantenido una adecuada ejecución de su presupuesto 83% a septiembre 2012, de continuar operando como hasta el momento, se esperaría que cierre el presente periodo fiscal positivamente tanto financiera como operativamente.

Institutos Públicos (IP)

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.
- En las campañas de Promoción a Nivel Regional e Internacional, se logró promocionar las fiestas "agostinas" implementando la pauta "Tú no estás en Honduras, destinado al mercado Salvadoreño y campaña promocional digital Copán 2012 a través de la estrategia de dar a conocer nuestra historia Maya.
- Se realizaron Alianzas estratégicas a través de la firma de 3 convenios con las empresas: Tour operadora de España Grupo Orizonia/Operadores Vacacionales SLU, Ultima Frontera pauta digital y Transrutas.
- 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 Honduras Tips, Come to Honduras y Estilo Viajes, con el objeto de llegar al público meta con una nueva campaña que invita a conocer todo el atractivo turístico de Honduras.
- Se logró el 122.7% de avance de obra física en el Programa Manejo Ambiental de las Islas de la Bahía, II Etapa; y del 40.3% en relación al Programa Nacional de Turismo Sostenible.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHT ejecutó un monto total de L.152.3 millones, equivalente al 48.4% del monto del Presupuesto Aprobado de L.314.3 millones.
- El presupuesto vigente en el Programa de Inversión es de L.153.9 millones, del cual al mes de septiembre 2012 se ejecutaron L.67.0 millones (46.7%).
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.107.4 millones, superior en 33.7% (L.27.1 millones) en relación al 2011, el 45.0% lo representan las Transferencias de la Administración Central, el 48.6% corresponde a los Ingresos percibidos por la Tasa Turística, y la diferencia (6.4%) corresponde a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.115.9 millones, superior en 15.7% en relación a septiembre 2011 (L.15.7 millones); la mayor representación la tienen los Servicios No Personales con el 52.6% (L.80.1 millones), de este monto corresponden a la contratación de servicios profesionales L.23.5 millones.
- El instituto cerró con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.8.5 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.5.6 millones, debido a que los gastos de funcionamiento de los proyectos no se incorporan en los Estados Financieros, lo cual muestra inconsistencia con el Presupuesto.

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 93 plazas, de las cuales 88 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales. En comparación con el año anterior, la estructura de personal solamente aumentó en 9 plazas.
- En Sueldos y Salarios erogó la cantidad de L.15.4 millones, superior en L.1.7 millones con respecto al mismo periodo 2011 (L.13.7 millones) equivalente al 12.4%.

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. Es necesario que las recomendaciones y sugerencias realizadas al Instituto sobre su evaluación, sean llevadas a cabo.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se capacitaron a 44,714 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, alcanzando el 99.7% de ejecución en relación a lo programado (44,858).
- Se capacitó a 6,124 personas en Vulnerabilidad (con las siguientes características: desempleadas, con necesidades especiales, en riesgo social, en situación de pobreza, y migrantes), personas en competencias laborales que fomenten la creación de microempresas y autoempleo, logrando una ejecución de 107.1% según programación (6,082).
- Se certificaron 219 trabajadores en competencias laborales de diferentes áreas que demanda el Sector Económico para elevar el nivel competitivo de su fuerza laboral, logrando una ejecución de 75.5% según lo programado (290).
- Se certificaron 7,526 trabajadores independientes del Sector Turismo y Artesanal, a fin de mejorar los productos ofrecidos por estos sectores, con un 145.6% de ejecución en base a lo programado (5,168).
- Se capacitaron 115 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 82.7% de ejecución de lo programado (139 docentes).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado 2012 es de L.596.5 millones de los cuales a la fecha se han ejecutado L.507.2 millones; mismo que fue modificado a L.595.1 millones.
- El monto de los Ingresos Corrientes acumulados percibidos a septiembre 2012 ascienden a L.507.2 millones; en relación al Tercer Trimestre de 2011 (L.571.4 millones), hubo una disminución de L.64.2 millones. Los Ingresos Corrientes percibidos en el Tercer Trimestre 2012 ascendieron a L.177.5 millones, que en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.162.8 millones), se refleja una disminución de L.14.7 millones.
- Los Gastos Corrientes correspondientes al tercer trimestre 2012 ascendieron a L.155.9 millones, que en comparación al tercer trimestre 2011 (L.141.6 millones), se refleja un incremento de L.14.3 millones; y los Gastos Corrientes acumulados al trimestre fueron de L.440.9 millones, que en comparación al año 2011 (L.387.3 millones), se reflejó un incremento de L.53.6 millones.
- De la relación del Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se obtiene un Ahorro Corriente de L.21.6 millones, que en comparación al III trimestre de 2011 (L.21.2 millones) aumentó en L.0.4 millones.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2012, la planta laboral estaba conformada por 1,214 plazas, de las cuales 913 pertenecen a plazas permanentes (75.2%), 162 (13.3%) pertenecen a plazas temporales y 139 pertenecen a plazas vacantes (11.4%); en comparación al tercer trimestre 2011, hubo una disminución de 123 personas.
- Al tercer trimestre de 2012, en concepto de pagos por sueldos y salarios se erogó la cantidad de L.61.3 millones, con un acumulado de L.191.2 millones a septiembre 2012.
- Del total de plazas, el Instituto mantuvo 677 plazas en el tercer trimestre 2012, representadas por el género masculino y 398 plazas representadas por el género femenino; lo que indica que existe igualdad de oportunidades (Equidad de Género).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

INFOP, ha realizado un excelente desempeño en el logro de sus metas y objetivos, logrando alcanzar un resultado positivo en su Cuenta Financiera, asimismo es importante continuar la labor que se ha desempeñado en relación a la disminución del Gasto Corriente según Ley (10%), sin descuidar los demás renglones del gasto, y así lograr el cierre positivo del Ejercicio Fiscal 2012. Es importante mencionar que el INFOP elaboró su informe de gestión en base al presupuesto aprobado y no con el presupuesto modificado.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se verificó la denuncia de robo verificada en el templo católico, en donde sustrajeron dos cálices de plata y se dio la oportunidad de realizar la revisión y cotejamiento de las fichas de registro levantadas hace unos 17 años, se confirmó que faltaban los dos candeleros de plata y la corona de la imagen del Nazareno, como otras imágenes de la iglesia como San Juan, La Candelaria, La Magdalena.
- Se verificó robo en la Iglesia del Corpus de los siguientes Bienes Patrimoniales Religiosos: Un cáliz, una Campanilla de metal y una patena; inscritas con fecha 1 de julio de 1853. Otra de las cosas que se discutieron en la visita es que algunos de los Bienes Religiosos (imágenes) pertenecientes a la iglesia están en poder de particulares, por lo que se sugirió se recuperarán y traerlos a la iglesia.
- Se revisó los objetos alojados en el edificio que perteneció al Consulado de los Estados Unidos en la Comunidad de El Rosario, se realizó el registro de 27 piezas de un total de 50 objetos, en su mayoría incompletos y con pocas cualidades museables y representativas del proceso histórico.
- Se actualizó el registro de las colecciones inventariadas, y se constató que 5 de los objetos registrados, 3 se extraviaron del templo (un Ángel, el niño Jesús de Praga y la Virgen de Fátima).
- Se emitieron 7 Dictámenes Técnicos en el municipio de Talanga, Bo. La Leona, Plaza Los Dolores, Hotel Salomé Comayagüela, Cooperativa 15 de Septiembre, Presidio de Trujillo, Bo. la Fuente.
- Se realizaron 5 Inspecciones en los siguientes lugares: Galería Nacional de Arte, Catedral Metropolitana, Plaza las Dolores, Presidio de Trujillo, Iglesia Inmaculada Concepción.
- Se revisaron 3 Proyectos en los siguientes lugares: Casa Hepburn, San Pedro Sula, Tigo en Fortaleza San Fernando de Omóa, Plaza de la Cultura (antiguo Instituto Jose Trinidad Reyes/ INTAE) San Pedro Sula.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Recursos para el año 2012 asciende a L.65.1 millones, ejecutando al 30 de septiembre de 2012 un monto de L.41.3 millones, equivalente al 63.4% del monto aprobado.
- Los Ingresos Totales percibidos a septiembre 2012 ascienden a L.41.3 millones, de los cuales corresponden a Ingresos Corrientes L.32.7 millones, equivalente al 79.2% del Ingreso Total (55.2% en relación al presupuesto aprobado), los cuales se desglosan de la siguiente manera: Venta de Servicios Varios L.22.2 millones (52.3%), Donaciones Corrientes L.10.1 millones (62.1%), y Renta de la Propiedad L.375,849.90 (82.7%).
- Los Gastos Totales percibidos a septiembre 2012 ascienden a L.41.3 millones, de los cuales corresponden a Gasto Corriente L. 34.2 millones, equivalente al 82.8% del Gasto Total (58.5% en relación al presupuesto aprobado), los cuales se desglosan así: Servicios Personales L.26.2 millones (66.9%), Servicios No Personales L.5.8 millones (42.8%), Materiales y Suministros L.2.1 millones (37.9%), y Transferencias L.55,000.00 (52.4%).
- A septiembre 2012, los Ingresos percibidos por concepto de Transacciones de Capital Ejecutado asciende a L.8.6 millones.
- De la relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente se obtuvo un Desahorro de L.1.5 millones.

RECURSOS HUMANOS

- A septiembre 2012, la estructura de personal con que operó el Instituto fue de 237 plazas, de las cuales 146 corresponden a personal permanente y 91 corresponden a personal temporal; en relación a septiembre 2011 se refleja una disminución de 41 plazas.
- El monto erogado por pagos de Sueldos y Salarios ascendió a L.6.9 millones, los cuales aumentaron en L.600,000.00 en relación al tercer trimestre del año 2011.
- Del total de 237 plazas, 161 plazas corresponden al género masculino, y 76 plazas corresponden al femenino; razón por la cual se puede evidenciar una inclinación hacia la contratación de personal del género masculino, y concluir la Política de Equidad de Género de la Institución no está cumpliendo de conformidad.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Queda evidenciado que el apoyo por parte de las autoridades del Instituto es muy pobre, ya que mes a mes disminuyen las inspecciones a los centros históricos los cuales carecen de un representante en la zona, provocando la existencia de intervenciones que no son factibles, y por ende el daño al patrimonio cultural y posiblemente la pérdida del mismo. Se recomienda establecer mecanismos de recaudación de fondos en base a ley, gestionar recursos con otras dependencias estatales privadas, así como con organismos internacionales, para mejorar la afluencia de visitantes a los parques y a museos. También es necesario reportar en los informes de gestión trimestral, un comparativo de metas programadas con las ejecutadas en relación al periodo fiscal del año anterior.

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor, se encuentran en un acumulado para este segundo trimestre en un 31.5%, mostrando pequeño incremento en las devoluciones de un 0.7% en relación al segundo trimestre del 2012.
- Las devoluciones de Lotería Mayor tuvieron este trimestre un pequeño repunte de un 3.1% como consecuencia de las nuevas modalidades de ventas (de 81.6% bajo a 78.5%); se espera que con dichas acciones implementadas a inicio del tercer trimestre de 2012, el porcentaje de devoluciones sea menor.
- Las transferencias que la institución por Ley debe de realizar, tanto al Gobierno Central como a otras instituciones del Estado y asociaciones particulares sin fines de Lucro, no han podido realizarse debido a no tener suficientes ventas, a pesar que para tal fin se ha elaborado un plan de transferencias que se cumplió a cabalidad hasta el mes de junio 2012. A la fecha solamente se han transferido el 50.0% según lo presupuestado.

EJECUCIONES PRESUPUESTARIAS Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Presupuesto de recursos aprobado correspondiente al Periodo Fiscal 2012 asciende a L.261.5 millones, del cual el 99.5% de los ingresos lo conforman los ingresos corrientes conformados por los Ingresos por Ventas de loterías (menos el pago de los premios, L.257.1 millones), las Rentas de la Propiedad y los Otros Ingresos de No Operación que contribuyen con la diferencia (L.7.0 millones).
- En concepto de Gasto Corriente se erogó la cantidad de L.167.7 millones, lo cual representa una ejecución del 67.0% del presupuesto aprobado por L.251.7 millones equivalente; los grupos que mayor representación tienen son: los Gastos de Materiales y Suministros con una sobre ejecución de 110.3% debido a que la Institución realizó hasta último momento algunas licitaciones de mercaderías.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes se generó un Déficit en la Cuenta Corriente por L.3.7 millones.

RECURSO HUMANO

- La Estructura de Personal que el PANI mantiene a septiembre 2012, asciende a 216 empleados, de los cuales 205 son permanentes y 11 temporales; en comparación con el año 2011, donde la Institución mantuvo una planilla de 215 empleados (208 permanentes, 7 temporales), incrementado la estructura de personal en 1 plaza.
- En relación al pago por concepto de Sueldos y Salarios, en el tercer trimestre 2012 se erogó la cantidad de L.2.2 millones, que en comparación al tercer trimestre 2011 (L.2.3 millones), se refleja una disminución de L.0.1 millones).
- Del total de la estructura laboral (216 plazas), 116 corresponden al género masculino (53.7%), y 100 corresponden al género femenino (46.3%); en comparación con 2011 (115 género masculino y 100 género femenino), únicamente disminuyó en una plaza permanente.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

De los resultados que a la fecha el PANI está reflejando, se puede ver que consecuentemente de periodo a periodo, la institución prácticamente se mantiene en las mismas condiciones, sus costos de operación continúan incrementándose, los cuales representan el 99.3% de sus ingresos de operación, sus devoluciones permanecen constantes. Si la Institución no logra tomar medidas para incrementar sus ventas, sus gastos operativos aumentarán, con lo que tendrán que recurrir a sus reservas de capital, ocasionando un desequilibrio operativo, financiero y operativo.

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se realizaron actividades de mantenimiento en las cuales se hicieron adiciones y mejoras a ocho canchas de dominio público;erogando un costo acumulado de L.8.0 millones(a septiembre 2012 se han atendido 39 canchas de dominio público).
- A septiembre 2012 han ingresado 590 niños a la Academia de Fútbol(en el tercer trimestre solo ingresaron 20 niños), lo cual refleja una leve disminución circunstancial a causa del inicio del periodo escolar bilingüe.
- A septiembre 2012, se realizaron entrega de implementos deportivos a ligas, clubes, patronatos, equipos y atletas, totalizando 3,686 implementos deportivos con un costo de L.920,647.00.
- Se logró eficientar la gestión productiva de la Comisión, erogando a septiembre 2012 un monto de L.27.2 millones, y para el tercer trimestre se erogó L.7.7 millones.
- La construcción de canchas de alto rendimiento es el principal objetivo del Proyecto “Semilleros del Futuro”, y a la fecha solamente se ha logrado construir una cancha, esto debido a que aún no se recibe la transferencia por parte de la administración central.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para CONAPID es de L.108.3 millones del cual se ha ejecutado un 50% en base al monto total.
- En relación a los Ingresos, al 30 de septiembre de 2012, CONAPID ha percibido L.37.5 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a los Ingresos Corrientes. Las fuentes que conforman los Ingresos Corrientes son las Ventas de Bienes y Servicios del Gobierno en general, con un monto de L.500,530.00 equivalente al 167% de ejecución, Alquileres L.12.2 millones (52%) y Donaciones y Transferencias Corrientes con un monto de L.27.8 millones (82%).
- Al septiembre 2012 los Gastos Totales ascendieron a L.53.7 millones, de los cuales los Gastos Corrientes representan L.32.0 millones, equivalentes al 60% del Gasto Total.
- El Gasto Corriente está compuesto por Servicios Personales con un monto acumulado a septiembre 2012 de L.26.7 millones, Servicios no Personales L.3.3 millones, Materiales y Suministros L.1.7 millones y las Transferencias L.211,431.90. Al cierre del tercer trimestre los Gastos Corrientes se han ejecutado en un 50%.
- La relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generan un ahorro en Cuenta Corriente de L.5.5 millones. Comparando esta cifra con la del mismo periodo del año 2011 (L.15.5 millones) reflejauna diferencia de L10.0 millones, esto demuestra que la Cuenta Corriente ha disminuido drásticamente en lo transcurrido de 2012, debido a que la CONAPID percibió mayores ingresos en el año 2011.

RECURSO HUMANO

- A septiembre de 2012, CONAPID cuenta con una estructura de personal de 165 plazas, de las cuales 158 corresponden a plazas permanentes, 7 plazas temporales, y plazas vacantes no hay disponibles.
- Al 30 de septiembre de 2012 la cantidad total erogada por pago de Sueldos y Salarios ascendió a L.20.2 millones, en comparación al año 2011 esta cantidad era de L.16.6 millones, a causa del incremento en plazas ya que en 2011 eran 149 y para 2012 son 165 plazas en total.
- Del total de las plazas a septiembre de 2012 para el Género Masculino es de 117 plazas y para el Género Femenino de 41 plazas, representando un 73% por el género Masculino y un 27% por el género femenino, con lo cual se denota que la Política de Equidad de Género no se cumple en la Institución.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Se continua esperando la transferencia de recursos por parte de la Administración Central(L.5.8 millones) para el Proyecto Semilleros del Futuro, lo cualha causado que la meta de construcción de canchas de alto rendimiento no sea alcanzada óptimamente. Se logró recortar el presupuesto de la CONAPID en L.1.8 millones en cumplimiento a las medidas de control en el Gasto Corriente según Ley (10%). La OABI transfirió L.1.6 millones, fondos que son administrados por la unidad de Proyectos Especiales. El pago de la planilla de sueldos del mes de septiembre no se efectuó por falta de fondos. Entre las acciones a seguir al cierre del año 2012, estáel continuar promoviendo e incentivando el deporte en los niños y jóvenes, para fomentar una cultura sana y alejada de malas influencias.

INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A septiembre 2012 se logró fortalecer técnicamente a las Oficinas Municipales de la Mujer en varios departamentos del país (Comayagua, San Pedro Sula, El Paraíso, Copán y Distrito Central), con una ejecución del 92.0% de lo programado.
- Se realizaron 4 encuentros regionales con coordinadoras de Oficinas Municipales de la Mujer en los Departamentos de Francisco Morazán y Olancho, Choluteca Valle, El Paraíso, Comayagua, La paz, La Esperanza e Intibucá logrando fortalecer las capacidades técnicas de las coordinadoras de OMM en el abordaje de las políticas públicas de género.
- Se elaboró el Manual para Docentes del Tercer Ciclo de Educación Media, orientado a la incorporación del Enfoque de Género en la Currícula educativa para estudiantes de secundaria.
- Se elaboraron dos Documentos de Consultoría sobre: "Armonización del Marco Legal Hondureño con el marco Internacional de Derechos Humanos de las Mujeres" y "El Abordaje a las Consejerías de familia y grupos de Masculinidad", en apoyo a las acciones para la aplicación eficaz de la Ley contra la Violencia Domestica.
- Se lograron suscribir contratos con fondos de cooperación entre INAM - Instituto Universitario en Democracia, Paz y Seguridad (IUDPAS), para nueva contratación de servicios de consultoría para intercambio de experiencias a nivel latinoamericano con las casas de refugio.
- Se socializó el II Plan de Igualdad y Equidad de Género en Honduras 2012-2022 en los municipios, Santa Cruz de Yojóa, San Pedro Sula, Villanueva y Cortes de santa Rita, Cabañas y Copan Ruinas.
- Se desarrollaron dos Talleres en Género y Desarrollo, Derechos Humanos de las Mujeres y El Papel de la Mujer en el Desarrollo Local y Planificación con enfoque de Género, en los Departamentos de Santa Rosa de Copán, Cortés, Gracias y Lempira.
- Se realizó Foro "Retos y Desafíos del Voluntariado en Honduras", y Se presentó el debate: El derecho a Votar en un Imperativo Ciudadano.
- Se inició con el BCIE proceso para definir Plan Piloto para la Implementación del Sistema de Gestión con Equidad de Género (SGEG-H) en 20 instituciones de intermediación financiera a nivel de Centroamérica.
- Se formuló el diagnóstico sobre la posición y participación de las mujeres en la gestión de las instituciones que manejan temas ambientales y propuestas metodológicas para el abordaje de género.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de recursos ejecutado a septiembre 2012 asciende a L.22.2 millones, equivalente al 68.9% 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). Los fondos aprobados de Organismos de Cooperación Internacional, ascienden a L.14.7 millones de los cuales, se ejecutó el 39.8% (L.5.6 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.21.6 millones, equivalente al 68.8% del monto aprobado. Los Gastos erogados en concepto de Servicios Personales asciende a L.10.8 millones que representan un 67.9% de lo aprobado (L.15.9 millones) y 48.6% del total del gasto ejecutado.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.22.2 millones) y los Gastos Corrientes (L.21.6 millones), el Instituto obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.6 millones; que en comparación con el mismo periodo del 2011 refleja un incremento de L.127%.

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano a septiembre 2012 estaba conformada por 51 empleados, de los cuales 50 corresponden a la categoría de plazas permanentes y 1 a la categoría de plazas temporales; en relación a septiembre 2011 se dio un incremento de 4 plazas.
- El Instituto erogó en concepto de pago por Sueldos y Salarios un monto de L.7.6 millones al tercer trimestre del año 2012; en comparación a septiembre 2011 se registró un aumento de L.1.1 millones, como producto del incremento de las 4 plazas.

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, logrando la inclusión de 7,200 viviendas en la investigación, se hizo la corrección de las inconsistencias encontradas en la base de datos partiendo de la revisión de las boletas, llamadas a hogares para recuperar la información faltante o errónea en su captura, verificación de códigos de rama.
- Se continuó con las Encuestas de Hogares dentro del Programa de Desarrollo Integral de los Pueblos Autóctonos (DIPA), se sostuvo reuniones con personal de DIPA / FHIS y DIPA / SEDINAFRO logrando presentarles una oferta económica para una encuesta de 3,500 hogares en los 9 pueblos étnicos del país.
- Se elaboró el Programa de Apoyo al Censo de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuesta de Hogares de Honduras, BID 2529/BL-HO, con un costo de US\$ 28.9 millones de los cuales hay un préstamo de US\$ 25.0 millones aprobado en septiembre 2011, y US\$ 3.9 millones de contraparte nacional incluyendo este US\$ 1.4 millones donados por USAID; con esto financia el VXII Censo de Población y de Vivienda.
- A septiembre 2012, el presupuesto anual fue modificado a L.207.2 millones (L.178.6 millones) con un incremento de L.28.6 millones; dichas incorporaciones presupuestarias se recibieron de fondos nacionales (L.12.0 millones), cooperación externa (L.3.9 millones) y de aportaciones relacionadas con la elaboración de estudios estadísticos (L.12.5 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A septiembre 2012, el INE ha ejecutado L.161.5 millones, lo cual representa una ejecución de 78.0% del Presupuesto modificado (L.207.2 millones).
- Los Ingresos Totales acumulados a septiembre 2012 ascienden a L.161.5 millones, de los cuales los Ingresos Corrientes ascienden a L.69.7 millones (menores en L.10.6 millones en comparación a 2011), representando el 43.2% en relación a los ingresos totales y un nivel de ejecución de 80.4% en relación al monto aprobado (L.86.7 millones). El Ingreso Corriente está conformado de la siguiente manera: Donaciones y Transferencias Corrientes del Gobierno Central L.59.3 millones (85.1%), Donaciones Corrientes del Sector Externo L.8.7 millones (12.4%), Transferencias Corrientes del Sector Público L.1.7 millones (2.5%), Venta de Servicios Varios L.10,053.25 (0.01%).
- El Gasto Total ejecutado es de L.161.5 millones, del cual el Gasto Corriente acumulado asciende a L.142.2 millones (en comparación a 2011, se incrementó en L.71.2 millones), equivalente al 88.0% en relación al gasto total, y equivalente a 77.9% en relación al monto aprobado.
- Se generó un Desahorro en cuenta corriente de L.72.5 millones (este resultado difiere con el reportado debido a que el Instituto incluye como Ingreso Corriente L.74.3 millones / préstamo BID).

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2012, el Instituto contaba con una Planta Laboral de 139 empleados, de los cuales 75 corresponden a plazas permanentes y 64 corresponden a plazas temporales; en el mismo periodo 2011 se reporta 10 plazas de mas (149 plazas).
- En relación al pago por sueldos y salarios se erogó la cantidad de L.7.9 millones, en comparación al año 2011 (L.8.4 millones), se dio una disminución de L.535,308.00.
- En el género masculino existen 69 plazas en comparación con el género femenino de 70 plazas pudiendo observar que la institución cumple la Política de Equidad de Género.

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, 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.

IHADFA

CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- El Programa de Investigación realizó investigaciones sobre Prevalencia del Consumo de Drogas en Institutos Privados de Educación Secundaria del Distrito Central; Evaluación del Proyecto “Yo Quiero Ser”; Impacto de los Pictogramas en Fumadores y no Fumadores de Cigarrillos según Estudiantes de Educación Secundaria del Municipio de la Paz.
- Mediante el Programa de Prevención Educativa en el tercer trimestre, se ejecutaron procesos educativos formales, no formales e informales mediante la ejecución de Proyectos “Yo Quiero Ser” que se desarrollan en Escuelas Primarias, Colegios de Secundaria y Universidades.
- Dentro del Programa de Tratamiento y Rehabilitación a drogodependientes, se llevaron a cabo 2,127 atenciones en el tercer trimestre, y se recibieron 54 llamadas para ayuda en adicciones.
- El Departamento de Legal/ Unidad de Inspectoría, del 25 de junio al 25 de septiembre se realizaron inspecciones para la socialización de la Ley Especial para el Control del Tabaco.
- Se participó en la quema de 456 paquetes de cocaína decomisada en al Mosquitia y Olancho.
- Se presenció la quema de 968 paquetes de cocaína en el crematorio municipal.
- El Instituto se presentó a la incineración de 4 bolsas de raíces de marihuana adicional un saco de mezcal de marihuana decomisada en Lepaterique, Francisco Morazán.
- El IHADFA para este tercer trimestre ejecutó 3 proyectos: “Yo Quiero Ser”, capacitando a 7,640 niños de diferentes centros educativos del país.
- Se entregaron alimentos en El Chiverito que consiste en llevar un plato de comida diario a las personas alcohólicas abandonadas a la intemperie logrando beneficiar con 7,345 platos de comida con las donaciones de personas particulares y empresas.
- Con el proyecto “Juventud sin Drogas” se logró capacitar a 2,700 jóvenes que conforman diferentes equipos deportivos de las diferentes colonias y barrios del país.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012 asciende a L.23.2 millones, el cual a septiembre 2012 presenta una ejecución del 61.5% (L.14.3 millones). En comparación al año 2011, la ejecución al mes de septiembre presentaba un porcentaje de 69.8% (L.9.4 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos al tercer trimestre de 2012 ascienden a L.22.1 millones, en comparación al mismo periodo en 2011 (L.10.5 millones), se incrementaron en L.11.6 millones. Los Ingresos Corrientes representan el 95% del Presupuesto Anual (L.23.2 millones).
- Los Gastos Corrientes erogados a septiembre 2012 ascienden a L.15.5 millones, equivalente 66.8% del Presupuesto Anual (L.23.2 millones), y que comparados a septiembre 2011 (L.9.8 millones) se incrementaron en L.5.7 millones. Cabe mencionar que los Servicios Personales (L.9.9 millones) representan el 63.7% de los Ingresos Corrientes, y los Servicios No Personales (L.1.4 millones) representan el 9.1%.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.6.6 millones, que comparados al año 2011 (L.644,082.9), el Ahorro Corriente se incrementó en L.5.9 millones.

RECURSO HUMANO

- Al tercer trimestre 2012, la planta laboral estaba estructurada por 56 empleados, de los cuales 43 corresponden a plazas permanentes y 13 corresponden a plazas temporales; en comparación a 2011, se refleja una disminución de 8 plazas.
- En pagos por conceptos de Sueldos y Salarios correspondientes al tercer trimestre 2012, se erogó L.1.1 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Instituto debe continuar gestionando las transferencias que le adeudan ciertas Instituciones Descentralizadas, y debe concentrarse en la disminución del Gasto Corriente según Ley (10%). Asimismo debe gestionar donaciones con empresas que apoyan enfermedades como el Tabaquismo, Alcoholismo y drogadicción.

Universidades Nacionales (UN)

UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de septiembre del 2012, se atendió una matrícula de 21,513 estudiantes, cifra que disminuyó por 1,223 alumnos a la matrícula promedio registrada al mes de septiembre 2011 (22,736 estudiantes). Según el número de estudiantes programados para este trimestre (27,156) se ejecutó un 79% no se alcanzó la totalidad de la meta ya que para esta época del año los estudiantes buscan empleos temporales.
- Concluyeron 32 investigaciones en el campo educativo con un costo de L.8.7 millones cumpliendo así en un 100% su meta programada.
- Se realizaron 64 eventos deportivo-culturales para promover la integración social, con un costo de L.345,859.13.
- El TESU desarrollo 138 actividades con un costo total de L.276,687.30, en relación a la ejecución de acciones de proyección de la Universidad a la Comunidad.
- Se realizaron 28 actividades de seguimiento a los convenios suscritos en el trimestre anterior, con un costo de L.2.0 millones.
- Se realizaron 21 evaluaciones (personal docente y administrativo) orientados a eficientar la gestión académica en la Universidad con un costo de L.13.0 millones.
- En relación a los procesos orientados a eficientar la gestión administrativa de la Universidad, se ejecutaron 67 obras de reparación no programas, con un costo de L.6.1 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado (modificado - Resolución DGP-231-2012) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012 asciende a L.450.0 millones, presentando una ejecución a septiembre 2012 de L.315.1 millones (70.0%), menor en 3.6% en relación a la ejecución del año 2011 (73.6%).
- Los Ingresos Totales percibidos a septiembre 2012 ascienden a L.315.1 millones (L.3.2 millones menos en comparación a septiembre 2011).
- Los Ingresos Corrientes a septiembre 2012 totalizaron un monto de L.290.0 millones, menor en L.12.3 millones en comparación a septiembre 2011 (L.302.3 millones).
- El Gasto Total ascendió a L.301.9 millones y su Gasto Corriente ejecutado a septiembre de 2012 (Servicios personales L.239.7 millones, servicios no personales L. 45.2, Materiales y Suministros L.7.7 millones y transferencias L. 4.7 millones) ascendió a L.297.3 millones, esto corresponde al 98.5% de ejecución en relación a su gasto corriente, el cual en comparación al Gasto Corriente acumulado a septiembre 2011, aumentó en L.1.0 millones (L.296.3 millones).
- De la relación entre el Gasto Corriente y Ingreso Corriente se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente por L.7.3 millones, el cual se ve incrementado en L.1.3 millones en comparación a septiembre 2011.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2012, la planta laboral mantuvo 690 plazas en la Categoría de Permanentes y 20 Temporales, para un total de 710 plazas; en comparación al tercer trimestre de 2011, hubo una disminución de 337 empleados (1,047 empleados). Dicho sea de paso, existen 4 plazas vacantes en el área de docencia por motivos de jubilación.
- El pago erogado en concepto de sueldos y salarios al Tercer Trimestre 2012 ascendió a L.63.4 millones, disminuyendo L.2.1 millones en comparación a 2011 (L.65.4 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 364 plazas corresponden al género femenino y 356 plazas corresponden al género masculino, representando el 51.3% y 49.0% respectivamente. La mayor concentración del sexo femenino se localiza en actividades de docencia y administración (252 mujeres).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Universidad obtuvo un desahorro en la cuenta corriente por lo que deben aplicar las medidas de austeridad respectivas en base a ley (10%). Asimismo deben elaborar su Plan Operativo Anual en base a un presupuesto real, de tal manera que no realicen modificaciones presupuestarias. También deben dinamizar el proceso de alianzas con Universidades extranjeras.

ESNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el tercer trimestre de 2012, en el área de Formación se atendió a una población estudiantil promedio de 136 estudiantes, 38 son de primer año, 39 de segundo año, 36 de tercer año y 23 de cuarto año. Del total, la población estudiantil está distribuida en 113 estudiantes en la carrera de Dasonomía y 23 en Ingeniería.
- La Escuela está realizando con recursos propios, un diagnóstico para la identificación de nuevas carreras.
- En este periodo académico se inició el proceso de 28 Tesis correspondiente a 23 estudiantes de Ingeniería Forestal matriculados en el periodo normal de 2012, y 5 estudiantes egresados en diferentes años.
- Se mantiene una política general en materia de cooperación, el cual contempla la obtención de equipo por medio de proyectos y programas en los cuales participa y ejecuta, al terminar dichos proyectos y programas, el equipo pasa a ser propiedad de la Escuela.
- Se reacondicionaron los siguientes Centros: el Centro de Alojamiento y el Centro de Visitas del Jardín Botánico de Lancetilla, asimismo se construyó un centro de ventas en el mismo departamento.
- En el área de asistencia se continúan realizando diversas asistencias técnicas y asesoramiento en apoyo a las Municipalidades.
- El Centro Ecológico de San Juan está ejecutando 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 38,999 visitantes.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado correspondiente al Ejercicio Fiscal 2012 asciende a L.60.9 millones, presentando una ejecución a septiembre 2012 de L.43.3 millones (71%), manteniendo constancia en relación a la ejecución del año 2011 (73.6%).
- Los Ingresos Totales percibidos a septiembre 2012 ascienden a L.43.3 millones (L.3.5 millones más, comparados a septiembre 2011), 71.0% del monto anual aprobado. Los Ingresos Corrientes a septiembre 2012 totalizaron un monto de L.38.4 millones (menores en L.1.3 millones en relación a 2011), 71.2% en relación al Ingreso Corriente aprobado.
- Los Gastos Totales a septiembre 2012 totalizan L.38.0 millones, (L.3.4 millones más, comparados a septiembre 2011). El Gasto Corriente a septiembre 2012 ascienden a L.34.7 millones (mayores en L.291,666.27 en relación a 2011), 64.3% del monto anual aprobado. Los Servicios Personales representan el 72.5% (L.25.1 millones) del Gasto Corriente ejecutado (74% en 2011).
- De la relación entre el Ingreso Corriente (L.38.4 millones) y el Gasto Corriente (L.34.7 millones), se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.7 millones, que en comparación con el año 2011 (L.5.3 millones), disminuyó en L.1.6 millones.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2012, la ESNACIFOR reportó una estructura laboral conformada por 200 plazas, de las cuales 123 corresponden a plazas permanentes, 75 corresponden a plazas temporales; y en relación a las plazas vacantes, únicamente hay 2 plazas disponibles.
- Del total de las plazas ocupadas, 144 plazas corresponden al género masculino y 56 plazas corresponden al género femenino, por lo tanto, es necesario que la escuela aplique con imparcialidad la equidad de género.
- Al tercer trimestre de 2012, se realizó una erogación por pago en concepto de Sueldos y Salarios, la cantidad de L.19.3 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Es necesario realizar una gestión de recursos con Organismos Internacionales más dinámica. La cual permita la oferta de becas a estudiantes con bajos recursos económicos. Asimismo, debido a la falta de transferencias por parte de otras instituciones se ha visto afectado el desarrollo normal de las actividades programadas. La ejecución presupuestaria a septiembre 2012 es aceptable, pero se debe continuar tomando acciones que mejoren la productividad de la Escuela.

Instituciones Públicas Financieras (IPF)

BANADESA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el tercer trimestre de 2012, se otorgaron 1,400 préstamos por un costo de L.198.7 millones, ejecutándose 3,009 préstamos por un costo de L.260.6 millones, representando una sobre-ejecución de 115% por encima de lo programado 85.6% sin incluir los Fondos BANDES (con lo que se reflejaría una sobre ejecución); con lo anterior se logró beneficiar a 15,155 personas (5,355 personas más, 54.6%).
- El porcentaje de reducción de la mora según la programación era de 26.4% por un costo de L.37.2 millones, la cual fue cumplida ya que su ejecución fue de 26.0%, como fruto de una agresiva campaña llevada a cabo para recuperar la cartera en mora.
- Se recaudó en concepto de Comisiones ganadas la cantidad de L.6.4 millones, lo que representa un 48.5% de lo programado (L.13,087.9), debido a que el PRAF debía realizar pagos bimensuales a partir de junio 2012, los cuales los llevará a cabo hasta el último periodo del año 2012, reflejando el incremento al cierre del periodo fiscal.
- Se logró realizar el Análisis de 127 Créditos, alcanzando un porcentaje de cumplimiento del 34.8% de lo programado (365 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.
- La meta programada en otorgar préstamos a través de las 32 agencias era de 1,400 créditos con fondos propios (meta modificada a 3,492 créditos debido a transferencia de fondos BANDES). La cantidad de los préstamos otorgados ascendió a 5,488 préstamos, representando un 157.2% en relación a lo programado.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al tercer trimestre 2012, el resultado en Cuenta Corriente refleja un Ahorro de L.16.8 millones, que en comparación al mismo periodo del año anterior (L.11.1 millones), hubo un incremento en el Ahorro en L.5.7 millones, debido principalmente a una mejor gestión en la Cartera de Préstamos.
- Se obtuvieron recursos por L.618.3 millones, valor que representa el 66.1% del presupuesto vigente. En relación a lo programado en el tercer trimestre se observa un alcance del 152%. Esta cifra es influenciada principalmente por la recuperación de cartera de préstamos (L.300.9 millones) y la obtención de préstamos provenientes de la línea de créditos BANDES (L.124.4 millones).
- El valor recuperado de la Cartera de Préstamos es de L.300.9 millones, equivalente al 64.0% de lo programado en el año, y 96.4% 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 Ingresos Corrientes devengados acumulados al tercer trimestre fueron L.190.1 millones, valor que representa el 68.6% de lo presupuestado en el año; en relación a lo esperado se refleja un porcentaje del 100.3%, y en comparación a septiembre 2011 se devengaron L.22.8 millones más; con mayor participación los intereses de la cartera de créditos (L.102.4 millones), las comisiones por servicios bancarios (L.46.1 millones) y los intereses por títulos y valores (L.29.8 millones).
- En función de lo anterior se puede observar que el activo que genera mayor valor a la institución es la cartera de préstamos, la que al 25 de septiembre refleja un saldo de L. 1,638.7 millones. En el caso del portafolio de inversiones se cuenta con un saldo de L. 516.9 millones.
- Los Gastos Corrientes muestran un valor nominal de L.173.4 millones, equivalentes al 63.2% de lo aprobado. De este total se ejecutaron por concepto de gastos administrativos L.154.7 millones, significando un 64.5% de lo presupuestado en el año. En comparación a septiembre 2011 el Gasto Corriente se incrementó en L.17.1 millones, principalmente en Servicios Personales (L.7.3 millones) y Servicios No Personales (L.5.6 millones).
- Los gastos totales fueron L.635.2 millones, valor que representa el 67.9% de lo vigente, siendo la partida orientada a los desembolsos (L.433.9 millones) la asignación con mayor participación (68.3%).

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2012, BANADESA cuenta con 804 plazas de las cuales 594 pertenecen a la categoría de permanente y 210 a personal temporal. Con relación al total de las plazas ocupadas a septiembre 2011 (827 plazas) se refleja una disminución de 23 plazas. En relación a la equidad de género, 412 empleados pertenecen al género masculino y 392 empleados pertenecen al género femenino, por lo que se deduce que las igualdades de oportunidades.
- El monto ejecutado en concepto de Sueldos y Salarios ascendió a L.83.1 millones, que en comparación con septiembre 2011 (L.83.7 millones) se refleja una disminución de L.0.6 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

BANADESA continua con su proceso de reconversión y sigue luchando con un porcentaje de mora elevado el cual afecta en gran medida al Banco por la generación de reserva constante que debe de estar realizando, además de la normativa de la CNBS la cual en muchos casos afecta la operatividad del Banco por la diferencia que existe entre la banca de desarrollo y la banca comercial (a la cual la mayoría de lo Bancos de Honduras se dedica). Es necesario indicar que el Banco ha avanzado en la búsqueda del proceso para la capitalización del Banco, además de la necesidad de una Alianza Publico Privada en donde los diferentes miembros de los aparatos productivos del País sean parte del capital accionario del Banco y a su vez tengan un rol protagónico en el desempeño financiero de esta Institución.