

***DIRECCIÓN GENERAL DE INSTITUCIONES
DESCENTRALIZADAS***

**INFORME DE EVALUACIÓN DE GESTIÓN
INSTITUCIONAL DEL SECTOR PÚBLICO
DESCENTRALIZADO**

A Marzo 2016



1. INTRODUCCIÓN

El Informe de la Evaluación de la Gestión Institucional correspondiente al primer trimestre 2016, cubre el avance físico y financiero de las Instituciones del Sector Público Descentralizado (SPD), conteniendo la información más relevante de las actividades realizadas en dicho periodo, su respectivo resultado financiero, así como también comentarios al resultado del periodo y las acciones a seguir para el cierre del presente Ejercicio Fiscal.

La Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID), como órgano rector del Sector Público Descentralizado (SPD), reporta al cierre del primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, el comportamiento de los ingresos y gastos de la gestión presupuestaria y financiera, medidas a seguir conforme a los lineamientos definidos en el Manual de Evaluación y a la programación presupuestaria para el Ejercicio Fiscal vigente.

El análisis ha sido elaborado con la información presentada por las Instituciones del SPD según lo establecido en las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República para el año 2016, Decreto No.168-2015 artículo No.8, que señala expresamente lo siguiente:

“Todas las instituciones del Sector Público Central, Desconcentrado y Descentralizado, deberán remitir dentro de los primeros quince (15) 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 y del Presupuesto. Estos Informes deberán ser elaborados trimestralmente y en forma acumulada”.

Asimismo, se evalúa y analiza el logro de metas y objetivos de cada una de las Instituciones Descentralizadas al cierre del primer trimestre 2015, y de esta manera se visualiza a nivel general la situación real del Sector Público Descentralizado, con la finalidad principal de tomar las mejores decisiones por parte de las autoridades superiores, dentro del marco del Plan de Nación y Visión de País.

Las diferencias en el grado de eficiencia institucional se han encontrado en base al análisis económico-financiero permitiendo en agrupar las instituciones del SPD, dentro de las categorías siguientes:

- ❖ **Grupo 1:** Instituciones que reportaron un resultado negativo en el tiempo analizado y que están en dificultades para sustentar los Gastos Totales, que han entrado en un proceso de descapitalización debido al incremento del Gasto Corriente, y en algunos casos deficiencia en los servicios que prestan, los que pueden ser catalogados como una inestabilidad económica
- ❖ **Grupo 2:** Instituciones que actualmente se encuentran en una situación financiera crítica, en algunos casos reportan resultados favorables en el periodo, que se atribuye a

situaciones circunstanciales y no necesariamente tienen normalizadas correctamente sus operaciones. El análisis reporta déficit, por lo que en algunos casos demandarán apoyo financiero mediante ampliaciones presupuestarias, transferencias extraordinarias o donaciones, alianzas estratégicas y hasta asociaciones de tipo público privadas.

- ❖ **Grupo 3:** Instituciones que se desarrollan normalmente sin dificultades financieras, y que lograron cerrar el periodo con un resultado positivo, reflejando Ahorros en Cuenta Corriente, capacidad para enfrentar sus Gastos Capitalizables, logran contribuir con el crecimiento económico estable y macroeconómico sostenible.

RESULTADO ECONÓMICO FINANCIERO

Grupo 1 Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado

➤ **ENEE: Empresa Nacional de Energía Eléctrica**

Ejecutó un Presupuesto de Gastos Totales de L.3,852.3 millones, equivalente a 14.0% de lo aprobado. El gasto total mostró un incremento del 7.7% con relación al año anterior. Los Ingresos Totales mostraron mejoría en un 15.9% respecto al primer trimestre del año 2015. El Estado de Resultado reporta una Pérdida por L.369.1 millones, impactando en este resultado la operación por compra de energía eléctrica interna y los gastos en Servicios Personales. Al cierre del primer trimestre del 2016, la ENEE cumplió con el compromiso establecido en el acuerdo con el Fondo Monetario Internacional (FMI) de no mantener deuda con las compañías Generadoras de Energía Térmica. Sin embargo la mora de Cuentas por Cobrar asciende a L.4,619.2 millones. En Proyectos y Obras mostró ejecución baja del 14.2%, (L.309.6 millones) de lo aprobado (L.2,178.6 millones), a consecuencia de la falta de disponibilidad de recursos para inversión. La Empresa debe mantener un estricto control en la racionalización del gasto, principalmente en la contratación de personal.

➤ **SANAA: Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados**

Según el Estado de Resultado al 31 marzo 2016, revela una Pérdida Neta de L.10.8 millones, originado en gran parte por la alta morosidad en las Cuentas por Cobrar, la cual asciende a L.1,021.5 millones, superior en L.82.4 millones a las Cuentas por Cobrar reportadas a marzo 2015 (939.1 millones), debido a la falta de gestión de cobros por parte de las autoridades de la Empresa, por lo que es necesario implementar medidas para reducir la mora y así poder hacer frente a sus compromisos con el pasivo laboral. Durante los años 2013, 2014, 2015 a la actualidad, el SANAA solo ha obtenido pérdida (promedio anual de L.109.5 millones).

En el año 2003 el Congreso Nacional aprobó la Ley Marco del Sector Agua Potable y Saneamiento (Decreto No.118-2003) la cual establece la transferencia del servicio de acueductos, alcantarillados y saneamiento que presta el Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados (SANAA) a las Municipalidades. El Reglamento de esta Ley (publicado en el diario oficial La Gaceta el 8 de mayo de 2004) en su artículo 24, establece que el SANAA implementaría una reestructuración interna para suprimir las funciones de prestación del servicio y trasladarlas a las municipalidades, para lo cual se están ubicando los fondos para cumplir con el pago del pasivo laboral el cual asciende a L.2,822.8 millones. A través de Decreto PCM-046-2015, publicado el 6 de agosto de 2015, se intervino el SANAA para lo cual se nombró una Comisión Interventora que continúa vigente en sus funciones.

El gasto corriente ejecutado asciende a L216.7 millones y menor en L.0.8 millones en relación al trimestre del año anterior. Reporta una baja ejecución en proyectos de inversión del 7.4% de lo programado, debido a la falta de disponibilidad financiera. Se recomienda dar cumplimiento a lo que establece el artículo 148 de las Disposiciones Generales del Presupuesto 2016, el cual ordena a las Empresas de Servicios Públicos efectuar el saneamiento de las cuentas pendientes por cobrar en concepto de prestación de servicios, teniendo la opción de realizar la subrogación para la recuperación de la deuda en mora o realizar un arreglo de pago.

Grupo 2: Instituciones Que Actualmente Se Encuentran En Una Situación Financiera Crítica en el Periodo Analizado.

Institutos Autónomos

➤ INA: Instituto Nacional Agrario.

Al cierre del primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, presenta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.30.0 millones, el Balance Global refleja un superávit de L.29.8 millones como producto de las Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central.

En cumplimiento de metas en lo referente a titulación de tierras, logró titular un área de 85,073.94 hectáreas (has), superficie que se legalizó con la emisión de 1,034 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, obteniendo un 15.8% de la meta anual programada (6,528 títulos), en beneficio de 5,044 familias. El Gasto Corriente obtenido al 31 de marzo del 2016 fue de L.70.1 millones, menor en L.13.7 millones en relación al trimestre del año anterior; el mayor porcentaje lo representan los sueldos y salarios con un 93.9%.

Durante el periodo analizado se reportaron 30 plazas menos con respecto a marzo 2015, sin embargo los sueldos y salarios fueron superior en L.15.0 millones al compararlo con el periodo anterior. Por lo que es necesario reducir y mantener un estricto control en el Gasto, especialmente en la contratación de personal, e incrementar la captación de sus ingresos para hacer frente a sus

compromisos económicos, específicamente en el pago de Sueldos y Salarios entre otras exigencias contractuales, ya que en periodos anteriores siempre ha reportado Déficit en Cuenta Corriente, situación que se ha vuelto insostenible para el INA. Por lo que es necesario que la institución proponga un plan de reestructuración técnico y administrativo para hacerle frente a la crisis financiera que enfrenta.

➤ **IHMA, Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola.**

Cerró el periodo con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.2.0 millones, debido a la escasa venta de la Reserva Estratégica y a la baja que experimentó el ingreso por alquiler de instalaciones, debido a que varias Empresas y productores particulares han adquirido sus propias instalaciones para almacenar y mantener sus productos. Esta situación ha venido afectando considerablemente los ingresos del Instituto, ya que estos representan únicamente 20% del total de sus ingresos, por lo que se debe prever acciones que contrarresten esta situación. Al finalizar el primer trimestre el IHMA contaba con una Reserva de L.26.5 millones invertidos en quintales de maíz y frijoles, sin incluir el costo de conservación.

➤ **INE: Instituto Nacional de Estadística.**

Desarrolló sus actividades enmarcadas en su objetivo institucional y muestra al 31 de marzo 2016, un Excedente financiero de L.2.3 millones, resultado no consistente con lo presupuestario ya que presentan un Desahorro en Cuenta Corriente de L.10.1 millones. Es importante mencionar que la fuente de Fondos BID le ha permitido continuar con el desarrollo del Programa de Apoyo al Censo Nacional de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuesta de Hogares de Honduras, con el fin de actualizar datos demográficos socio económico de la población, facilitar la correcta toma de decisiones públicas, privadas y le brinda financiamiento a tres componentes: XVII Censo de Población y de VI Vivienda, Sistema de Encuesta Continuas de Hogares y la Capacitación del Recurso Humano.

Se recomienda implementar un plan de acción para continuar con la gestión de Fondos Externos con Organismos Internacionales, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas. Así mismo la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en sueldos y salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la normativa vigente.

➤ **IHT: Instituto Hondureño Turismo.**

Desarrolló actividades relacionadas con la promoción y oferta de los diferentes destinos turísticos de nuestro país con el objetivo de atraer cruceros y excursionistas a Honduras, además participó en 5 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica y Europa, con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional. Reporta un Déficit

Financiero de L.7.9 millones, atribuible según la Institución a la no percepción de la tasa turística del 4%, por lo que es necesario implementar un plan de acción para la obtención de dichos fondos en tiempo. Asimismo deben canalizar fondos externos y nacionales para la ejecución de nuevos proyectos, con el propósito de fortalecer el desarrollo turístico del país.

El Gasto Corriente asciende a L.19.7 millones, que comparado con marzo 2015 se observa inferior en 11.4%. Sin embargo es necesario mantener un estricto control en el gasto, especialmente en la contratación de personal, ya que se reporta un incremento de 12 plazas con relación a lo registrado en el trimestre del año anterior, se recomienda

Grupo 3: Instituciones Públicas Con Resultado Positivo en el Periodo Analizado.

Empresas Nacionales

➤ **HONDUTEL: Empresa Hondureña de Telecomunicaciones.**

Conforme sus Estados Financieros cerró el primer trimestre con Utilidad Neta de L.68.5 millones, resultado que demuestra una leve mejoría, en comparación a los resultados obtenidos en periodos anteriores (2011-2014) que reportó Pérdidas de L.404.0 millones promedio anuales. Sin embargo, es necesario que se continúe con la ejecución de medidas que permitan su estabilización financiera, como ser: la disminución del gasto corriente, reducción de personal, aumento de clientes corporativos, incremento del tráfico internacional, realización de inversiones con altas tasas de retorno y la búsqueda de un socio estratégico. Así como agilizar la recuperación de cuentas por cobrar, ampliar la explotación de telefonía celular y servicio de internet de Banda Ancha, y realizar actividades de mercadeo con tarifas competitivas, entre otras acciones posibles, de corto y mediano plazo.

➤ **ENP: Empresa Nacional Portuaria.**

La Empresa reporta en sus Estados Financieros una Utilidad Neta del Ejercicio de L.73.1 millones, realizando únicamente L.12.0 millones de Transferencias al Gobierno Central. La ENP ejecutó únicamente el 0.6% (L.0.5 millones) de la inversión programada, la que se reduce básicamente a rehabilitación y mejoramiento de instalaciones, edificios y equipos.

Se realizó reestructuración de personal en la ENP, la cual incluye Implementación y Modernización del Organigrama funcional y administrativo, debido a que la Empresa estaba operando con personal supernumerario, pasando de 1,689 plazas en el 2013 a 1,181 para el año 2014. Con la nueva estructura organizacional la portuaria operó al cierre del primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 con 775 plazas, acción que ha permitido generar ahorros significativos en la ejecución del Gasto Corriente por un monto de L.14.2 millones.

➤ **HONDUCOR: Empresa de Correos de Honduras.**

Al 31 de marzo del 2016, logro de acuerdo a sus Estados Financieros una Utilidad de L.6.9 millones y cumplió en promedio más del 98.2% de las metas programadas, sin embargo para cubrir su gasto operativo requiere de transferencia del Gobierno Central, la cual asciende a L.18.6 millones. El incremento del gasto no compensa la baja captación de ingresos por venta de sellos, franqueo convenido y la alta competencia de los Couriers. Además del control del gasto debe postergarse a cualquier negociación de incremento salarial con el sindicato, ya que la Institución no cuenta con la capacidad financiera para cubrirlo.

A pesar que la institución presenta una mejoría en la captación de los Ingresos de Operación, el segmento de mercado que atiende es muy bajo, por la alta competencia de los Courier privados. Por lo que es necesaria la implementación de nuevas estrategias de mercados.

INSTITUCIONES FINANCIERAS

➤ **BANADESA: Banco Nacional de Desarrollo Agrícola.**

Al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, la situación financiera de BANADESA ha mostrado mejoría en comparación al mismo trimestre de años anteriores, lo cual muestra en el Estado de Resultados una Utilidad de L.19.7 millones, sin embargo es necesario implementar un Plan Estratégico para la recuperación de la Cartera vigente, atrasada y vencida que asciende a L.1,520.7 millones, L.428.0 millones y L.320.8 millones respectivamente. Asimismo deben ejecutar medidas que permitan su estabilización financiera como ser: El fortalecimiento de sus reservas, sanear la cartera dañada de sus activos, Mantener un control estricto en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal, con el objetivo de rescatar la institución y fortalecer al sector agropecuario. De igual forma deben Dar cumplimiento a las recomendaciones señaladas por la CNBS, respecto al Plan de Regularización.

El índice de morosidad refleja un 23.4%, con una disminución del 2.6% en relación al porcentaje obtenido en el trimestre del año anterior.

Institutos Autónomos

➤ **INFOP: Instituto de Formación Profesional.**

El cumplimiento de metas, reporta un promedio de ejecución del 84.8% de lo programado al trimestre. Presupuestariamente registra un resultado positivo de L.100.6 millones, el 99.5% de

estos ingresos proviene de las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.233.7 millones), y los Estados Financieros reportan un Excedente de L.53.2 millones. El Gasto Corriente fue de L.134.3 millones. Incrementó en 135 plazas (incluye servicios profesionales) con respecto al año anterior, los Sueldos y Salarios reportan un monto menor en L14.8 millones al periodo anterior. Sin embargo se recomienda mantener un estricto control en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en sueldos y salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la normativa vigente, ya que reportan un incremento del 13% en las plazas y 7.9% en sueldos y salarios.

➤ **EDUCREDITO: Instituto de Crédito Educativo.**

De acuerdo a sus Estados Financieros reporta Utilidad Neta de L.0.1 millones. En cumplimiento de metas al primer trimestre 2016, se observó una baja ejecución del 42.6% en otorgamiento del número de préstamos en relación a lo programado al trimestre y 93.1% del monto aprobado en el trimestre en referencia, continua manejando una Cartera Crediticia con un alto indicador de morosidad del 22.8%. Es necesario que la institución implemente un plan de acción para la recuperación de la cartera en mora.

Los Ingresos Corrientes de EDUCRÉDITO se observaron insuficientes para cubrir los Gastos Corrientes, lo que ha limitado el cumplimiento de las metas programadas durante el periodo; razón por la cual es necesario que la institución impulse la pronta aprobación, por parte del Congreso Nacional, del proyecto denominado “El MEJOR CRÉDITO EDUCATIVO PARA TU FUTURO” y los PROGRAMAS PRESIDENCIALES DE “BECA SOLIDARIA” y “BECA 91” para el otorgamiento de becas y créditos a estudiantes de educación secundaria y superior, a nivel nacional, mismos que serían ejecutados a través de EDUCRÉDITO.

➤ **IHAH: Instituto Hondureño Antropología e Historia.**

Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.9 millones, resultado originado en gran parte por los ingresos percibido por la ventas por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos. Los principales proyectos de inversión no reportan ejecución debido a la falta de disponibilidad de recursos para inversión. Por lo que es necesario que la institución gestione fondos con organismos internacionales para la ejecución de sus proyectos.

➤ **INAM: Instituto Nacional De la Mujer.**

Su logro más importante en este trimestre fue el fortalecimiento de 4 Comisiones Interinstitucionales técnico-político, como ser: Comisión Interinstitucional de Violencia Contra la Mujer, Trata de personas, Comisión de Género, economía y empleo, entre otras, cumpliendo con el 66.6% de la meta programada para el trimestre del año 2016. Al cierre del trimestre la Institución mantuvo equilibrio financiero de los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes. El presupuesto aprobado depende al 100% de la Transferencia Corriente de la Administración Central, el cual es destinado para su gasto de funcionamiento, ya que la ejecución en la mayoría de sus proyectos depende totalmente de la Cooperación Internacional. Por lo que es necesario que el INAM continúe

con la gestión de fondos con Organismos Internacionales para obtener más eficiencia en el cumplimiento de sus metas.

IHADFA: Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia.

Generó un resultado positivo de L.1.4 millones, cumplió las metas programadas al trimestre y la ejecución del gasto se mantuvo dentro del monto del presupuesto aprobado. Dada a la situación de riesgo que vive el país por el consumo de drogas, alcohol y tabaco, es necesario realizar gestiones con Empresas privadas que apoyan las enfermedades causantes del consumo de tabaco, drogas y alcohol, para que el IHADFA pueda ampliar sus programas de investigación, prevención y rehabilitación a un mayor número de jóvenes.

Asimismo debe gestionar las transferencias que adeudan algunas Instituciones del Sector Público Descentralizado; además deben promover campañas de prevención en los diferentes Centros Educativos, considerado como un segmento de la población muy frágil y susceptible a este tipo de problemas.

➤ **PANI: Patronato Nacional Infancia.**

Al cierre del primer trimestre Ejercicio Fiscal 2016, el PANI no logró cumplir las metas físicas programadas, las cuales se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de las Loterías Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 24% para Lotería Menor y 67.0% para la Mayor. Cerró con un resultado Desfavorable de L.10.8 millones, a consecuencia de la disminución en los Ingresos de operación que reflejan un valor menor de L.9.4 millones respecto al año 2015, debido a que los Ingresos Corrientes provenientes de las Transferencias que recibe el PANI a través del Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras y Gobierno de Canadá (CCC) pasaron de L.48.6 millones a L.33.5 millones, dejando de percibir L.15.1 millones. Este resultado no es consistente con el Superávit que reporta el Estado de Resultados, el cual asciende a L.32.9 millones.

Dada la situación financiera de la institución que ha obtenido en periodos anteriores, es importante la implementación de una estrategia de mercado, con el objetivo de incrementar sus ventas y mejorar sus ingresos operativos.

➤ **CNBS: Comisión Nacional de Bancos y Seguros.**

Al 31 de marzo 2016, la CNBS logró cumplir las metas físicas programadas que se resumen en Regulación, Vigilancia Preventiva, Supervisión, Control y Servicios de Información de Inteligencia Financiera para la detección de lavado de activos; mostrando un porcentaje promedio de 125.9% de las principales metas programadas en el trimestre, basada en riesgos que ha fijado la comisión a través de sus tres Superintendencias: Bancos, Valores, Seguros y Pensiones. Cerró con un resultado favorable de L.132.6 millones, atribuible en gran parte a la incorporación de los Ingresos

Corrientes de las Transferencias que recibe del Sistema Financiero Nacional. Este resultado no es consistente con el Excedente Financiero que reporta el Estado de Resultados, el cual asciende a L.131.0 millones.

➤ **CONAPID: Comisión Nacional Pro Instalaciones Deportivas y Mejoramiento del Deporte**

Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.6 millones, el cumplimiento de metas fue satisfactorio de acuerdo a su objetivo institucional, sin embargo se recomienda que la CONAPID gestione actividades que le mejore sus ingresos propios, así como la gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en la ejecución de sus metas. También es necesario continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente.

➤ **BANASUPRO: Suplidora Nacional de Productos Básicos.**

Al 31 de marzo del 2016, obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.151.6 millones, continúa cumpliendo con sus principales metas basadas en el objetivo de Comercializar productos de la Canasta Básica a Nivel Nacional, logrando aperturar y abastecer a 128 centros y puntos de ventas, con el objetivo de ampliar la cobertura a nivel nacional y beneficiar a muchas familias de escasos recursos.

Deben continuar con el Programa de Expansión, Comercialización, Abastecimiento y el combate a la especulación de precios, los cuales van encaminados al logro de sus objetivos, así como implementar acciones tendientes a mejorar la administración de los Centros de Venta realizando auditorias periódicas y mejorando el servicio de atención al público.

➤ **IHCIETI: Instituto Hondureño de Ciencia Tecnología e Innovación.**

Cerró el Trimestre con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones. El IHCIETI no reporta ejecución en el cumplimiento de metas y objetivos durante el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, debido a que la mayoría de las metas fueron reprogramadas para los siguientes trimestres, el presupuesto ejecutado fue orientado en gran parte en el desarrollo de actividades administrativas previas a la ejecución de metas. Con el fin de seguir fomentando el progreso científico y Tecnológico en Honduras, es necesario realizar campañas de publicidad sobre el financiamiento de proyectos de investigación, así como en los diferentes tipos de capacitaciones brindadas tanto a personas naturales como a empresas. Asimismo es importante que se consoliden alianzas estratégicas con Universidades e Industrias nacionales o extranjeras y con Institutos de Ciencia y Tecnología de otros países, a fin de obtener apoyo para financiar nuevos proyectos para el desarrollo del país.

Universidades Nacionales

➤ **UPNFM: Universidad Pedagógica Francisco Morazán.**

Cerró el trimestre del Ejercicio Fiscal según Estados Financieros con una Utilidad Neta del periodo de L.52.3 millones como producto de las transferencias recibidas por el Gobierno Central que ascendieron a L.108.4 millones, ya que los Ingresos Propios únicamente fueron de L.7.4 millones. La universidad logró la suscripción de un fideicomiso para becas estudiantiles con BAC Credomatic, por un monto de L.7.5 millones. Sin embargo es importante que la Institución realice acciones que le permitan mejorar sus ingresos propios y no depender tanto de la Transferencia del Gobierno Central.

➤ **U- ESNACIFOR: Universidad- Escuela Nacional de Ciencias Forestales.**

Cerró el periodo con resultado positivo de L.8.6 millones, como producto de las transferencias recibidas por el Gobierno Central que ascendieron a L.24.7 millones, ya que los Ingresos Propios únicamente fueron de L.2.5 millones. Se atendió una población estudiantil promedio de 268 estudiantes en las carreras conforme al plan académico de la universidad. Por lo que es importante implementar una estrategia de mercadeo adecuada para promocionar las carreras forestales que ofrece la Universidad, con el objetivo de un crecimiento en la población estudiantil, asimismo gestionar apoyo con Universidades Internacionales con el objetivo de fortalecer la enseñanza y aprendizaje en los estudiantes.

Institutos De Previsión Social

➤ **INJUPEMP: Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo.**

Cerró el periodo con Excedente de L.543.7 millones, originado principalmente de los ingresos financieros por L.732.4 millones, producto de los Intereses devengados sobre las inversiones en bonos del Estado por L.297.0 millones, préstamos personales L.171.0 millones, Inversiones en el sector privado L.109.4 millones y préstamos hipotecarios L.53.4 millones, entre otros. Al relacionar los Ingresos de Operación con los Gastos de Operación, se observa un déficit de L.139.5 millones, debido a que los pagos realizados por concepto de beneficios a sus afiliados son mayores a los aportes de las Contribuciones Patronales e Individuales captadas por los mismos. Este comportamiento es atribuible al incremento sustancial que registra el gasto operativo de L.72.9. Millones respecto a lo reportado al primer trimestre del año 2015. Aunque la Institución por la naturaleza de su actividad siempre va a registrar excedentes, debe controlarse el excesivo

incremento del gasto, ya que este impacta en la Reserva Actuarial al no cubrirse con los Productos Financieros.

➤ ***IHSS: Instituto Hondureño de Seguridad Social.***

Cerró el periodo con un Excedente Financiero de L.1,132.6 millones, como producto de la captación de ingresos generadas por las Contribuciones Patronales e individuales. A marzo 2016 mantuvo una cartera de inversiones por L.17,020.1 millones superior en 17% con relación a las inversiones del año anterior. La institución debe cumplir con las recomendaciones que la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) señala en sus exámenes y estudios actuariales.

Se deben establecer mecanismos de reducción de la mora, a través de convenios de pago de los patronos de instituciones gubernamentales.

➤ ***INPREMA: Instituto Nacional de Previsión Magisterio.***

Cerró el periodo con Excedente de L.612.8 millones, impactando en este resultado las Contribuciones Patronales e Individuales con L.729.5 millones. Los Gastos Totales ascendieron a L.2,406.2, lo que representa el 24.2% de lo aprobado. El Gasto Total mostró una disminución de L.48.4 millones, con relación al año anterior. Sin embargo es necesario mantener un control en el Gasto Corriente, ya que este impacta directamente en la Reserva Actuarial al no cubrirse con las contribuciones patronales e individuales recibidas, por tal razón la institución debe cumplir con las recomendaciones que la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) señala en sus exámenes y estudios actuariales.

➤ ***IPM: Instituto de Previsión Militar.***

Al 31 de marzo del año 2016, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.363.7 millones, el Estado de Resultado reporta Excedentes de L.591.2 millones. Los gastos de funcionamiento registran un porcentaje del 0.6% superior al porcentaje permitido (8%) por la normativa de la CNBS, originado principalmente porque la institución no está recibiendo la totalidad de sus contribuciones, tanto individual como patronal. Es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales. El IPM a marzo 2016 mantuvo una cartera de inversiones por L.15,040.0 millones superior en 5.2% con relación a las inversiones del trimestre del año anterior.

➤ **INPREUNAH: Instituto de Previsión de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras.**

Al 31 de marzo 2015, el Estado de Resultados reporta un Excedente de L.67.2 millones, incrementado en L.34.2 millones respecto al año 2015. El Instituto mantuvo a marzo una cartera de inversiones por L.2,240.0 millones, se mantuvo igual con relación a las inversiones del año 2015.

Con el objetivo de ejecutar acciones administrativas encaminadas a lograr estabilizar al Instituto de su crisis administrativa, financiera y actuarial se prorroga hasta el 31 de diciembre del 2016, la Comisión Interventora nombrada por el presidente de la República, por un periodo de 12 meses mediante Decreto Ejecutivo No.PCM-011-2016, con fecha de publicación en la Gaceta del 11 de marzo de 2016. Adicionalmente se logró la suscripción del Contrato de Reconocimiento y Cumplimiento de obligaciones de pago de deuda de la UNAH con INPREUNAH, en el cual se logró definir un valor de deuda por L.675.9 millones a una tasa de interés del 10.5% a un plazo de 15 años.

PAGO DE PRESTACIONES LABORALES

Es importante hacer mención sobre la información del gasto registrado en pago de prestaciones laborales, el cual asciende a L.380.2 millones, derivado de una reestructuración organizativa de las Empresas Públicas, con el objetivo de reducir el Gasto Corriente en el Sector Público Descentralizado (SPD).

Los porcentajes del total de prestaciones pagadas por el SPD se detallan a continuación:

- 67.2% corresponde a HONDUTEL con L.255.3 millones, valor significativo debido a los beneficios que gozan sus empleados a través del Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo.
- 8.6% corresponde a la ENP, con L.32.7 millones
- 8.0% corresponde a la ENEE con L.30.5 millones
- 6.1% corresponde al SANAA con L.23.0 millones
- 6.0% corresponde a BANADESA con L.22.8 millones
- 1.3% corresponde a INFOP con L.4.9 millones
- 1.1% corresponde a U-ESNACIFOR con L.4.2 millones
- 0.8% corresponde a la UPNFM con L.3.2 millones
- 0.6% corresponde a INJUPEMP, con L.2.3 millones
- 0.3% corresponde al INA con L.1.3 millones

- No registra pago de prestaciones el INPREUNAH, INPREMA, IHSS, BANASUPRO, HONDUCOR, IPM, PANI IHT, IHAH, IHADFA, IHCIETI, IHMA, INAM, INE, CONAPID y CNBS.

2. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS A MARZO 2016

A partir del análisis de los aspectos más relevantes del proceso, se determina mediante la medición en el cumplimiento del programa de metas físicas y financieras por parte de las instituciones del SPD, que se reporta para el periodo indicado resultados poco satisfactorios, algunas empresas públicas no compensaron el nivel del gasto total erogado.

RESUMEN POR INSTITUCIÓN

Empresas Públicas Nacionales

ENEE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al primer trimestre del 2016, reporta el nivel de generación de energía eléctrica, de 1,352,000 Mwh; compuesto por: Hidráulica ENEE 199,200 Mwh, Térmica ENEE 1,000 Mwh, Térmica privada 591,700 Mwh, Hidráulica privada 144,300 Mwh, Biomasa 109,000 Mwh, Eólica 129,100 Mwh, Fotovoltaica 152,600 Mwh, Importaciones 25,100 Mwh.
- La venta de energía eléctrica ascendió a 1,400,581.090 Mwh, el precio promedio de venta fue de L.2,967.7 por Mwh.
- El nivel de pérdida de energía correspondiente a marzo 2016 fue del 32.9%.
- El nivel de cobertura eléctrica reporta un 93.9% a nivel nacional.
- El número de abonados para el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 fue de 1,659,154.
- El total de la inversión en Proyectos y Obras en la ENEE, asciende a L.309.6 millones, equivalente a un 14.2% del presupuesto vigente (L.2,178.6 millones). La mayor parte de los proyectos de inversión fueron ejecutados por el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III con 98.9% (L.306.3 millones), y el restante 1.1% está distribuido en proyectos de sistema de distribución de energía.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de Ingresos y Egresos de la ENEE para el primer trimestre del 2016 asciende a L.27,426.5 millones, mayor en L.55.7 millones respecto al presupuesto aprobado para el año 2015 (L.27,370.8 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos a Marzo 2016, fueron de L.4,155.8 millones, los cuales están conformados por: Ingresos Corrientes con L.3,854.6 millones (92.7%) y 301.2 millones (7.2%) correspondientes a Fuentes Financieras (obtención de préstamos). Los Ingresos Totales fueron mayores en L.571.7 millones en comparación con Marzo de 2015 (L.3,584.1 millones).
- El Presupuesto de Egresos ejecutado a Marzo 2016 ascendió a L.3,852.3 millones, equivalente a un 14.0% del monto vigente de L.27,426.5 millones; los cuales están conformados por Gastos Corrientes L.3,445.6 millones (89.4%); Gastos de capital L.318.3 millones (8.3%) y transacciones financieras L.88.4 millones (2.3%); los Gastos Totales fueron menores en L.273.8 millones, en relación a Marzo 2015 (L. 3,578.5 millones).
- En el Gasto Corriente, la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con L.2,590.6 millones (75.2%); Servicios Personales 9.1% (L. 315.4 millones), Servicios No Personales el 2.6% (L.91.5 millones), y el restante 13.0% corresponde a Intereses y Transferencias (L.448.1 millones). Los Gastos Corrientes fueron mayores en L.60.1 millones en relación a marzo 2015 (L.3,385.5 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes al I trimestre del 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.409.0 millones.
- Al 31 de marzo del 2016 el Estado de Resultado de la ENEE, reporta una Pérdida Neta del Ejercicio de L.369.1 millones.
- La mora que obtuvo la empresa al primer trimestre del 2016 asciende a L.4,619.2 millones

RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del primer trimestre de 2016, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,458 plazas, las cuales 1,784 plazas corresponden a la categoría de personal permanente (72.6%), y 674 plazas corresponden a la categoría de personal por contrato (27.4%); inferior en 27.7% en relación a lo reportado en marzo 2015 (3,401 empleados).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios según la relación de personal a marzo 2016 asciende L.134.4 millones, con una ejecución del 16.9% con respecto al monto aprobado para el año 2016 (L.794.4 millones), se reduce en L.137.3 millones en relación a marzo 2015 (L.271.7 millones).
- En relación a la Equidad de Género, el 72.7% están ocupadas por el género masculino (1,739 empleados) y el 27.3% por género femenino (719 empleados), mostrando una diferencia marcada en equidad de género.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La empresa en su ruta de modernización del sector eléctrico como medida que contribuye a mejorar su eficiencia técnica, administrativa y financiera, tomando como base a Ley Marco de Industria Eléctrica, que implica que la ENEE puede escindirse en una empresa de generación, una de transmisión, operación y distribución de energía, con el objetivo de reducir pérdidas. Al cierre del primer trimestre se obtuvieron resultados positivos en cuanto a la cobertura eléctrica. El proyecto de inversión de mayor impacto es el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III. Se logró disminuir la estructura laboral en 943 plazas. Al cierre del primer trimestre 2016 refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.409.0 millones, sin embargo se recomienda mejorar sustancialmente su flujo de caja, gestionando la recuperación de la mora la cual asciende a L.4,619.2 millones y buscar una mayor independencia, con el objetivo de evitar que la Administración Central continúe cubriendo sus obligaciones.

HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A marzo del 2016, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 4,848, lo que representa el 96.3% de la cantidad programada (5,035 clientes).
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 2,111 clientes, lo que representa una sobre ejecución del monto programado (950 clientes).
- Con relación a los días de instalación de una línea fija se programó una meta promedio de 7 días, sin embargo lo ejecutado corresponde a 5 días.
- La instalación del servicio de internet se programó hacerlo en 8 días promedio siendo el tiempo que demoró cada instalación.
- La Empresa recuperó L.95.5 millones de sus Cuentas por Cobrar (mora activa, inactiva y gubernamental), lo cual representa el 109.2% del monto programado (L.87.5 millones).
- HONDUTEL no reporta la ejecución de proyectos de inversión, mismos que tiene programado ejecutar a partir del mes de abril del presente Ejercicio Fiscal.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa, vigente al 31 de marzo de 2016, es de L.2,082.8 millones, con una ejecución del 24.3% (L.506.5 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 fueron de L.506.5 millones, de los cuales el 100% corresponde a los Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 46.3% (L.234.3 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 36.7% (L.185.8 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 15.1% (L.76.6 millones) por la venta de servicios de internet y teledatos; y el 1.9% (L.9.8 millones) por otros ingresos de no operación. El monto de los Ingresos Corrientes (L.506.5 millones) es menor en L.8.9 millones a los Ingresos Corrientes obtenidos en el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2015 (L.515.4 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicación nacionales e internacionales.
- Los Gastos Totales fueron de L.506.5 millones, de los cuales el 74.0% (L.374.7 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 65.1% (L.244.0 millones) por los Servicios Personales; 26.9% (L.100.6 millones) Servicios no Personales; 1.1% (L.4.1 millones) Materiales y Suministros; 1.1% (L.4.1 millones) Transferencias (jubilaciones y retiros ANJUPETELH); y en 5.8% (L.21.9 millones) por el Servicio de la Deuda y Otros Gastos. Es relevante mencionar que el Gasto Corriente (L.374.7 millones) es menor en L.37.5 millones al Gasto Corriente ejecutado a marzo del Ejercicio Fiscal 2015 (L.412.2 millones).
- Al 31 de marzo de 2016 los Estados Financieros de la Empresa revelan una Utilidad Neta de L.68.5 millones, resultado mayor en L.61.8 millones a la Utilidad obtenida al 31 de marzo del Ejercicio Fiscal 2015 (L.6.7 millones).
- Al término del primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, los principales Indicadores Financieros que la Empresa presenta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-1,008.2 millones, Índice de Endeudamiento 62.7%, Margen de Utilidad Bruta 62.3%, Margen Neto de Utilidad 13.8%, Rendimiento del Patrimonio 2.5%, y Rendimiento de la Inversión 0.9%.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo de 2016, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,710 empleados, de los cuales 2,665 (98%) corresponden a la categoría de empleados permanentes y 45 (2%) a personal por contrato.
- En relación a marzo de 2015 (2,733 empleados) se observa una disminución de 23 plazas. La variación refleja una reducción de 13 empleados permanentes y 10 empleados por contrato.
- El 61% (1,655) son empleados del género masculino y el 39% (1,055) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta un total ejecutado de L.163.5 millones, menor en L.0.5 millones al monto ejecutado a marzo del 2015 (L.164.0 millones).
- En el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.255.3 millones y L.0.8 millones en salarios por sentencias judiciales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 la situación financiera de HONDUTEL ha mejorado con relación al mismo periodo de años anteriores, lo cual se refleja en el Resultado del Periodo (Utilidad Neta de L.68.5 millones) y los principales indicadores financieros. Sin embargo, es necesario que se continúe con la ejecución de medidas que permitan su estabilización financiera, como ser: la disminución del gasto corriente, reducción de personal, aumento de clientes corporativos, incremento del tráfico internacional, realización de inversiones con altas tasas de retorno y la

ENP**CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- Al 31 de marzo del 2016 el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 3.6 millones de toneladas métricas, equivalente a 25.5% de lo programado para el año, muestra un incremento de 0.5% en relación a marzo 2016. Este servicio generó ingresos de L.27.9 millones, se observa inferior en 19% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 57.8% a importaciones y 42.2% a exportaciones, mostrando un decremento de 0.1% en las importaciones y un incremento 1.4% en las exportaciones al compararlo con marzo 2016.
- Se atendieron 538 buques, con respecto al año anterior, fue inferior en 4.3% en relación al trimestre del año anterior, generó ingresos por L.174.6 millones equivalente a 25.8% de lo esperado y superior en 4.7% en comparación al primer trimestre del 2015.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 111,732 módulos, superior en 2.2% respecto a las unidades movilizadas en el 2015. Generó ingresos por L.32.6 millones, el cual representa el 27% del monto programado para el año, con un incremento de 1.9%, con respecto a marzo 2015.
- Ingresos percibidos del canon por hectáreas ocupadas y retribución de varios servicios producto de la concesión de la Terminal de Contenedores, Carga General y Granel a OPC y Puertos Marítimos de Honduras (PMH) ascendió a L.28.7 millones, menor en 25% a lo reportado en el año 2015.
- El programa de inversiones asciende a L.96.7 millones, el cual muestra ejecución de 0.6% (L.0.5 millones); resultado poco significativo en función de la naturaleza, capacidad y magnitud de la empresa. Las Inversiones realizadas se reducen a compra de equipo transporte, comunicación, 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.338.7 millones, equivalente a 30.2% del Presupuesto vigente 2016 (L.1,120.6 millones) y L.5.9 millones inferior al periodo 2015. Los Ingresos Corrientes fueron de L.284.4 millones, reflejando una ejecución de 25.4% de lo programado y 2.6 % superior (L.7.1 millones), en comparación a marzo del año anterior (L.277.3 millones).
- El Gasto Corriente (incluye la depreciación del activo fijo valorada en L.26.4 millones) ascendió a L.208.1 millones, ejecutado en 24.9% del monto aprobado de L.835.7 millones; al compararlo con marzo 2015 (L.222.3 millones), se refleja una disminución de 6.4% (L.14.2 millones), originada principalmente por reducción de personal, producto de reestructuración de la ENP durante el trimestre.
- La relación entre Ingreso Corriente y Gasto Corriente da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.76.3 millones, incluyendo Transferencias de L.12.0 millones al Gobierno Central; sin embargo al agregar la Utilidad de ejercicios anteriores por L.3.7 millones y la pérdida por fluctuación monetaria de L.6.9 millones, refleja una Utilidad de L.73.1 millones según los Estados Financieros reportados al 31 de marzo del 2015 e inferior en 5.9% al comparar con marzo 2015.
- Al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 la ENP presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 26.0%, Rendimiento del Patrimonio 6.5%, Capital Neto de Trabajo L.197.4 millones, Margen de Utilidad Bruta 53.9%, Índice de Endeudamiento 33.2% y Rendimiento de la Inversión 4.4%.

RECURSO HUMANO

- A marzo 2016, la ENP operó con 775 plazas (580 permanentes y 195 temporales), inferior en 370 plazas al compararlo a marzo 2015, debido a reducción de personal por el proceso de reestructuración de la empresa.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 21.4% (L.105.3 millones) de lo programado, del cual corresponde el 67.5% al personal permanente y 7% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.9.4 millones en pago de horas extras (27.4%).
- En relación a la equidad de género, el 74.8% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 25.2% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Según el Estado de Resultado al 31 de marzo del 2016, la ENP reporta en los ingresos por servicios portuarios un leve incremento del 3.2% respecto al año anterior. Al primer trimestre 2016, la empresa logró reducir 370 empleados (141 permanentes y 229 por contratos), originado por el proceso de reestructuración de la empresa acorde con el tamaño actual, producto del concesionamiento del área generadora de ingresos (operativa) en Puerto Cortés. Lo que ha permitido generar ahorros significativos en la ejecución del Gasto Corriente de L.14.2 millones.

Se realizó reestructuración de personal en la ENP debido a que la Empresa estaba operando con personal supernumerario, pasando de 1,689 plazas en el 2013 a 1,181 para el año 2014. Con la nueva estructura organizacional la portuaria operó al cierre del primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 con 775 plazas, acción que ha permitido generar ahorros significativos en la ejecución del Gasto Corriente.

Es necesario continuar con acciones orientadas a racionalizar y reducir el Gasto Corriente y definir un plan de acción a corto y mediano plazo, para la ejecución de las Inversiones, las cuales muestran una ejecución baja de 0.6%. La Empresa debe alinear sus esfuerzos en realizar obras para los demás Puertos pequeños del País e invertir principalmente en las áreas donde la empresa generará ingresos directos, para contribuir con el desarrollo y el mejoramiento de la eficiencia de dichos puertos.

SANAA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El Programa de Suministro e Instalación de Tubería para Ampliación y Construcción de Sistemas de Agua Potable y Saneamiento en Acueductos a Nivel Nacional (Proyecto Sectorial de Agua y Saneamiento PROSAGUA), este proyecto tiene asignado para el año L52.8 millones, provenientes de un préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE), el cual no reporta porcentaje de avance financiero y físico.
- El Programa de Agua y Saneamiento Rural del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), este proyecto tiene asignado para el presente año un monto de L.180.3 millones, de los cuales L.12.2 millones provienen de fondos nacionales y la diferencia fondos externos, reportando una ejecución del 7.4% (L.13.4 millones) del monto asignado para el año; corresponde L.13.3 millones de fondos externos y L. 0.1 millones de fondos nacionales.
- Programa de Apoyo Presupuestario (PAPSAC), reporta una asignación de L.46.1 millones, orientados a Proyectos: Construcción, Rehabilitación y Estudios de sistemas de agua potable y saneamiento urbano y rural; los cuales no reportan ejecución física y Financiera, debido a la incorporación de dicho Programa hasta el primer trimestre del 2016.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado vigente para el presente año del 2016 es de L.1,347.2 millones, (el presupuesto inicial aprobado asciende a L.1,251.1 millones con una ampliación presupuestaria de L.96.1 millones (L.50.0 millones para el pago de prestaciones laborales y L46.1 millones como apoyo presupuestario), mayor al presupuesto aprobado 2015 en L.172.5 millones (1,174.7 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos a marzo 2016 ascienden a L.234.9 millones, ejecutado en 17.4% del monto aprobado para el año, mostrando un incremento de L.3.9 millones en relación a marzo 2015 (L.231.0 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.221.0 millones, reflejando el 21.7% del monto total aprobado (L. 1,016.2 millones) y superior en L.11.0 millones en relación a marzo 2015 (L. 210.0 millones),
- Los Gastos Totales ejecutados fueron de L.231.9 millones, con 17.2 % de ejecución de lo aprobado para el año, mayor en L.1.5 millones en relación a marzo 2015 (L.230.4 millones).
- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.216.7 millones, representa el 19.5% del monto aprobado para el año, se observa menor en L.0.8 millones en relación a marzo 2015; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios personales con el 77.5% (L.168.0 millones), 17.5% a Servicios No Personales, 4.1% a Materiales y suministros y la diferencia a Transferencias y Donaciones .
- De la relación entre los Ingresos Corriente y los Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L 4.3 millones, en el periodo anterior el Desahorro fue de L.0.7 millones.
- El Estado de Resultado del SANAA al 31 de marzo del 2016 reportan una Pérdida del Ejercicio de L.10.8 millones, a consecuencia de la alta morosidad en las Cuentas por cobrar a clientes en general que asciende a L.1,021.5 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado).

RECURSO HUMANO

- A marzo 2015 se operó con una estructura laboral conformada por 2,147 empleados, de los cuales 1,808 corresponden a personal permanente, 324 a personal por contrato, y 15 a personal que labora bajo la modalidad de Servicios Profesionales.
- Del total de las plazas ocupadas, 406 empleados corresponden al género femenino (18.9%) y 1,741 empleados corresponden al género masculino (81.1%), debido a la naturaleza de la empresa.
- El monto total pagado en concepto de Sueldos y Salarios del personal permanente a marzo 2016, ascendió a L.103.5 millones, equivalente a 23.2% de lo aprobado y menor en L9.0 millones en comparación a marzo 2015 (L.112.5 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo el SANAA según el Estado de Resultado reporta una Pérdida del Ejercicio de L.10.8 millones, debido a la alta morosidad en las Cuentas por cobrar a clientes en general que asciende a L.1,021.5 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado), debido a la falta de gestión de cobro de las autoridades de la empresa, por lo que es necesario la implementación de medidas para reducir la mora por la prestación del servicio a todos sus abonados, tanto del sector Gubernamental, Industrial y residencial, y así poder hacer frente a sus compromisos con el pasivo laboral, ya que desde el año 2013 a la actualidad solo ha obtenido Perdidas (promedio anual de L.109.5 millones).

En el año 2003 el Congreso Nacional aprobó la Ley Marco del Sector Agua Potable y Saneamiento (Decreto No.118-2003) la cual establece la transferencia del servicio de acueductos, alcantarillados y saneamiento que presta el Servicio Autónomo Nacional de Acueductos y Alcantarillados (SANAA) a las Municipalidades. El Reglamento de esta Ley (publicado en el diario oficial La Gaceta el 8 de mayo de 2004) en su artículo 24, establece que el SANAA implementaría una reestructuración interna para suprimir las funciones de prestación del servicio y trasladarlas a las municipalidades, para lo cual se están ubicando los fondos para cumplir con el pago del pasivo laboral el cual asciende a L.2,822.8 millones. A través de Decreto PCM-046-2015, publicado el 6 de agosto de 2015, se intervino el SANAA para lo cual se nombró una Comisión Interventora que continúa vigente en sus funciones.

Es necesario implementar un plan estratégico mediante el cual se logró reducir la mora por el servicio brindado, en un 80.0%, así como también mejorar la ejecución de los Programas de Inversión. Asimismo Dar cumplimiento a lo que establece el artículo 148 de las Disposiciones Generales del Presupuesto 2016 el cual ordena a las Empresas de Servicios Públicos efectuar el saneamiento de las cuentas pendientes por cobrar en concepto de prestación de servicios, teniendo la opción de realizar la subrogación para la recuperación de la deuda en mora o realizar un arreglo de pago.

HONDUCOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2015, en Inspectoría General, logró realizar 616 inspecciones a los Centros de Distribución, procesamiento en recepción y acarreo de los Despachos Postales en las aduanas terrestres, obteniendo un nivel de ejecución del 100.8% de lo programado para el periodo (611 inspecciones).
- En la Jefatura de Operaciones, reorganizó la red nacional postal con el fin de acelerar la entrega de correspondencia, logrando una ejecución en cobertura del 100.0% de lo programado (80%), para el periodo.
- **En entrega de correspondencia** reportan un 100% de ejecución de la meta programada para el periodo (75.0%), lo que indica que las debilidades logísticas de periodos anteriores en la entrega de correspondencia se han superado.
- **En el Departamento de Filatelia** logró una ejecución del 91.9% de lo programado para el trimestre.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Gastos para el periodo 2016, asciende a L.92.3 millones.
- Los Ingresos Totales recaudados al I trimestre ascendieron a L.34.3 millones, reportando un 48.5% de sobre ejecución en relación a lo programado para el trimestre (L. 23.1 millones) y 37.2% de lo aprobado para el año 2016 (L.92.3 millones), que al relacionarlo con el periodo anterior, se muestra inferior en L.4.2 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos al trimestre, fueron de L31.9 millones, equivalente a 138.1% de lo aprobado para el periodo (L.23.1 millones), los cuales corresponden a la Venta Bruta de Bienes L.1.7 millones, Venta Bruta de Servicios L.10.9 millones, Ingresos de No Operación L.0.7 millones y Transferencias del Gobierno Central con L.18.6 millones, que al comparar estos ingresos con I trimestre del año anterior, se observa superior en L.3.3 millones.
- Los Gastos Totales erogados fueron de L.34.3 millones, con una sobre ejecución del 148.5% de lo aprobado para el trimestre (L.23.1 millones).
- Los Gastos Corrientes ascienden a L.25.0 millones, que equivale al 110.1% de lo aprobado para el periodo (L.22.7 millones), el mayor porcentaje lo representan los Servicios Personales con el 80.0% (L.20.1 millones), Servicios No Personales 14.0% (L.3.5 millones), Materiales y Suministros con 6.0% (L. 1.5 millones).
- Al cierre del primer trimestre la Institución, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.6.9 millones, conforme al reporte Presupuestario.
- Al 31 de marzo 2016 los Estados Financieros de HONDUCOR presentan una Utilidad de L.6.9 millones, originado en gran parte, por la Transferencia que le realizó el Gobierno Central, así como los ingresos percibidos por la Venta Bruta de Servicios; su Balance General nos indica que sus pasivos (L.111.1 millones) son 2.22 veces superiores a sus activos (L.50.1 millones), lo que origina un Patrimonio negativo de L.61.0 millones.

RECUSOS HUMANOS

- La institución reporta una planta laboral de 468 empleados todos permanentes, mayor en 3 empleados al compararlo con el mismo periodo del 2015.
- Del total del personal el 47.4 % es personal masculino (222 personas) y el 52.6% (246 personas) corresponde al género femenino, el pago trimestral de planillas fue de L.15.5 millones (L.5.2 millones mensuales).
- Los Sueldos y Salarios del Personal Permanente erogados fueron de L.16.0 millones, equivalente al 30.4% del monto aprobado para el año (L.52.6 millones).

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A pesar que la institución presenta una mejoría en la captación de los Ingresos de Operación, el segmento de mercado que atiende es muy bajo, debido principalmente a la alta competencia de los Courier privados. Por lo que es necesaria la implementación de nuevas estrategias de Mercadeo, así como la posibilidad de una alianza con una empresa privada para formar una APP.

Cerró el trimestre con un resultado positivo, sin embargo es necesario mantener una racionalización del Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal.

La Institución logró implementar la Interface con el SIAFI, con el objetivo de la actualización de la información presupuestaria y financiera directamente en el SIAFI.

BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de marzo del 2016, se continúa con el objetivo de “COMERCIALIZAR PRODUCTOS DE LA CANASTA BÁSICA A NIVEL NACIONAL”, logrando aperturar y abastecer a 128 centros y puntos de ventas, lo que representa un crecimiento del 5%, en comparación a 122 centros que contaba al cierre del año 2015. El total de familias beneficiadas al trimestre ascendieron a 363,210 familias de 229,462 programadas, lo que representa una ejecución de 158.3%.
- La Facturación acumulada por Ventas asciende a L.240.5 millones, reflejando un crecimiento de 39.8%, en comparación a marzo 2015 (L.172.0 millones), como producto de las ventas provenientes de la puesta en marcha de los Modelos de Negocios.
- Se dio apertura a 6 puntos de venta incluyendo nuevos Modelos de Negocios: 5 Banasupros y 1 Maquisupros, con el propósito de ampliar la cobertura a nivel nacional.
- Se realizó la entrega de 279,211 Bolsas Solidarias, para la población hondureña de bajos recursos, a través del nuevo convenio entre la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) y BANASUPRO, de un total de 300,000 en el trimestre a razón de 100,000 bolsas mensuales, mediante un acuerdo entre SEDIS y BANASUPRO, el cual está pendiente de firma. Además en atención al Proyecto de Distribución de Alimentos a Centros Penitenciarios del Instituto Nacional Penitenciario (INP), se realizaron 9 entregas de alimentos, valorado en L.24.8 millones, mediante convenio suscrito entre INP y BANASUPRO,

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A marzo 2016, BANASUPRO cuenta con un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos de L.388.6 millones, logrando una ejecución de 44.2%, en los ingresos y 43.2% en los gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.171.8 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes; el cual refleja un crecimiento porcentual de 7.8% con respecto al año anterior (L.159.4 millones), provenientes de la venta bruta de bienes y productos de la canasta básica a precios competitivos, debido al incremento en la comercialización y abastecimiento de productos de la Canasta Básica.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.170.8 millones, y mayor en 8.9% en comparación al 2015 (L.157.0 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.20.2 millones, reflejando una ejecución de 17.4% de lo aprobado para el año; el cual está conformado en un 74.9% (L.15.1 millones) por Servicios Personales, 21.6% (L.4.4 millones) a Servicios No Personales y el 3.4% (L.0.7 millones) corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a Transferencias.
- El Gasto en Bienes Capitalizables asciende a L.150.7 millones, que lo conforma en un 100% los productos de Comercialización, equivalente a 57.5% del monto aprobado para el año.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.151.6 millones. El Balance Global muestra un Superávit de L.0.9 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2016 la planta laboral con la que opera BANASUPRO fue de 346 empleados, menor en 56 plazas en comparación al mismo periodo del año 2015; de esta estructura, 218 empleados (62.6%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 130 empleados por contrato (37.4%).
- La estructura de personal está distribuida de la siguiente manera: corresponden 217 empleados (62.7%) al género masculino y 129 (37.3%) corresponden al sexo femenino, lo que indica que la Institución mantiene marcada desigualdad en política de Equidad de Género. Del total de los empleados registrados 2 corresponde a Servicios Profesionales (0.6%)
- De acuerdo a la Relación de Personal presentada por BANASUPRO, el pago en concepto de sueldos del personal permanente y por contrato acumulado al mes de marzo ascienden a L.12.5 millones, y superior en L.1.2 millones al compararlo con el mismo periodo del 2015.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del 2016, la institución reporta una ejecución presupuestaria con un Ahorro en Cuenta Corriente. Sin embargo, Los Estados Financieros reflejan una pérdida de L.2.7 millones, a consecuencia de la falta de pago por parte de sus acreedores. Según el Estado de Cuenta de la deuda que la Secretaría de Desarrollo e inserción Social (SEDIS) mantiene con BANASUPRO, refleja un saldo por cobrar de L.21.9 millones producto de la elaboración de Bolsas Solidarias para su distribución; el Proyecto de Distribución de alimentos en Centros Penitenciarios del INP, se ha liquidado únicamente la suma de L.14.1 millones. El informe de Gestión Institucional presenta una ejecución satisfactoria en cuanto a las metas físicas programadas en el periodo en análisis. Se recomienda a BANASUPRO que continúe con la expansión de los proyectos que tienen contemplados, en beneficio de la población de escasos recursos económicos, los cuales se benefician altamente de los productos ofrecidos a menor precio, además ofrece mayor generación de empleo.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de marzo de 2016, el Instituto reporta la venta de 17,003.00 quintales por un valor de L.6.0 millones, en el mismo periodo del año anterior se reportan 20,222.80 quintales por un valor de L.6.2 millones.
- El IHMA reporta compra de 4,603.7 quintales de frijoles por un valor de L.4.6 millones, al compararlo con el primer trimestre del año anterior, se observa inferior en 36,636.7 quintales con un valor de L.49.8 millones; asimismo reporta venta de 31,250.6 quintales por un valor de L.43.6 millones mayor en 3,333.8 quintales al compararlo con marzo 2015 por un valor de L.6.2 millones.
- A marzo 2016, el quintal de frijol presenta un precio promedio de compra de L.1, 000.00 y un precio promedio de venta de L.1,396.1, si lo relacionamos con el periodo anterior el precio promedio de compra fue de L.1,318.8, y el precio promedio de venta L.1,339.6.
- A la fecha no se ha reportado compra maíz, sin embargo presenta un precio promedio de venta de L.350.00 el quintal, a marzo 2015 el precio promedio de compra por quintal fue de L.299.4 y el precio promedio de venta L.307.4.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Para el presente Ejercicio Fiscal el Congreso Nacional aprobó al IHMA un Presupuesto de Ingresos y Egresos de L.62.9 millones, con una ejecución del 13.2 % (L.8.3 millones), y el presupuesto de egresos presenta una ejecución del 16.3 % (L.10.3 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al trimestre asciende a L.8.3 millones, corresponde en su totalidad a Ingresos Corrientes, conformados de la siguiente manera: 79.5% (L.6.6 millones) venta de la Reserva Estratégica y el 20.5 % (L.1.7 millones) a Alquiler de Edificios e Instalaciones.
- Los Gastos Totales ejecutados en el trimestre fueron de L.10.3 millones, de los cuales el 99.9% corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado de la siguiente manera: Servicios Personales 41.7% (L.4.3 millones); Servicios no Personales 11.8% (L.1.2 millones) y Materiales y Suministros 1.6% (L.0.2 millones), y Otros Gastos (Compra de Granos) con 44.9% (L. 4.6 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.8.3 millones) y Gastos Corrientes (L.10.3 millones) generó un Desahorro en cuenta corriente de L.2.0 millones. A marzo del año anterior la Institución obtuvo un Desahorro de L.20.0 millones.

RECURSOS HUMANOS

- Al I trimestre 2016 la estructura de personal es de 78 empleados (77 en el 2014), de los cuales 68 (87.2%) corresponden a la categoría de empleados permanentes 6 (7.8%) a personal por contrato y 4 (5.1%) empleados por contratos especiales.
- El 67.9% (53) de los empleados corresponde al género masculino y el 32.1% (25) al femenino, lo que indica que en la planta laboral del Instituto no hay equidad de género, debido al giro de la institución.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta un total ejecutado de L.3.5 millones, mayor en L.0.3 millones al monto ejecutado a marzo de 2015 (L.3.2 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IHMA debe incrementar la reserva estratégica de granos básicos, ya que esta reserva tiene una importante participación en la reducción de la pobreza, y contribuye con la seguridad alimentaria.

Se recomienda la fusión del IHMA y BANASUPRO con el objetivo de garantizar la compra, distribución y comercialización de los granos básicos en el País, pero para ello se necesita la ampliación del presupuesto.

Institutos de Previsión Social

INJUPEMP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2016 el Instituto mantiene una población activa de 44,974 afiliados, al comparar con marzo 2015 (46,922), se observa inferior en 1,948 afiliados.
- El instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.572.1 millones a 15,538 beneficiarios (12,795 jubilación, 1,388 invalidez, 858 Transferencia de beneficios y 497 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 25.8% en relación a lo aprobado para el año 2016 (L.2,217.2 millones), al comparar con marzo 2015 (L.626.4 millones) se observa un decremento del 8.7% (L.54.3 millones).
- Se otorgaron 10,054 préstamos por un monto total de L.683.5 millones, ejecutado en 28.5% de lo aprobado para el periodo (L.2,400.0 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.635.6 millones (93.0% del total de préstamos otorgados) y L.47.9 millones a préstamos hipotecarios, (7.0% del total de préstamos otorgados).
- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.26,816.6 millones, superior en 12.1% con relación a las inversiones del año 2014 (L.23,917.4 millones); solamente el 1.2% está invertido en Terrenos y Edificios, mientras que el restante 98.8% (L.26,506.4 millones) son Inversiones Financieras, de las cuales el 77.8% lo representan Títulos valores desagregados en L.6,050.7 millones a corto plazo, (29.3%), L.14,569.9 millones a mediano y largo plazo (70.7%) y 22.2% (L.5,885.8 millones) corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.
- Durante los primeros 3 meses del año los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 3.6%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.036 centavos de utilidad; asimismo la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 90.7%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.91 centavos en pago de pensiones, observándose con este indicador que el Instituto se sostiene con los rendimientos de las inversiones, y no así con los ingresos de operación del mismo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del INJUPEMP vigente para el Ejercicio Fiscal 2016 asciende a L.7,273.5 millones, con una ejecución de L.2,135.6 millones (29.4%), que al relacionarlo con la ejecución del primer trimestre del año 2015 (L.2,214.6 millones) se observa inferior en 3.6%.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.2,135.6 millones, mostrando una ejecución de 29.4% con relación al monto aprobado para el año, y mayor en L.663.3 millones (45.1%) en relación al año anterior L.1,472.3 millones. Del total de ingresos percibidos L.817.8 millones corresponden a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.1,317.8 millones, mostrando una ejecución del 28.8% del monto aprobado para el año 2016 y superior en L.370.9 millones (39.2%) en compararlo con el año anterior L. 946.9 millones, observándose el mayor porcentaje en Rentas de la propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 54.8% (L.722.7 millones).
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.759.9 millones, observando una ejecución de 24.0% de lo aprobado en el año (L.3,170.6 millones) y superior en 10.5% al compararlo con el periodo 2015 (L.687.6 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las transferencias por pago de beneficios por concepto de jubilaciones con el 93.9% (713.5 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,317.8 millones) y Gastos Corrientes (L.759.9 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.557.9 millones, menor en L.129.7 millones (18.9%) al realizar el comparativo con el año 2014 (L.687.6 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2016 el Instituto operó con una planta laboral de 433 empleados, de los cuales 306 son empleados permanentes, 64 son empleados temporales y 63 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 32 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 465 empleados); en comparación a marzo 2015 (445 empleados) se puede observar un decremento de 12 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.37.2 millones, reflejando una ejecución de 15.6% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 65.7% (L.24.4 millones), personal temporal 8.0% (L.3.0 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.47.3 millones), se refleja una disminución de 21.4% (L.10.1 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L. 2.6 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 258 empleados corresponden al género femenino (59.6%) y 175 empleados al género masculino (40.4%).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo 2016 el INJUPEM reporta excedentes de L.543.7 millones provenientes principalmente de los intereses devengados por inversiones en el sector privado, intereses por préstamos personales e intereses por bonos del Estado, lo que indica que las inversiones en instrumentos financieros se están realizando eficientemente; sin embargo no están realizando inversiones en activos fijos. Los gastos de Funcionamiento reflejan un 8.3% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%.

INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2016 se otorgaron 9,456 préstamos personales e hipotecarios (9,440 personales y 16 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.1,357.8 millones, equivalente a 49.3% de lo aprobado en el año (L.2,752.6 millones, se refleja un aumento de L.794.10 millones al compararlo con el año anterior (L.563.70 millones), y el número de préstamos otorgados aumentó en 3,655, estos valores se mantuvieron dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- El Instituto pagó en concepto de beneficio por Jubilaciones y Pensiones a 866 beneficiarios un monto acumulado de L.937.9 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 22.6% del presupuesto aprobado 2016 (4,142.3 millones), de este monto corresponden L.911.9 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.25.9 millones a Pensiones.
- Se coordinó y se participó en eventos de capacitación, logrando un nivel de ejecución del 100% de lo programado en el año (1 capacitación), en los cuales se incorporaron los temas tales como: atención al cliente, motivación laboral.
- La recuperación de la mora en Préstamos Personales e Hipotecarios, asciende a L.56.7 millones (Préstamos Personales L.38.2 millones, Centro Educativos Privados L.4.3 y L.14.2 millones a Hipotecarios), al compararlo con el periodo anterior (L.72.9 millones) se observa inferior en L.16.2 millones.
- En Implementación a nivel nacional de terapias ocupacionales por medio de talleres de manualidades, danzas, marimba, aeróbicos, coro, guitarra, natación, y otros, se extendió a 6 talleres, mostrando una ejecución del 50% de lo programado al año (12 talleres).
- El INPREMA, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.29,054.6 millones, superior en 5% con relación a las inversiones a marzo 2015 (L.27,679.6 millones); el 28% (L.8,142.5 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 48.4% (L.14,067.8 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 23.6% (L.6,844.3 millones) de este valor corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) L.9,599.7 millones, reflejando el 33%, los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS..

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos y Gastos por la cantidad de L.2,406.2 millones, reportando una ejecución de 24.2%, del presupuesto vigente (L.9,955.8 millones), e inferior en L.48.4 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.2,454.6 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.1,601.1 millones, ejecutado en 22.7% del presupuesto vigente (L.7,043.9 millones), e inferior en L.75.5 millones al relacionarlo con el año 2015 (L.1,676.6 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.977.2 millones, equivalente al 21.7% de lo programado (L.4,494.2 millones), y superior en L.70.2 millones con respecto al primer trimestre del año anterior (L.907.0 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.943.1 millones, equivalente al 96.5%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.623.9 millones; en comparación al primer trimestre del 2015 (L. 769.6 millones), reflejó una disminución de L.145.7 millones.
- Al 31 de marzo del 2016, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.612.8 millones, inferior al periodo 2015 (L.764.2 millones) en L.151.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo el INPREMA operó con 322 empleados, 296 de categoría permanente, 22 por contrato y 4 por contratos especiales, se mantiene igual en comparación al trimestre del año anterior (322 plazas).
- En Sueldos y Salarios erogó L.20.5 millones, equivalente al 17.8% del presupuesto aprobado (L.114.9 millones), se observa superior en L.2.2 millones al compararlo con el año 2015 (L.18.3 millones).
- Del total de las plazas el 46% corresponde al género masculino y el 54% al género femenino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo 2016, el INPREMA cerró el periodo con un resultado positivo, debido principalmente a los ingresos percibidos por las Aportaciones al Sistema y los Productos Financieros. Es importante resaltar que para este trimestre el número de préstamos otorgados superó la meta programada en 68%, debido a la modificación en los plazos de pago y en los intereses, haciendo una oferta atractiva para los docentes.

IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del año 2016, el Instituto reportó una población de 40,868 afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2015 (33,108) refleja un incremento de 7,760 afiliados activos, incremento que obedece al registro de nuevos afiliados activos al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones reporta un monto acumulado de L.121.0 millones, corresponde a Jubilaciones y Retiros L.109.6 millones y Pensiones L.11.4 millones, reflejando un nivel de ejecución del 15.5% del presupuesto aprobado 2016 (L. 717.8 millones).
- El instituto al primer trimestre 2016 ha logrado una ejecución de varios proyectos de construcción de funerarias tales como: Jardín de Paz San Miguel Arcángel, La Ceiba con un 100% de ejecución, Jardín de Paz San Miguel Arcángel, Choluteca con un avance físico de 35%.
- Se desembolsaron en préstamos personales e hipotecarios a sus afiliados por un monto de L.776.8 millones, a un total de 8,967 préstamos (8,958 personales, 9 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 24.5% respecto al monto aprobado para el año 2016 (L.3,166.5 millones), sin embargo estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Normativa de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS).
- El IPM, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada, Pública y préstamos a sus afiliados por un monto de L.15,040.0 millones, superior en 5.2% con relación a las inversiones del año 2014 (14,298.5 millones); el 32.1% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo (L.4,829.6 millones), 39.4% mediano plazo (L.5,921.5 millones) y un 28.5% a largo plazo (L.4,288.8 millones); corresponde a la Cartera de Préstamos L.3,743.2 millones (personales e hipotecarios), los cuales muestran el 24.9% del límite establecido en la normativa de la CNBS.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un Presupuesto de Gastos por un monto de L.680.7 millones, reflejando el 21.5% del Presupuesto aprobado de L.3,166.5 millones.
- El total de los Ingresos al primer trimestre del 2016 ascienden a L.741.9 millones, reflejando una ejecución de 23.4% de lo aprobado para el año.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.310.2 millones, los cuales representan un nivel de ejecución de 13.3%, del monto aprobado para el año (L.2,327.2 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.27.2 millones (8.8%), Ingresos de Operación con L.105.2 millones (33.9%), Rentas de la Propiedad L.171.1 millones (55.2%) y las Transferencias con L.6.6 millones (2.1%).
- El Gasto Total fue de L.680.7 millones con una ejecución del 21.5% del monto aprobado para el año (L.3,166.5 millones) y 47.6% superior a lo ejecutado el año anterior (L.461.2 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.147.9 millones, reportando una ejecución de 16.2% de lo programado L.910.5 millones); el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias y Donaciones con 82.1% (L.121.4 millones), los Servicios Personales con 11.4% (L.16.9 millones), Servicios No Personales con 6% (L.8.9 millones) y la diferencia a Materiales y Suministros.
- Al cierre del primer trimestre 2016 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.363.7 millones, de lo aprobado para el año, el cual refleja una disminución de L.152.9 millones en comparación con el mismo periodo 2015 (L.210.8 millones).
- El Estado de Resultado al 31 de marzo del 2016, reporta una Utilidad Neta del Ejercicio de L.591.2 millones, que al comparar con la Utilidad del periodo anterior se refleja superior en L.26.3 millones, originada principalmente por el crecimiento en los Ingresos por Aportaciones Patronales e individuales y los Ingresos provenientes de las Inversiones Financieras.

RECURSO HUMANO

- A marzo 2016, el instituto mantuvo operaciones con una planta laboral de 242 plazas, de las cuales 210 corresponden a la categoría permanente y 32 al personal por contrato.
- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.13.2 millones, que en relación al mismo periodo del 2015 (L.11.7 millones) se refleja un incremento de L.1.5 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 58% (141 mujeres), y el 42% está representado por el género masculino (101 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo (98).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IPM cerró el periodo 2016 con un resultado positivo, debido a que los Ingresos percibidos superaron significativamente a los gastos totales. Es importante señalar que al 31 de marzo el instituto registra una deuda de L.529.41 millones por concepto de cuota patronal correspondiente al año 2015 y 2016. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 8.6% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%.

Es necesario dar cumplimiento a las recomendaciones brindadas por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), con el objetivo de controlar el comportamiento de las reservas.

IHSS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2016, en el régimen de Enfermedad – Maternidad se brindaron 661,298 consultas especializadas y generales a nivel nacional, equivalente a un 101.4% de ejecución de lo programado al periodo (652,134 atenciones).
- Se registraron 8,575 Egresos Hospitalarios (EH) a nivel nacional, reflejando una ejecución del 44.2% de 19,388 EH programado al primer trimestre 2016.
- En el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte erogó L.211.9 millones por concepto de pago de jubilaciones a 31,623 beneficiarios, reportando una ejecución de 23.9% de lo programado para el año (L.887.1 millones). En la actualidad el régimen cuenta con una relación de 22 cotizaciones por 1 jubilado/pensionado.
- En pago de pensiones desembolsó L.42.6 millones a un total de 2,971 pensionados, con un cumplimiento del 19.6% de su meta programada (216.8).
- En el Régimen de Riesgo profesional se impartieron capacitaciones en prevención de enfermedades profesionales y accidentes de trabajo, intervinieron a 85 trabajadores, observando una ejecución de 141.7% (60 trabajadores programados).
- El IHSS, mantenía una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.17,020.1 millones, superior en 17.0% con relación a las inversiones del año 2015 (L.14,544.3 millones); el 47.8% (L.8,135.5 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 38.5% (L.6,558.1 millones) mediano plazo y 13.7% (L.2,326.4 millones) a largo plazo.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.1,880.7 millones, reflejando ejecución del 26.2%, del presupuesto vigente (L.7,155.6 millones), valor que corresponde en su totalidad a los Ingresos Corrientes; de los cuales el mayor aporte lo representan las Contribuciones a la Seguridad Social con L.1,242.8 millones (66.0%) y la diferencia corresponde a Ingresos de Operación Con L557.1 millones, y Rentas de la Propiedad con L.80.8millones
- En el Presupuesto de Egresos reportan L.1,312.9 millones, equivalente a 18.3% de ejecución del monto aprobado.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.1,163.4 millones, equivalente al 21.3% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016 (L.5,449.1 millones), el mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 49% (L.570.2 millones) y 23.6% (L.274.8 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios y la diferencia a los Servicios no personales y Materiales y Suministros.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.717.3 millones.

RECURSO HUMANO

- El IHSS al 31 de marzo 2016, cerró operaciones con 5,656 empleados, de los cuales corresponde 4,478 a la categoría de permanentes, 887 por contrato, al compararlo con el año anterior (5,676 empleados) reflejan una disminución de 20 empleados. Se observan 291 plazas por Servicios Profesionales.
- Corresponden al género femenino 3,737 plazas (66.1%) y 1,919 al género masculino (33.9%) demostrando mayor porcentaje de mujeres empleadas, por el giro de la institución.
- Según lo reportado en la Relación de Personal, los Sueldos y Salarios fueron de L.420.2 millones, equivalente al 23.8% del presupuesto aprobado (L.1,767.5 millones) reflejando un disminución de L.0.6 millones en comparación al 31 de marzo del 2015 (420.8 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

Al 31 de marzo 2016, el instituto cerró con un resultado positivo, Sin embargo, se recomienda al IHSS realizar un reordenamiento y depuración de instituciones en el sistema del IHSS, con el fin de prevenir atrasos y malos cálculos en los pagos de dichas aportaciones. Se recomienda adjuntar al Informe de Gestión que reporta dicha institución, los Estados Financieros, detalle presupuestario trimestral y acumulado y demás áreas conforme al objetivo institucional.

INPREUNAH

- Pagó en concepto del beneficio de Jubilación y Pensión a 1,381 beneficiarios un monto acumulado de L.129.7 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 20% del presupuesto aprobado 2015, y superior en 11.9% con respecto a marzo 2015; de este monto corresponden L.126.4 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.3.3 millones a Pensiones.
- Desembolsó préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.80.5 millones a un total de 460 préstamos (457 personales y 3 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 42.8% del monto aprobado en el 2015, inferior en 22.5% (L.14.8 millones), al compararlo con el trimestre del 2015, sin embargo estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- El INPREUNAH, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.2,240.0 millones, superior en 7.4% con relación a las inversiones del primer trimestre del año 2015; el 18.2% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 27.2% a largo plazo, el 53.5% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) y la diferencia en bancos, lo que muestra que la institución no excede el límite establecido en la Normativa de la CNBS (inciso d), el cual indica que se puede invertir en préstamos hasta un 60.0% de la Cartera Total de Inversiones Financieras.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un monto total de L.229.8 millones, equivalente a 22.9% del Presupuesto aprobado para el año 2015 (L.1,004.6 millones), que al compararlo con el año 2015, es superior en L.12.4 millones.
- Los Ingresos Corrientes a marzo 2016 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.129.8 millones, equivalente al 16% de lo aprobado para el año, y 4.5% inferior al compararlo con el periodo 2015.
- El Gasto Corriente ascendió a L.134.2 millones, reportando ejecución de 19.8% de lo aprobado y 58.4% del gasto total, al compararlo con el primer trimestre 2015 es superior en 11.9%. El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.129.9 millones, equivalente al 96.8%, y la diferencia 3.2% corresponde a los gastos de funcionamiento.
- Al cierre del primer trimestre la Institución, registra un Desahorro en cuenta corriente de L.4.4 millones, conforme al reporte Presupuestario.
- El Estado de Resultados reporta un Excedente del periodo de L.67.2 millones, mostrando incremento de L.34.5 millones con relación a marzo del año 2015.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2016, el instituto operó con 47 plazas, (45 permanentes y 2 temporales), superior en 4 plazas al compararlo con el trimestre 2015.
- En sueldos y salarios del personal permanente, erogó L.2.8 millones, representa el 19.4% del monto aprobado, en comparación a marzo 2015 se registró superior en L. 0.3 millones.
- En relación a la equidad de género, el 66% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 34% restante son ocupadas por hombres.

COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR EL PROXIMO PERIODO

El Estado de Resultado al 31 de marzo 2016, el INPREUNAH reportó Utilidad del periodo de L.67.2 millones, al compararlo con el primer trimestre 2015 aumentó en L.34.5 millones. En la categoría de inversiones y en los gastos de funcionamiento se mantienen dentro del límite establecido por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), a fin de controlar el comportamiento de las Reservas es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS. Asimismo el INPREUNAH debe continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente.

A raíz de la crisis financiera que el INPREUNAH ha venido enfrentando, el Presidente de la República, mediante Decreto Ejecutivo No.PCM-012-2015 con fecha del 17 de marzo del 2015, nombró a la Comisión Interventora por un periodo de 12 meses, y según Decreto Ejecutivo No.PCM-011-2016, con fecha de publicación en la Gaceta el 11 de marzo de 2016, fue prorrogada hasta el 31 de diciembre del 2016, con el objetivo de ejecutar acciones administrativas encaminadas a lograr estabilizar al Instituto de su crisis administrativa, financiera y actuarial.

Adicionalmente logró la suscripción del Contrato de Reconocimiento y Cumplimiento de Obligaciones de Pago de Deuda de la UNAH con el INPREUNAH, en el cual se ha definido un valor de deuda por L.675.9 millones a una tasa de interés del 10.5% a un plazo de 15 años. Los valores de pago anual por concepto de obligaciones de pago de la deuda serán trasladados al INPREUNAH a través de esta Secretaría de Finanzas con cargo al presupuesto de la UNAH.

Institutos Públicos

CNBS

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de marzo del 2016, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 469 revisiones especiales en dos instituciones bancarias, Cooperativas de Ahorro y Crédito y 1 institución de seguros, logrando superar la meta en 3% de lo programado (455 revisiones) para el trimestre.
- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 4,013 reclamos de usuarios financieros, observando una sobreejecución del 50% de lo programado al trimestre (2,679 reclamos).
- Resoluciones emitidas por reclamos atendidos y población con educación financiera, se logró superar la meta, en 50% (4,013 reclamos) de la meta programada (2,679 reclamos), con el objetivo de impulsar campañas de educación financiera a nivel nacional.
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 139 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y/o financiamiento al terrorismo de 138 capacitaciones programadas a marzo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el presente Ejercicio Fiscal 2016, asciende a L.511.7 millones, con una ejecución del 17.4 % (L89.3 millones)
- Los Ingresos Totales acumulados a marzo 2016 percibidos fueron de L.222. millones, equivalente a 43.4% con respecto al monto aprobado; el 88.1% de los ingresos son aportes de las Instituciones del Sistema Financiero Nacional, el 9.5% corresponde donaciones y transferencias corrientes, el 2.4% restante corresponde rentas de la propiedad e ingresos varios de no operación.
- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.221.9 millones, el cual representa el 17.8% del monto aprobado para el año y 65% de lo programado en el trimestre..
- Los Gastos Totales acumulados a marzo 2016 fueron de L.89.3 millones, de los cuales el 100% (L.89.3 millones) corresponde a Gasto Corriente, con mayor porcentaje en Servicios Personales con 77.7% (L.69.3 millones), Servicios No Personales con 19.5% (L.17.4 millones) y la diferencia corresponde a Transferencias y Donaciones Corrientes y Materiales y Suministros.
- De acuerdo a la información proporcionada por la Institución, la relación de Ingresos Corrientes (L221.9 millones) y Gastos Corrientes (L. 89.3 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.132.6 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa mantiene pasivos (L.14.1 millones), bastante bajo en relación a sus activos (L.350.3 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre de 2016, la estructura de personal fue de 388 empleados, de los cuales 385 empleados corresponden a la categoría de empleados permanentes (99.2%); 3 empleados por contrato (0.8%).
- El 48.2% (187) de los empleados corresponde al género masculino y el 51.8 % (201) al género femenino, lo que indica que la Institución está manejando muy bien la equidad de género dentro de su planta laboral.
- En concepto de Servicios Personales reporta una ejecución de L.69.3 millones con 19.7.% del monto aprobado para el año; de cual corresponde a sueldos y salarios del personal permanente el 99.6%, personal temporal 0.4% y la diferencia a los colaterales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

Al 31 de marzo del 2016, la CNBS logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria acorde con el objetivo institucional y cerró el periodo con un resultado positivo. La institución presentó un margen de Utilidad Neta de 59% y un nivel de endeudamiento apenas de un 4%. Sin embargo se recomienda mantener un control estricto en la ejecución del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal.

Los resultados de la gestión realizada por la CNBS, promovieron en el sistema supervisado las acciones y medidas correctivas, dando cumplimiento a la misión institucional logrando para el presente trimestre un promedio de un 100% en cuanto a los resultados de Gestión. No obstante es necesario que la CNBS prolongue con sus actividades de monitoreo del Sector Financiero Hondureño, impulsar políticas de crecimiento de los sectores productivos del país, se minimicen los créditos de consumo, además de creación de políticas de protección del usuario financiero e incentive las creación de más productos y servicios financieros para la población en general.

IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se participó en 5 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica y Europa, con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional, ejecutando el 100% de la meta programada (5 Ruedas de Negocios)
- Durante el I trimestre del 2016 se atendieron a 88,420 turistas con información y orientación especializada en el rubro turístico nacional e internacional, representando un 34.0% de lo programado para el año (260,066 turistas atendidos).
- Se distribuyeron aproximadamente 37,621 unidades de material promocional del Turismo en Honduras en centros de información en Tegucigalpa y Miami, ejecutando un 35.0% de la meta proyectada para el año (107,621 unidades de material turístico distribuido).
- Con el objetivo de incrementar la satisfacción del cliente por consumo de productos y servicios, se brindó formación en temas de manipulación higiénica de alimentos y servicio al cliente, orientada a empresas que se dedican al hospedaje, transporte, alimentos y policías de turismo, logrando capacitar a 473 personas, reportando una ejecución del 88.4% de lo programado para el periodo (535 personas capacitadas).
- Se realizó la Campaña de Semana Santa con el concepto de vivir experiencias y crear un sentimiento a enamorarse de los destinos visitados; haciendo uso del slogan “Honduras: Vívelo y Enamórate”, logrando el 100 % de lo programado
- Se realizaron 12 intervenciones de promoción de destinos turísticos ejecutando un 21.1% de lo programado para el año (57 intervenciones de promoción).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHT reporta un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos por L.143.1 millones, mayor en L.22.5 millones al presupuesto del 2015 (L.120.6 millones).
- La Totalidad de los Recursos percibidos (L12.2 millones) corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales y recursos propios. Los Ingresos Corrientes, mostraron una ejecución de 8.6% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016 e inferior en 20.5% (L.3.2 millones) en relación al año 2015; el 62.3% (L.7.6 millones) corresponde a las Transferencias de la Administración Central, y la diferencia corresponde a Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios. los fondos recaudados por el 4% de la Tasa de servicios turísticos no fueron recibidos.
- El 100% de los egresos (L.19.7 millones) corresponde al Gasto Corriente, e inferior en 11.4% (L.2.5 millones) en relación a marzo 2015 (L.22.3 millones), reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 48.2% (L.9.5 millones) y Servicios personales con 43.6% (L.8.6 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.12.2 millones) y Gastos Corrientes (L.19.7 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.7.5 millones, superior en L.0.6 millones al realizar el comparativo con el año 2015, debido principalmente a que los ingresos generados por el 4% de la Tasa de servicios turísticos todavía no han sido recibidos.

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 126 plazas, de las cuales 90 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales, y 31 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, en comparación a marzo 2015 (114 empleados) se puede observar un incremento de 12 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.8.5 millones, superior en L.0.7 millones con respecto al periodo 2015 (L.7.9 millones), equivalente al 43.1% del Gasto Corriente, reflejando una ejecución del 20.2% de lo aprobado para el año.
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos, se erogó un total de L. 2.3 millones.
- En relación a la equidad de género, el 59.5% de las plazas están ocupadas por mujeres (75), el 40.5% restante son ocupadas por hombres (51), dada la naturaleza de la actividad de la institución.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el trimestre con un resultado negativo, reportando un Desahorro por un monto de L.7.9 millones, superior en L.0.4 millones (5.3%) en relación al mismo período del año 2015, esto debido a que el 4% de la Tasa de servicios turísticos todavía no han sido recibidos, por lo anterior es necesario que IHT analice la forma de agilizar el proceso de incorporación de los ingresos recaudados en concepto de Tasa Turística lo cual permita la disponibilidad de los recursos oportunamente.

El IHT debe canalizar fondos externos para la ejecución de nuevos proyectos, con el propósito de fortalecer el desarrollo turístico del país.

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A marzo 2016, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 24.0%; este porcentaje fue reducido en relación al mismo periodo de 2015 (29.0%) en un 5.0%, siendo este el producto principal de la institución, el incremento en las ventas es bastante representativo pero no lo suficiente. Dicho incremento del 5.0% representa una venta superior de 3,665 series equivalente a un incremento de L. 5.8 millones.
- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 67.0%, en el trimestre del año anterior fueron del 65% las devoluciones, con incremento del 2%, generado a consecuencia de ofrecer producto obsoleto y es rechazado por la mayoría de los clientes de la lotería, lo que representa un valor de L.0.2 millones, con una emisión de billetes de 150,000 series en ambos trimestres (2016-2015).
- Las transferencias que la institución por Ley debe realizar tanto al Gobierno Central como a otras Instituciones del Estado y Asociaciones particulares sin fines de Lucro, a la fecha ascendieron a L.24.1 millones (a la misma fecha del año anterior fue de L.28.5 millones) lo que representa un 29.1% en relación a lo programado para el 2016.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente modificado al 31 de marzo 2016 asciende a L.661.8 millones, en el mismo periodo del 2015 este presupuesto modificado era de L. 673.8 millones, reportando 98.2% de ejecución del presupuesto vigente.
- Los Ingresos Totales percibidos a marzo 2016 fueron de L.182.3 millones, menor en L.3.9 millones en relación al mismo periodo del año anterior (L.186.1 millones), es de hacer notar que el 18 % de estos ingresos (L. 33.5 millones) son provenientes del convenio con Corporación Comercial Canadiense (CCC). Los Ingresos Corrientes percibidos ascendieron a L136.3 millones, mayores en L.5.6 millones en relación al mismo periodo del 2015 (L.130.7 millones).
- Los Gastos Totales erogados a marzo 2016 fueron de L.182.3 millones, equivalente a 27.5% del monto aprobado para el año e inferior en L. 3.8 millones en relación al 2015 (L186.2 millones). Los Gastos Corrientes ascendieron a L.147.1 millones, menores en L.6.7 millones en relación al año anterior (L.153.8 millones).
- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.136.3millones) y Gastos Corrientes (L.147.1millones), se generó un Desahorro de L.10.8 millones. Este Desahorro es originado por las transferencias que el PANI realiza al Gobierno Central (L.24.1 millones), sin embargo las transferencias que recibe el PANI de los fondos de CCC no son consideradas como Ingresos Corrientes.

RECURSO HUMANO

- A marzo 2016 la Institución mantuvo una planta laboral de 180 empleados de los cuales 173 son permanentes y 7 temporal; mayor en 4 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (176 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a marzo 2016 asciende a L.11.1 millones, L.1.0 millones, mayor en relación al 2015 (L.10.1 millones). Adicionalmente, la Institución realizó contrataciones por Servicios Profesionales por un monto de L.13.5 miles 1 persona).
- Del total de las plazas ocupadas, 96 corresponden al género masculino (53.3 %) y 84 corresponden al género femenino (4.7%).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del periodo se observa una pequeña disminución en las devoluciones de la Lotería Menor y Lotería Mayor, indicando que el producto actual está obsoleto y los punto de ventas están restringidos, por lo que es necesario que el PANI gestione nuevas estrategias de mercado, así como la renovación de la flota de vendedores y modificar la frecuencia de las rifas de la Lotería. Los Resultados de Operación al 31 de marzo del 2016, muestran una Utilidad Neta del Ejercicio de L.6.1 millones, originada principalmente por las Transferencias que recibe del Convenio con CCC, su Balance General muestra una mejoría en los activos corrientes, sus inversiones a corto plazo se han incrementado en L.12.7 millones, las Previsiones disminuyeron en L.5.2 millones y las Reservas Técnicas incrementaron en L.8.5 millones y las Deudas a Corto Plazo aumentaron en L.17.0 millones, lo que ha permitido una mejoría observada en su Patrimonio es de L.57.1.

INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al I Trimestre del 2016 se realizó la jornada de Socialización de la versión actualizada del Manual de Organización y Funciones de los mecanismos de Género a nivel Institucional, en el cual se abordaron temas como “Teoría Sexo-Genero”, con la participaron de 25 personas entre coordinadoras de Unidades de Genero, Asesores legales y Planificadores de las diferentes Instituciones del Sector Publico.
- Se suscribieron 6 convenios de cooperación Interinstitucional para impulsar la implementación del II PIEGH en las siguientes Instituciones: Secretaría de Salud, Cruz Roja Hondureña, Asociación de Municipios de Honduras, Secretaría de Educación, Instituto Nacional de Formación Profesional y Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA), alcanzado un 60.0% de lo proyectado para el período (10 convenio suscritos).
- Se fortalecieron 4 Comisiones Interinstitucionales técnico-político, como ser Comisión Interinstitucional de Violencia Contra la Mujer, Trata de personas, Comisión de Género, economía y empleo, entre otras, cumpliendo con el 66.6% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016 (6 Comisiones fortalecidas)
- Se desarrolló encuentro con 16 mujeres con aspiraciones a ocupar un cargo de elección popular, con el objetivo de capacitarlas para su participación en los procesos electorales, abordando temas como: participación política de la mujer, empoderamiento económico de las mujeres y violencia contra las mujeres, ejecutando un 26.7% de la meta programada para el trimestre (60 mujeres capacitadas).
- En el marco del Día de la Mujer Hondureña y el Día Internacional de la Mujer, se realizaron eventos, resaltando los logros alcanzados por las mujeres políticas y el lanzamiento de la campaña “Soy Mujer y Vivir sin Violencia es mi Derecho”.
- Se produjeron 11 programas de televisión transmitidos por el canal 8 los días sábados, donde se visualizan los derechos humanos y de las mujeres, observando una sobre ejecución de 5.5 veces más de lo programado (2 elementos comunicacionales que visibilicen los derecho humanos de las mujeres).
- Se diseñó 1 boletín informativo sobre el quehacer del Gobierno en materia de Derechos Humanos de las Mujeres, equivalente al 25.0% de la meta programada para el periodo (4 revistas informativas y formativas desarrolladas).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2016, ascendió a L.22.5 millones, igual al Presupuesto Vigente del año anterior (L.22.5 millones). Los Ingresos y Gastos Totales ejecutados al 31 de marzo fueron de L.4.1 millones, equivalente al 18.2% del monto vigente.
- La totalidad de los Recursos percibidos fuero de L4.1 millones, que corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales. Los Ingresos Corrientes fueron superiores en 7.8% a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.3.8 millones).
- El 100% de los egresos (L.4.1 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 18.2% del monto vigente (L.22.5 millones), y menor en L.0.8 millones (16.3%) al compararlo con lo ejecutado al 31 de marzo del 2015 (L.4.9 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 82.9% (L.3.4 millones), Transferencias Corrientes 7.3% (L.0.3 millones) y Servicios No Personales con 4.9% (L.0.2 millones) y Materiales y Suministros con 3.6% (L.0.1 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.4.1 millones) con los Gastos Corrientes (L.4.1 millones), se observa que la Institución mantuvo un equilibrio financiero.

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano a marzo 2016 está conformada por 49 empleados, de los cuales 47 pertenecen a la categoría permanentes y 2 a la categoría de temporales; en relación a marzo 2015 fue superior en 3 plazas.
- Al I trimestre se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.3.3 millones, superior en L.0.2 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior; equivalente al 21.4% del Presupuesto Vigente y al 80.5% del Gasto Corriente, reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con el 97.0% (L.3.2 millones) del total de sueldos y salarios pagados.
- En relación a la equidad de género, el 71.4% de las plazas están ocupadas por mujeres (35) y el 28.6% restante son ocupadas por hombres (14).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el periodo con un resultado positivo, generando excedentes en el periodo por un monto de L.2.2 millones, diferente al mismo período del año 2015 en el cual obtuvo una variación negativa de L.1.9 millones. En cuanto al cumplimiento de las metas institucionales, al 31 de marzo, el INAM ha ejecutado un 18.1% del POA, observándose una ejecución por debajo de lo esperado para el Trimestre (al menos el 25%). se recomienda al INAM seguir enfocando sus esfuerzos para cumplir con los objetivos de la Institución y canalizar fondos con organismos internacionales para lograr el cumplimiento de sus metas y seguir contribuyendo al mejoramiento de las condiciones de la mujer a través de la aplicación de la igualdad de derechos de oportunidades de trato.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2016 se llevó a cabo la LIII Encuesta Permanente de Hogares con Propósitos Múltiples (EPHPM), con una ejecución del 77% (924 segmentos de investigación de hogares que lo integran) de 1,200 segmentos programados, y un avance del 68.2% de las encuestas realizadas (4,908 boletas) de 7200 viviendas programadas, con el fin de obtener información del ingreso de los hogares, situación del mercado laboral, problemas de empleo, trabajo infantil y juvenil.
- Se actualizaron 189,759 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior, de los cuales corresponden 54,150 millones de pólizas recolectadas y 135,609 millones de pólizas clasificadas, labor permanente que busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos agrícolas.
- Se recibieron y se recolectaron 4,550 registros administrativos de hechos vitales (950 formularios de nacimientos 600 formularios de defunciones y 3,000 de matrimonios, clasificados enviados por las municipalidades, con el objetivo de clasificarlos y transcribirlos.
- Se continuó con el Programa de Apoyo al Censo Nacional de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuesta de Hogares de Honduras (financiado con fondos BID 2529/BL-HO), con el objetivo de actualizar datos demográficos socio económico de la población, facilitar la correcta toma de decisiones públicas, privadas y se logró brindar el financiamiento a tres componentes: XVII Censo de Población y de VI Vivienda, Sistema de Encuesta Continuas de Hogares y la Capacitación del Recurso Humano.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de marzo el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016, ascendió a L.111.0 millones, reflejando una ejecución de Ingresos y Gastos de L.36.9 millones (33.2%).
- El total de Ingresos percibidos, ascendieron a L.36.9 millones, que en comparación al año anterior (L.21.5 millones) se refleja un incremento de L.15.4 millones, fondos provenientes de la obtención de un préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).
- El total de los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.24.4 millones, el cual representa el 24.9% del monto aprobado para el año; corresponden L.0.1 millones a Venta de Bienes y Servicios, L.23.2 millones a Donaciones Corrientes del Gobierno Central, y L.1.1 millones provenientes de Transferencias Corrientes de la Administración Central.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.34.5 millones, equivalente a 32.9% de lo aprobado para el año (L.104.8 millones) y superior en L.1.4 millones al compararlo con marzo 2015 (L.33.1 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cierre del primer trimestre 2016, el Instituto obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.10.1 millones, inferior en L.1.6 millones en relación al Desahorro obtenido en el año anterior (L.11.7 millones).

RECURSO HUMANO

- Al primer trimestre 2016, reporta una planta laboral de 154 plazas ocupadas, 75 de la categoría de empleados permanentes (48.7%), 79 empleados temporales (51.3%), que al compararlo con el año 2015 (162 empleados), reporta 9 plaza menos. Se registraron 58 empleados que prestan servicios profesionales
- De las plazas ocupadas, 79 plazas corresponden al género femenino (51.3%), y 75 plazas corresponden al género masculino (48.7%), evidenciando que existe un equilibrio en los puestos de trabajo en relación a género.
- El monto ejecutado en concepto de pago por Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, fue de L.9.5 millones, equivalente a 22.1% del valor aprobado, que en comparación al 2015 (L.8.5 millones) se refleja superior en L.1.0 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al primer trimestre del 2016, el INE cerró con un Desahorro en Cuenta Corriente L.10.1 millones, valor no consistente con el Excedente Financiero que reporta el Estado de Resultado al 31 de marzo del 2016 de L.2.3 millones. El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo y acorde con sus objetivos institucionales. Sin embargo es necesario implementar un plan de acción para la gestión de Fondos Externos con Organismos Internacionales, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas.

EDUCRÉDITO

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de marzo 2016, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.3.4 millones, lo que representa el 93.1% del monto programado para el trimestre (L.3.6 millones).
- Se otorgaron 20 créditos (15 nacional y 5 para el exterior; 8 a prestatarios del género femenino y 12 masculino), menor en 27 al monto programado (47 créditos).
- En la recuperación de créditos reporta una ejecución de L.3.4 millones, lo que representa el 75.6% del monto programado (L.4.5 millones).
- Al 31 de marzo el Instituto reporta una mora del 22.7%, menor en 4.7 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a marzo del 2015 (27.4%).
- Se reporta una cartera por recuperar de L.43.5 millones en concepto de Capital y L.3.8 millones por Intereses. Es relevante mencionar que a marzo de 2015 el monto de Capital por recuperar fue de L.38.5 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de EDUCRÉDITO aprobado por el Congreso Nacional para el Ejercicio Fiscal 2016 asciende a L.25.4 millones, con una ejecución de L 5.2 millones (20.5 %).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.4.3 millones, de los cuales el 49.7% (L.2.1 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 50.2% (L.2.2 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados. Los Ingresos Corrientes se encuentran conformados al 100% por Rentas de la Propiedad (intereses de préstamos otorgados, intereses por inversiones en el Sistema Financiero Nacional y alquiler de edificios).
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.4.3 millones, lo que representa un 16.9% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el periodo anterior se observa menor en L.0.1 millones.
- El Gasto Corriente fue de L.2.5 millones, equivalente al 22.1 % del monto aprobado para el año (L.11.3 millones), mayor en L.0.1 millones en relación al trimestre del año 2015; absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 84% (L.2.1 millones), 12% los Servicios No Personales y la diferencia a Materiales y Suministros.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.2.1 millones) y Gastos Corrientes (L.2.5 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo de 2016 la estructura de personal estaba conformada por 30 empleados permanentes y 3 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 32 empleados.
- El 50% de los empleados son del género masculino y la diferencia son del género femenino, lo que revela equidad de género en el personal que labora en el Instituto.
- De acuerdo al Informe de Ejecución Presupuestaria presentado por EDUCRÉDITO, en concepto de sueldos y salarios se reporta un total pagado de L.1.2 millones, menor al monto ejecutado al 31 de marzo del 2015 (L.0.1 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Instituto no cumplió satisfactoriamente con las metas del trimestre, ya que la utilidad presupuestada (L. 0.8 millones) está lejos de los resultados del ejercicio al 31 de marzo del 2016 (L.-0.4 millones). Una institución de crédito educativo debe ser auto sostenible con los intereses de los préstamos que otorga. En el trimestre, el Gasto Corriente de EDUCREDITO (L.2.5 millones) fue superior a los Ingresos Corrientes (L.2.1 millones) lo que provoca un Desahorro de L.0.4 millones.

Se recomienda tomar medidas para controlar los gastos por servicios personales, asimismo mejorar sus políticas de cobro que permita mayor eficiencia en la recuperación de préstamos, reducción de la mora, y la oportunidad de obtener recursos frescos a través del financiamiento.

Es necesario que la entidad mejore la liquidez debido a que sus flujos de efectivo de operación están negativos. Lo que no permite el cumplimiento de las metas de EDUCREDITO.

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2016, el número de niños y jóvenes en formación deportiva de la CONAPID asciende a 390, con el objetivo de fomentar la salud física y mental de dichos niños.
- Con el fin de apoyar el Deporte, CONAPID como institución comprometida con el mejoramiento de instalaciones deportivas, benefició a la población con 372,884 Instalaciones Deportivas Contraídas y Reparadas.
- En Mantenimiento y Mejoramiento de Instalaciones Deportivas a nivel nacional, la institución reporta una ejecución de L.10.8 millones de lo programado para el trimestre (L.10.9 millones).
- En el programa de Construcción Manejo, Conservación y Mejoramiento de Instalaciones Deportivas, refleja una ejecución presupuestaria del 100% del monto programado para el trimestre

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al 31 de marzo el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016, ascendió a L.50.4 millones con una ejecución de Ingresos y Gastos de L.11.4 millones (22.6%).
- El total de Ingresos percibidos ascendieron a L.13.9 millones, con una ejecución de 27.6% de lo aprobado para el año (L.50.4 millones), superior en L.3.0 millones, al compararlo con marzo 2015 (L.10.9 millones), provenientes de las Rentas de la Propiedad y las Donaciones y Transferencias de la Administración Central. El 100% corresponde a los Ingresos Corrientes.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.13.9 millones, con 27.6% de lo aprobado para el año (L.50.4 millones), conformada por Venta de Bienes y Servicios L.0.6 millones con 4.3%, Alquiler de Edificios L.7.1 millones con 51.1% de ejecución y Donaciones y Transferencias Corrientes L.6.2 millones con 44.6%.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.11.3 millones, equivalente a 23.4% de lo aprobado para el año (L.48.3 millones) e inferior en L.2.3 millones al compararlo con marzo 2015.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al 31 de marzo del 2016, el Instituto obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.6 millones, inferior en L.0.1 millones en relación al Desahorro obtenido en el año anterior (L.2.7 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2016 CONAPID operó con una estructura de personal de 141 plazas, de las cuales corresponde 140 plazas a personal permanente y una plaza por contrato.
- En Sueldos y Salarios asciende a L.6.4 millones, equivalente al 24% del monto aprobado para el año (L.26.7 millones), se mantienen iguales al compararlo con lo ejecutado al trimestre del periodo anterior.
- La distribución de plazas al primer trimestre 2016, corresponde al Género Masculino el 73% (103 plazas) y para el Género Femenino un 27% (38 plazas). La participación de la mujer refleja un porcentaje bajo debido a la actividad de la institución.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el periodo con un resultado positivo, el cumplimiento y ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo; sin embargo la institución debe agilizar la gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de metas. También es necesario continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente. La CONAPID debe impulsar un programa de prevención a través de becas para escuelas y colegios públicos en los niños (a) y jóvenes que no han practicado ningún deporte, desarrollando en ellos motivación e interés de ser cada vez mejores hondureños.

IHADFA

CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2016 el IHADFA con el objetivo de evitar y controlar la venta a menores de productos derivados del tabaco, se realizaron inspecciones en los establecimientos de distribución de tabaco y bebidas alcohólicas a nivel nacional, reflejando una ejecución de 300 inspecciones representando el 100% de lo programado en el trimestre.
- En el Programa de Prevención Educativa, se capacitaron a 6,297 personas en distintos centros educativos y hospitales de la capital, con el fin de programar y desarrollar trabajos de prevención y detectar la naturaleza y consecuencias de la drogodependencia, reporta un nivel de ejecución del 84% de la meta programada para el trimestre.
- En el Programa de Tratamiento y Rehabilitación, se logró atender 3,030 a pacientes drogodependientes, de la meta programada para el trimestre (3,000 atenciones), de igual forma como parte de las actividades del programa se atendieron 65 llamadas telefónicas en solicitud de ayuda por adicciones en el año.
- Mediante el Proyecto de Rehabilitación y Entrega de Alimentos en el parque La Libertad, (anteriormente llamado programa Entrega de Alimentos el Chiverito), se donaron 3,000 platos a personas alcohólicas abandonadas, desprotegidas y desamparadas quienes sufren de desnutrición por falta de manutención y que no cuentan con el apoyo de su familia, involucrando en actividad a estudiantes de institutos privados y públicos de Tegucigalpa y Comayagüela, con el fin de escuchar testimonios sobre las consecuencias que provoca el alcoholismo en las personas que padecen en esta enfermedad, utilizado como medida de prevención a los jóvenes.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente de la Institución para el Ejercicio Fiscal 2016, asciende a L.16.1 millones, mayor en L.0.7 millones al compararlo con el mismo período del 2015. (L. 15.4 millones).
- El total de los Ingresos percibidos al 31 de marzo fueron de L.5.0 millones, el cual corresponde en su totalidad a los Ingresos Corrientes; representando el 31% del presupuesto vigente (L.16.1 millones), fondos provenientes de las Donaciones y Transferencias Corrientes, y una disminución del 28% con respecto al mismo periodo del 2015.
- Los Gastos Totales ascienden a L.3.6 millones, equivalente al 22.3% del presupuesto vigente (L.16.1 millones), monto que corresponde el 100% al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo representan los Servicios Personales con 91.7% (L.3.3 millones), Materiales y Suministros con 2.8 % (L. 0.1 millones), Servicios No Personales con 1.1% (L.0.1 millones) y la diferencia a Gastos por Depreciación de Maquinaria y Equipo. El Gasto Corriente obtuvo una disminución del 25% respecto al mismo periodo del año 2015.
- De la relación entre los Ingresos y los Gastos se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.4 millones, debido a la recaudación de ingresos por las transferencias que por Ley le corresponde a las instituciones del Sector Público Descentralizado transferirle al IHADFA y a la recaudación de inspecciones realizadas a establecimientos.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2016 el IHADFA operó con 57 plazas, 46 pertenecen a plazas permanentes y 11 plazas temporales, al compararlo con el periodo 2015 (63 plazas) se refleja una disminución de 6 plazas.
- El 44% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (25) y el 56% por género femenino (32), lo que nos demuestra que la institución está cumpliendo con la Ley de Equidad y Género.
- El total erogado para sueldos y salarios fue de L.2.8 millones, ejecutado la mayor parte por personal permanente con L.2.4 millones y el restante en personal por contrato con L.0.4 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL PERIODO

El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas al 31 de marzo del año 2016, obtuvo resultados satisfactorios. Sin embargo, para la magnitud que conllevan las actividades del IHADFA que promueven un estilo de vida sano, es necesario implementar normativas y estrategias orientadas a la prevención, tratamiento y rehabilitación de las adicciones del consumo de alcohol y tabaco. Asimismo el instituto debe contar con mayor disponibilidad presupuestaria y agilizar la gestión de fondos nacionales y externos para obtener un mayor alcance en el cumplimiento de sus metas. También debe gestionar las transferencias que le adeudan las Instituciones del Sector Público Descentralizado.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de marzo del 2016 de acuerdo a los Resultados de Gestión programados y con el objetivo de “Capacitar en áreas técnicas a través de la educación no formal a todos los trabajadores de los diferentes sectores económicos y sociales a nivel nacional” se capacito a 24,856 trabajadores, representando un 102.0% del total programado para el año (24,365); las cuales van dirigidas a diferentes sectores en el siguiente detalle: Sector Agrícola 500 trabajadores (2.0%), Sector Industrial 5,086 participantes (20.5%) y el Sector Económico 19,270 participantes (77.5%), este último sector presenta un mayor porcentaje de participación, debido a que atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 85 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional en los meses de enero a marzo, con una programación anual de 126 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 67.5%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al mes de marzo del 2016, asciende a L.852.3 millones, reflejando una ejecución de 27.5% en los Ingresos y Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.234.9 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue mayor en un 4.7% en comparación al trimestre del año anterior (L.224.3 millones); el 99.5% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.233.7 millones).
- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.234.9 millones, mayor en 4.7%, en comparación al mismo periodo del 2015 (L.224.3 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.134.3 millones, menor en L.11.2 millones al compararlo a marzo 2015 (L.145.5 millones); el 86.8% es absorbido Servicios Personales que fue de L.116.6 millones destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios (L.111.4 millones); el 12.6% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.17.0 millones, la diferencia a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución.
- La relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.100.6 millones, en el mismo periodo del año 2015, se reportó un Ahorro de (L.78.8 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2016, la planta laboral del INFOP fue de 1,174 empleados, de los cuales 867 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (73.8%), 56 empleados por contrato (4.8 %), 70 por jornal (6.0%) y Servicios Profesionales 181 empleados (15.4%); se reportó un aumento de 135 plazas en comparación al mismo periodo del año 2015 (1,039 plazas), dicho incremento corresponde en su mayoría a los Servicios Profesionales contratados.
- La estructura por género refleja que el 62.3% de los empleados corresponde al género masculino (731) y el 37.7% al género femenino (443), demostrando que no existe equidad de género en las contrataciones del personal.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanentes y personal por contrato a marzo 2016, asciende a L.111.4 millones, con una ejecución del 20.5% del monto aprobado para el año (L.544.1 millones) y menor en L.14.8 millones en comparación a marzo 2015 que fue de (L.126.2 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INFOP logró una ejecución de metas físicas conforme a su objetivo institucional, sin embargo reporta un aumento en el personal de 13% y en Sueldos y Salarios 7.9%, al relacionarlo con lo reportado en el mismo periodo del año anterior, por lo que se recomienda mantener un control en el Gasto Corriente, principalmente en el gasto de sueldos y salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la normativa vigente. Según el Estado de Rendimiento Financiero al 31 de marzo se observa un resultado positivo de L53.2 millones.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS

- El programa de Investigación y Restauración del Patrimonio Cultural cuyo fin es el de conservar, restaurar y proteger el patrimonio cultural del país, cumplió al 100% con la meta programada de la restauración de bienes culturales inmuebles por parte de la subgerencia de patrimonio, el cual incluye el Proyecto de Estudios Históricos, Etnohistóricos, proyecto Centro Documental de Investigaciones Históricas y el proyecto de vinculación del Centro Documental de Investigaciones Históricas de Honduras (CDIHH) con el sistema de Información Cultural de Honduras (SIC- Honduras).
- En el programa de promoción de la cultura, se lograron capacitar en temas de protección y conservación del patrimonio cultural a 88 personas cumpliendo con el 65% de 136 programadas para el trimestre, con el objetivo de generar mecanismos de comunicación apropiados para impulsar la protección del capital cultural del país. También se impartieron charlas referentes a la importancia del patrimonio cultural, el combate al tráfico ilícito de bienes del patrimonio cultural, el arte religioso en Tegucigalpa, los centros históricos, entre otros temas. Asimismo se registraron visitas en los distintos museos del país, un total de 152,354 personas en los parques arqueológicos, fortalezas y museos, reportando sobreejecución de 47% de 103,130 visitantes programadas al trimestre.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de marzo del 2016, el presupuesto de Ingresos y Egresos vigente asciende a L.52.3 millones, reflejando una ejecución de L.13.6 millones en los Ingresos y Gastos Totales, que representa el 26.0% del monto aprobado para el año y 2.9% de incremento en comparación al mismo periodo del 2015. (L. 13.2 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos muestran el mismo valor que los ingresos totales con L.13.6 millones, distribuido en venta de servicios varios con L.9.4 millones, y transferencias del Gobierno Central con L.4.2 millones, refleja un porcentaje de 7.1% superior a lo reportado a marzo del 2015 (L.12.7 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.
- El Gasto Corriente fue de L.10.7 millones, con una ejecución del 20.5% de lo aprobado; la mayor parte se concentra en el renglón de Servicios Personales con L. 9.2 millones lo que representa un 86% (lo absorbe el pago en concepto de Sueldos y Salarios), Servicios No Personales con 11.1 %, Materiales y Suministros 2.9%.
- Los Gastos de Capital suman L.0.3 millones, el cual fue orientado la mayor parte a la compra de Maquinaria y Equipo.
- Al relacionar los Ingresos corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.9 millones.

RECURSO HUMANO

- A marzo 2016, el Instituto se encuentra operando con una planta laboral de 193 empleados, de los cuales, 123 empleados son permanentes, 21 por contrato y 49 empleados por jornal. Se observa una reducción de 14 plazas en relación a marzo 2015 (207 plazas).
- La estructura por género refleja que el 64.2% corresponde al género masculino (124 empleados) y el 35.8% pertenecen al género femenino (69 empleados), mostrando una diferencia marcada en equidad de género.
- A marzo 2016, los Sueldos Básicos del personal permanente y por Contrato acumulado, suma L.7.0 millones, inferior en L.0.1 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2015 que fue de L.6.9 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo IHAH reporta una baja ejecución de proyectos a consecuencia de la falta disponibilidad presupuestaria, sin embargo se obtuvieron resultados satisfactorios en el registro de visitas a los parques y museos. Se recomienda, que el instituto realice acciones para mejorar los incentivos al turismo, como ser: Mayor Preservación y Restauración de los parques arqueológicos, fortalezas y museos, de igual forma debe poseer mayor involucramiento en la investigación de lugares históricos y artísticos del país para aumentar las visitas de los mismos, esto debido a que la principal fuente de financiamiento proviene de fondos propios. Asimismo deben gestionar fondos externos para expandir proyectos de restauración a nivel nacional.

INA

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de marzo del 2016 se logró titular 85,073.94 hectáreas (has), superficie que se legalizó con la emisión de 1,034 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 15.8% de la meta programada para el año (6,528), en beneficio de 5,044 familias, representadas por 3,514 hombres y 1,530 mujeres cabeza de hogar. El total está distribuido en el siguiente detalle: 17 títulos para el Sector Reformado, 1,014 para el Sector Independiente y 3 para las comunidades del Sector Étnico, lo anterior para dar cumplimiento al programa de titulación de tierras, durante el año 2016.
- Se logró la Delimitación Predial de 23,410 has, mostrando ejecución de 21.8% de lo programado en el año (107,239 has), también se realizó la Delimitación Administrativa de 28,151.47 has, de las cuales no se cuenta con una programación. Este proceso es importante para la emisión de títulos a nivel nacional.
- Se brindó asistencia técnica a 291 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 43.6% de ejecución de 667 Programadas para el año. Del total de empresas, se brindó asistencia a 118 Empresas Campesinas con asistencia Técnica Eventual, 168 Empresas Campesinas con asistencia técnica Continua y 5 empresas de Transformación y Servicio.
- Se logró realizar 159 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 21.9% de ejecución de 725 programadas en el año.
- Se llevó a cabo la constitución de 6 empresas asociativas de producción (7.3%), de 82 empresas programadas en el año, y la organización de 10 Cajas Rurales (18.9%) de 53 programadas para el mismo periodo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al primer trimestre del 2015 asciende a L.267.9 millones, el cual incluye modificaciones por un total de L.30.0 millones, con una ejecución de 37.4% en los Ingresos y de 26.2% en el Gasto.
- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.100.1 millones, mayor en 0.9%, en comparación con el año anterior (L.99.2 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.100.1 millones, ejecutado un 40.1% del presupuesto vigente para el año, (L.249.7 millones), fue mayor en L.16.7 millones, al compararlo con el trimestre del año anterior (L.83.4 millones); de este valor corresponde el 92.2% (L.92.3 millones) a Transferencias Corrientes y la diferencia a Ingresos por venta y Operaciones.
- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.70.3 millones, menor en 16.2% en comparación al año anterior (L.83.9 millones).
- El Gasto Corriente erogado fue de L.70.1 millones, con una ejecución del 27.5% del presupuesto vigente (L.254.6 millones), menor en L.13.2 millones respecto al año anterior (L.83.3 millones); el 96.3% corresponde a Servicios Personales (L.67.5 millones) absorbiendo el mayor porcentaje los Sueldos y Salarios con 96.3% (L.65.8 millones).
- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.30.0 millones, y el Balance Global muestra un Superávit de L.29.8 millones, producto de las Transferencias Corrientes recibidas del Gobierno Central.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA al 31 de marzo 2016, fue de 964 empleados, de los cuales 955 empleados (99.1%) pertenece al personal permanente de la Institución y 9 empleados que se encuentran por contrato (0.9%), se reporta una disminución de 30 plazas (24 plazas permanentes y de 6 plazas por contrato), en comparación al año 2015 (994 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 58.5% corresponde al género masculino (564 empleados) y el 41.5% corresponde al género femenino (400 empleadas), lo que refleja una marcada desigualdad en la equidad de género.
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.65.8 millones, de L.95.0 millones programados; corresponde el 92.8% al personal permanente y el 7.2% al personal por contrato, que al compararlo con el año anterior (L.74.1 millones), se refleja inferior en L.8.3 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al primer trimestre del año 2016, el INA reporta resultados positivos, atribuible principalmente a las Transferencias Corrientes recibidas del Gobierno Central, mismo que se ejecuta primordialmente para cubrir Gasto Corriente. La institución logró una ejecución de metas físicas satisfactoria conforme al objetivo institucional. No obstante la institución continúa con dificultades para cumplir con sus compromisos económicos, especialmente con el pago de Sueldos y Salarios entre otras exigencias como el de las Organizaciones Campesinas en materia de Cooperación Técnica, ya que el déficit en cuenta corriente que viene arrastrando de años anteriores ha ido en aumento, situación que se ha vuelto insostenible para el INA. Por lo que es necesario que dicha institución proponga un plan de reestructuración para hacerle frente a la crisis financiera que enfrenta. Asimismo debe mantener un control en el Gasto Corriente, con el objetivo de reducir la brecha del déficit financiero que enfrenta actualmente.

IHCIETI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El IHCIETI como Institución que promueve el desarrollo científico, tecnológico y de Innovación en el país, logró implementar los servicios del Sistema Nacional de Calidad a 84 empresas y entidades públicas, con una ejecución del 23.7% de la meta programada en el año (355 empresas e Instituciones).
- Al 31 de marzo se capacitó a través de cursos, conferencias, seminarios, talleres y visitas técnicas a 74 personas en temas, como ser: laboratorios de calibración, Legislación Europea en métodos de ensayo y la metrología en Honduras, observando una ejecución del 13.2% de lo programado para el período (560 personas capacitadas).
- Se emitieron 125 certificados de calibración en las diferentes magnitudes como ser volumen, masa, temperatura y calibración de balanzas, con el fin de impulsar el crecimiento en el área de las mediciones y garantizar la confiabilidad de las mismas, representando un 27.8% de lo programado (450 certificados de calibración emitidos).
- Se brindó capacitación a 27 estudiantes universitarios en áreas de Investigación, Desarrollo e Innovación (I D I), se abordando temas como “modelos mentales”, “sistemas dinámicos” y “modelos de Simulación”, equivalente al 27% de lo programado en el período (100 estudiantes capacitados).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2016 ascendió a L.58.1 millones, menor en L. 3.2 millones en relación al Ejercicio Fiscal del año anterior (L.61.3 millones). Los Ingresos y Gastos Totales al 31 de marzo, reportan una ejecución de L.6.7 millones, equivalente al 11.5% del Monto Vigente.
- De los Ingresos Totales el 98.0% de los recursos (L.6.6 millones) corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales, y el 2.0% restante a ingresos por venta de bienes (L.0.1 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.6.5 millones, lo que representa el 11.7% del monto vigente (L.55.8 millones), y menor en 7.1% al compararlo con lo ejecutado al 31 de marzo del 2015 (L.7.0 millones), el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con el 61.8% (L.4.0 millones) y Servicios No Personales con 32.9% (L.2.1 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.6.7 millones) y Gastos Corrientes (L.6.5 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones.

RECURSO HUMANO

- El IHCIETI realizó operaciones con una estructura de personal de 62 plazas, de las cuales 35 plazas pertenecen a la categoría de permanentes, 15 a la categoría de temporales y 12 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales.
- En Sueldos y Salarios al 31 de marzo se erogó la cantidad de L.3.8 millones, representa el 22.2% del Presupuesto Vigente y 59.0% del Gasto Corriente, reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con 78.9% (L.3.0 millones), y la diferencia 21.2% (L.0.8 millones) al personal temporal.
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicio específico, se erogó un total de L. 0.6 millones.
- En relación a la equidad de género, el 56.5% de las plazas están ocupadas por mujeres (35) y el 43.5% restante son ocupadas por hombres (27).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IHCIETI no reporta ejecución en el cumplimiento de metas y objetivos durante el primer trimestre, debido a que la mayoría de las metas están programadas para los siguientes trimestres, por lo que la mayor parte del presupuesto ejecutado al trimestre fue orientado en actividades administrativas previas a la ejecución de metas.

Se recomienda publicitar más las campañas en cuanto al financiamiento de proyectos de investigación, así como los diferentes tipos de capacitaciones brindadas tanto a personas como a empresas, con el fin de seguir fomentando el progreso científico y tecnológico de Honduras. Asimismo es importante que se consoliden alianzas estratégicas con Universidades e Industrias nacionales o extranjeras y con Institutos de Ciencia y Tecnología de otros países, a fin de obtener apoyo para financiar nuevos proyectos para el desarrollo del país.

Instituciones Públicas Financieras (IPF)

BANADESA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El saldo de la Cartera al 31 de marzo 2016 asciende a L.3,041.9 millones, mayor en L.265.2 millones al saldo del año 2015 (L.2,776.7 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.2,415.4 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.626.5 millones.
- Durante el primer trimestre del 2016 se otorgaron 1,027 préstamos, equivalente a 190.5% de lo programado, e inferior en 357 préstamos con respecto al año anterior, los cuales suman L.248.6 millones distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.241.1 millones (984 prestamos) y Fondos fideicomisos con L.7.5 millones (43 prestamos), mayor en L.132.5 millones a lo reportado al trimestre del año anterior.
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.231.9 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta una sobreejecución de 528.4% de la meta programada para el primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 (L.36.9 millones) y 62.7% de ejecución con respecto al monto aprobado en el presupuesto para el año (L.370.0 millones). La meta de colocación fue superior en L.124.2 millones respecto a la cifra registrada en el 2015.
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.197.3 millones, equivalente a 104.7% de la meta programada para el primer trimestre del año, de los cuales el 67.9% está distribuido en los siguientes rubros: café con L.57.4 millones, granos básicos L.44.5 millones y Ganadería L.32.1 millones; fue mayor en L.15.5 millones respecto al resultado registrado a marzo 2015.
- BANADESA reporta un índice de mora del 32.8%; fondos propios cerró con un índice de mora del 23.4%, observando una variación de 2.3% al compararla con el índice del trimestre del año 2015 (25.7%) y Fondos Fideicomisos reportan el 68.9%.
- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,472.7 millones, reflejándose superior en L.123.3 millones a lo reportado en el año 2015 (L.1,349.4 millones) el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.914.4 millones, Depósitos de Ahorro con L.535.8 millones y Depósitos a Plazo fijo L.22.5 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El Banco ejecuto un Presupuesto de Recursos y Gastos de L.267.6 millones, equivalente al 32.3% del Presupuesto vigente L.829.7 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.80.5 millones, equivalente a 22.5% de lo aprobado para el año, Respecto al trimestre del año 2015 aumentó en L.2.8 millones.
- Los rubros importantes que conforman el Ingreso Corriente son: Intereses de Prestamos L.62.9 millones, Comisiones por servicios bancarios L.9.4 millones y Rentas de la Propiedad con L.8.2 millones.
- El Gasto Corriente erogado asciende a L.56.9 millones, monto que representa una ejecución del 16.4% del presupuesto aprobado para el año y menor en L.21.9 millones en relación al año 2015; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 55%, Servicios No Personales 31.6%, Intereses y Comisión por Deuda 9.3%, Materiales y Suministros 3.9% y la diferencia a Transferencias.
- Al cierre del primer trimestre registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.23.6 millones, contrario al Desahorro obtenido en el 2015, de L.1.1 millones, resultado obtenido en atención a las medidas de restricción del gasto aplicadas especialmente en las compras de Materiales y Suministros.
- Conforme el resultado del Estado de Resultados el Banco reporta una Utilidad del periodo de L.19.7 millones, superior en 182.8% a la Pérdida registrada a marzo 2015 (L.23.8 millones).

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 762 plazas, incrementadas en 19 plazas respecto a las 743 ejecutadas en el año anterior, (755 permanentes y 7 por contrato). Pago en beneficios y compensaciones L.22.8 millones.
- En relación a la equidad de género, el 50.3% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 49.7% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente y temporal, erogó L.26.8 millones, erogó L.26.8 millones, lo que representa el 22.5% del monto aprobado para el año, con disminución de L.1.0 millón en comparación al año 2015.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, la situación financiera de BANADESA ha mostrado mejoría en comparación al mismo trimestre de años anteriores, lo cual muestra en el Estado de Resultados una Utilidad de L.19.7 millones, sin embargo es necesario buscar estrategias para la recuperación de la Cartera vigente, atrasada y vencida que asciende a L.1,520.7 millones, L.428.0 millones y L.320.8 millones respectivamente. Asimismo deben ejecutar medidas que permitan su estabilización financiera, Mantener un control estricto en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal y Dar cumplimiento a las recomendaciones señaladas por la CNBS, respecto al Plan de Regularización.

UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2016, la Universidad obtuvo un total de egresados de 1,827 nuevos licenciados, ejecutándose un 121.7% de la meta programada (1,501 egresados).
En el Plan General de Investigación se ejecutó el 100% de la meta programada (1 investigación) para el trimestre, la investigación finalizada fue realizada por el departamento de: Instituto de Investigación y Evaluación Educativa Social (INIEES) y La Jornada Escolar Completa en Honduras.
- Se logró una ejecución de 200% en el Proyecto Vinculación de la Universidad-Sociedad a través de la suscripción de convenios de cooperación como ser: Acuerdo entre el Instituto Cervantes, la Universidad Nacional Autónoma de México, la Universidad de Salamanca y la Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán, se reconoce como miembro del SIELE (Servicio Internacional de Evaluación en Lengua Española), con vigencia de 3 años y el convenio denominado Memorándum de entendimiento entre la UPNFM y Calvin College, con fecha de finalización hasta junio 2019, con el propósito de fortalecer los intercambio estudiantiles.
- En Obras Físicas se logró una ejecución de 0.9% (L.0.2 millones) del presupuesto asignado para el año 2016 (L.23.2 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016 fue de L.600.9 millones, mostrando una ejecución de L.116.1 millones, equivalente al 19.3% de lo aprobado, al compararlo con el trimestre del año anterior (L.114.1 millones) aumento L.2.0 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos a marzo 2016, ascendieron a L.116.1 millones, equivalente al 20.1% de lo programado para el periodo (L.577.7 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes de la Administración Central con 93.6%, y la diferencia a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior (L.106.5 millones), fue superior en 9.0%
- Gastos Totales ascienden a L.116.1 millones, equivalente a un 19.3% de lo programado, al compararlo con el trimestre del año anterior (105.2 millones) aumento en L.10.9 millones.
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.115.7 millones, equivalente al 21.1% del monto presupuestado (L.549.1 millones); en comparación al primer trimestre de 2015 (L.99.6 millones), superior en L.16.1 millones; corresponde el 87.1% (L.100.8 millones) a Servicios Personales, 11.7% (L.13.6 millones) a Servicios No Personales y el 1.2% restante a Materiales / Suministros y Transferencias. Estas cifras se mantuvieron igual en comparación con el periodo del año anterior.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.6.9 millones) es inferior L.6.5 millones
- Al 31 de marzo del 2016, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.52.3 millones, superior al periodo 2015 (L.20.6 millones) en L.31.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2016, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 763 plazas, reportando 702 plazas en la categoría de empleados permanentes, 10 jornales y 51 empleados temporales; en comparación a marzo del año anterior, reflejó una disminución de 7 empleados (770).
- El total erogado en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a L.73.6 millones, reflejando un porcentaje de ejecución de 22.5% con respecto a lo aprobado para el año (L.327.5 millones), que en comparación a marzo 2014 (L.71.1 millones), se observa un aumento de L.2.5 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 410 plazas (53.7%) están representadas por el género femenino, y 353 plazas (46.3%) están representadas por el género masculino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo 2016, la universidad cerró el periodo con un resultado positivo, sin embargo la UPNFM debe Mantener un estricto control en el Gasto Corriente, principalmente en la contratación de personal. La universidad logró la suscripción de un fideicomiso para becas estudiantiles con BAC Credomatic, por un monto de L.7.5 millones.

U-ESNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2016, en el área de formación atendió una población estudiantil promedio de 268 estudiantes matriculados a inicio de año, de los cuales 62 fueron de primer ingreso, 52 de segundo año, 41 de tercer año, 12 de cuarto año, 17 de clases generales, 74 de Ingeniería en Energía Renovable y 10 en Maestría de Estructuras Ambientales.
- El nivel de deserción al finalizar el primer trimestre fu de 1.1% (retiro voluntario de 2 alumnos y uno por enfermedad) en relación a la matrícula inicial.
- En el Jardín Botánico Lancetilla y el Centro Experimental San Juan, se atendieron 9,580 visitantes de las 50,400 con una ejecución de 19%, que al relacionarlo con el trimestre del año 2015 (6,530 visitas), se observa un incremento de 3,050 visitas.
- Se logró ejecutar 2 estudios técnicos de 15 programados para el año, reportando una ejecución de 13.3%, los cuales están dirigidos al manejo, aprovechamiento, protección y conservación de los recursos naturales y ambiente de la Áreas Experimentales de Lancetilla, La Soledad, San Juna y Bosque Universitario.
- La Universidad firmo 6 convenios de Cooperación: Convenio Marco de Cooperación con la Fundación Compañía Hondureña del Café (CO.HONDUCAFE), Convenio Marco con la Universidad Técnica del Norte (UTN) de Ecuador, Convenio Marco con la Escuela Superior Politécnica del Chimborazo del País de Ecuador, Convenio Marco con la Empresa Pública de la ciudad YACHAY Ecuador, Convenio Marco con el Instituto de Altos Estudios Nacionales del País de Ecuador, Convenio Específico para la realización de tesis doctorales en el programa de Doctorado e Ingeniería Civil con la Universidad de Granada de España.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2016 ascendió a L.149.6 millones, con un nivel de ejecución del 13.10% (L.19.6 millones).
- El total de Recursos obtenidos, ascendió a L.32.2 millones, ejecutado en 21.5% del monto aprobado (L.149.6 millones) y superior en L.21.2 millones al compararlo con el año 2015 (L.11.00 millones).
- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.27.2 millones, representando un 21.9% de los Ingresos Corrientes aprobados para el año 2015 (L.124.4 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes y Donaciones del Gobierno Central con 90.8%(L.24.7 millones), Venta de Bienes y Servicios con 8.5% de ejecución (L.2.3 millones) e Ingresos de Operación con un 0.7% (L.0.2 millones) .
- El Gasto total erogado ascendió a L.19.6 millones, mostrando una ejecución de 13.1% del monto aprobado (L.149.6 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.18.6 millones, equivalente a 15% del monto aprobado (L.124.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.15.6 millones (83.8%), Materiales y Suministros L.1.5 millones (1.5%) y Servicios No Personales con L.1.5 millones (8.1%).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.8.6 millones; en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo del año 2015 (L.1.4 millones), se observa un incremento de L.7.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al cierre del primer trimestre 2016, la Institución mantuvo una estructura laboral de 221 plazas, 119 plazas permanentes y 102 plazas temporales (jornales), que al compararlo con marzo del año 2015 (207 plazas), se refleja un incremento 14 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 26.2% (58 mujeres), y el 73.8% está representado por el sexo masculino (163 hombres), lo que indica que no existe equidad de género, debido a la naturaleza de la actividad de la institución.
- El gasto total acumulado al primer trimestre del 2016 en concepto de pago por sueldos y salarios del personal permanente ascendió a un monto de L.7.5 millones, reportando un 16% de ejecución del monto aprobado y superior en L.0.1 millones respecto al año 2015 (L.7.4 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al finalizar el primer trimestre 2016, la institución logró un resultado positivo, sin embargo es necesario mantener la aplicación de la política orientada a la racionalización del gasto, así como seguir tomando las acciones que encaminen el buen funcionamiento de la misma. Asimismo deben continuar con la gestión de alianzas estratégicas con universidades internacionales con carreras afines al rol que desempeña la U-ESNACIFOR, con el objetivo de fortalecer la enseñanza y aprendizaje de los alumnos.