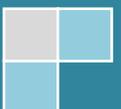


***DIRECCIÓN GENERAL DE INSTITUCIONES
DESCENTRALIZADAS (DGID)***

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

A Junio 2016



1. INTRODUCCIÓN

El Informe de Evaluación al Segundo Trimestre 2016 cubre el avance físico y financiero de las Instituciones del Sector Público Descentralizado. El documento contiene en forma resumida el cumplimiento de las actividades programadas en el periodo y el resultado financiero, así como comentarios al resultado del ejercicio y posibles acciones a seguir al final del año. El Análisis se basa en la información que cada Institución de acuerdo a la normativa legal reporta al final de cada trimestre, cotejando el comportamiento de la Ejecución Presupuestaria con las cifras que registran los Estados Financieros (Estado de Resultados y Balance General), las que deben reflejar la situación real de la Institución. Dicha evaluación se realiza con el objetivo de informar adecuadamente a la población en general y a las Autoridades Superiores y que de esta forma puedan tomar las decisiones pertinentes en función de los resultados esperados y su propósito global enmarcado en el Plan de Nación y Visión de País.

Se reporta información sobre 30 Instituciones de 36 que conforman el Sector Público Descentralizado, no habiendo reporte sobre la Universidad Nacional Autónoma de Honduras, ya que esta Institución no presentó información, siendo la más renuente a proporcionar información, en tiempo y forma.

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..

2. CUMPLIMIENTO DE METAS FISICAS Y FINANCIERAS A JUNIO 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, las cuales se detallan más adelante.

2.1 AVANCE PROGRAMA DE INVERSIÓN

El avance en el Programa de Inversión en Proyectos, involucra principalmente las siguientes Instituciones, ENEE, SANAA, ENP y HONDUTEL, que reportan una baja ejecución. En el caso de la ENP, viene mostrando un estancamiento en los últimos años, especialmente en los puertos pequeños, la inversión representa únicamente 1.7% de ejecución del monto programado para el año que asciende a L.100.0 millones; que se reduce a la realización de obras de rehabilitación y mejoramiento de instalaciones, edificios y equipos. La ENEE en igual forma el 91.3% de la inversión realizada que asciende a L.1,372.4 millones se concentra en la ejecución del Proyecto Hidroeléctrico Patuca III y el 8.35% en Mejoras al Sistema de Generación y Seguridad de la Central Hidroeléctrica Francisco Morazán. El SANAA, reporta apenas un 29.3% de ejecución en los proyectos. HONDUTEL no reporta programación y ejecución de proyectos de inversión, lo cual está contemplado para el tercer trimestre del presente Ejercicio Fiscal, conforme a la disponibilidad presupuestaria y al flujo de efectivo de la Empresa. Las tres Instituciones ejecutaron un monto total de L.1,440.4 millones.

Según justificación de las Instituciones atribuyen como causales en la baja ejecución de Proyectos de Inversión, la difícil situación financiera que atraviesan las Instituciones, la pausa en los desembolsos de los Organismos Internacionales financiadores y debido a los trámites engorrosos de los procesos licitatorios.

2.2 COMPORTAMIENTO RECURSOS HUMANOS Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS

La ausencia de una política salarial clara y definida en el Gobierno, afecta el normal desenvolvimiento de las Instituciones, principalmente las que se rigen por Contratos Colectivos. En el Sector Público Descentralizado un total de 14 Instituciones cuentan con Contratos Colectivos, el cuadro a continuación reporta la situación de los mismos en 11 de las Instituciones analizadas, concluyendo que únicamente 2 de ellos están vigentes (INPREMA e INFOP), el INFOP vence a finales de año, deduciendo que parte del año pasaran en negociaciones, para lo cual debe considerarse la capacidad financiera de la Institución, antes de negociar nuevos beneficios.

En 9 instituciones como HONDUTEL, ENEE, ENP, SANAA, IHSS, INJUPEMP, BANASUPRO, INA e Instituto Hondureño de Antropología e Historia (IHAH), continúan trabajando con Contratos vencidos de los años 2011, 2012, 2013 y 2015 respectivamente. En el caso de la ENP iniciaron negociaciones para el nuevo Contrato Colectivo, por lo cual fue prorrogado el actual para el año 2016. El IHSS no ha logrado negociar un nuevo Contrato por lo que ha también obtuvo una prórroga por 3 años

consecutivos (2015-2017). El SANAA no ha realizado nuevas negociaciones por encontrarse en proceso de Liquidación.

La problemática que conlleva la existencia de Contratos Colectivos con fuertes demandas financieras, dificulta el cumplimiento de la disciplina que en materia salarial establece el Gobierno anualmente en las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos, además de crear inconformidad en el resto de instituciones Descentralizadas y del Gobierno Central que no cuentan con Organizaciones Sindicales, debido a las brechas en los niveles salariales del personal.

Al 30 de junio del 2016 el Sector Público Descentralizado reporta 24,849 plazas permanentes, 3,075 por contrato y 232 por jornal, al relacionarlas con junio del año 2015, se observa incrementos significativos en las plazas permanentes de 1,145 y una disminución de 90 en las temporales; con una erogación en concepto de sueldos y salarios para el personal permanente de L.3,826.7 millones, L.273.7 millones a temporales y L.6.2 millones a jornales .

Instituciones como ENEE, HONDUTEL, ENP, INJUPEMP y otras, reportan montos importantes por demandas de empleados, debido a que no se cumple con los procedimientos administrativos requeridos al momento de despedir al personal. Finalmente se reintegran con el pago de sueldos y salarios caídos, y demás derechos por montos muy superiores a que pudieren corresponder en situación normal.

Vigencia de Contratos Colectivos

	Institución	Contrato Colectivo	Fecha de Vencimiento
1	HONDUTEL	2010-2012	2012
2	ENP	2013-2015	2015
3	ENEE	2011-2013	2013
4	SANAA	2011-2013	2013
5	INJUPEMP	2013-2015	01-2015
6	INPREMA		No vence
7	BANASUPRO	2011-2013	2013
8	IHAH	2011-2013	2013
9	INA	2009-2011	05-2011
10	INFOP	2014-2016	01-12-2016
11	IHSS	04-2015	04-2015

3. RESULTADO ECONÓMICO FINANCIERO

GRUPO 1: Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado **Empresas Nacionales**

- ✚ **ENEE:** Ejecutó un Presupuesto de gastos por L.9,905.5 millones equivalente a un 35.9% de ejecución, observando un incremento de 19% con respecto a junio 2015; generado principalmente por la compra de energía que asciende a L.6,873.6 millones y L.636.9 millones en el pago de servicios personales. En Proyectos y Obras, ejecutó un 61%(L.1,372.4 millones) del monto aprobado(L.1,455.6 millones aprobados). revela una Pérdida de L.1,091.3 millones, menor en L.20.5 millones al compararlo con el Segundo Trimestre del año 2015. Es urgente implementar un Plan de Acción definido por la Institución que permita en el corto y mediano plazo su recuperación financiera.

- ✚ **SANAA:** Reporta una Pérdida del Ejercicio de L.37.1 millones, producto de la alta morosidad en las Cuentas por cobrar a clientes en general que asciende a L.1,191.8 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado) que corresponde L.694.8 al sector residencial, comercial e industrial y la diferencia al sector gubernamental. Se recomienda implementar un mecanismo en la agilización para la recuperación de la mora, con el objetivo de cubrir parte del pasivo laboral.

- ✚ **HONDUCOR:** Al 30 de junio su Estado de Resultado revela una Pérdida de L.4.9 millones, a consecuencia de una disminución en los Ingresos Operativos y cumplió en promedio de 79.6% de las metas programadas, sin embargo para cubrir su gasto operativo requiere de transferencia del Gobierno Central, la cual asciende a L.33.4 millones. El incremento en el 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.

De Continuar generando resultados negativos la empresa requerirá de Transferencia adicional del Gobierno Central para cubrir su gasto operativo. Por lo que es necesaria la implementación de un plan de acción de corto y mediano plazo para recuperar la situación financiera y operativa de HONDUCOR.

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

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

- ✚ **INE:** Generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.5.8 millones, a consecuencia del incremento en el Gasto Corriente especialmente en los Servicios No Personales, que demandan en las distintas investigaciones y análisis de factibilidad entre otros según el requerimiento para el levantamiento de encuestas en los diferentes sectores. 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.

- ✚ **CONDEPAH:** Cerró el periodo con un Desahorro en Cuenta Corriente de 1.6 millones debido al incremento en el Gasto Corriente en relación al año anterior, es importante realizar gestión con la Empresa Privada para lograr apoyo en sus actividades a fin de no depender totalmente de la Transferencia Corriente del Gobierno Central.

- ✚ **INAM:** Reporta equilibrio financiero en relación a los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, incidiendo la ausencia de apoyo de la Cooperación Internacional, la mayor parte de sus proyectos y actividades dependen de este apoyo. Las Transferencias del Gobierno Central permiten cubrir su gasto operativo, el cual se incrementa en la medida que el INAM asume el financiamiento de actividades (una vez finalizados los proyectos bajo cooperación internacional).

- ✚ **INA:** Reporta un Ahorro de L.14.4 millones, monto superior 27.2% al aprobado para el año; resultado que permitió financiar gasto de capital por L.0.3 millones e incremento disponibilidades por L.14.1 millones, que constituye el superávit del período. Esta Institución generalmente presenta en el primer semestre del año resultados positivos y finaliza con déficit significativo recurriendo casi siempre a ampliaciones presupuestarias, por tanto es necesario mantener esta disciplina, tomando en cuenta la capacidad del Gobierno para satisfacer nuevos apoyos. Mediante Decreto Ejecutivo-051-2016 se inició proceso de la reestructuración de la institución, en la cual se pretende la reducción del 50% del personal.

- ✚ **EDUCREDITO:** Generó un Desahorro en cuenta corriente de L.0.8 miles, debido que la institución está ejecutando su Cartera Crediticia con una mora del 23.6%, representa un gran riesgo y una problemática difícil, reduciendo su capacidad de efectuar nuevos préstamos al destinar el producto de la rentabilidad que le generan sus inversiones a financiar su gasto operativo, el que complementa con otras fuentes eventuales como alquileres e intereses sobre inversiones.

UNIVERSIDADES NACIONALES

- ✚ **UPNFM** registra un resultado negativo en Cuenta Corriente por L.1.5 millones, aunque se refleja superior en relación al segundo trimestre 2016. Los egresados a junio ascendieron a 919 alumnos, con un incremento de 496 alumnos respecto a junio 2015. El total de plazas ocupadas fue de 709 permanentes y 827 temporales. La Institución debe mantener un estricto control en el Gasto Corriente específicamente en la contratación de personal y mejorar el resultado en los próximos periodos a través de una mejoría en los ingresos propios.423 egresados2015

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

EMPRESAS NACIONALES

- ✚ **HONDUTEL:** Reporta Utilidad Neta de L.108.5 millones, resultado mayor en L.76.9 millones a la Utilidad Neta obtenida al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2015 (L.31.6 millones), lo que indica que en relación a periodos anteriores se encuentra en mejor situación financiera, generado principalmente a la disminución del Gasto Corriente por la reducción de personal supernumerario. No obstante, es necesario que la Empresa gestione y obtenga recursos para el financiamiento de rentables proyectos de inversión, como ser la Ampliación de Servicios de Banda Ancha, Redes y Transporte, Proyectos de accesos, entre otros.

- ✚ **ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.186.2 millones , debido al incremento que experimentaron sus ingresos operativos en L.66.2 millones, producto de una mejoría en los diferentes servicios, y al ahorro generado por finalizar el pago en concepto al Apoyo y Contribución a la Seguridad Portuaria (Rayos Gama) que por razones contractuales realizó la ENP hasta el año 2015. La ENP, ha transferido L.30.0 millones, equivalente al 60% de la Transferencia aprobada para el Gobierno Central durante el año.

INSTITUCIONES FINANCIERAS

- ✚ **BANADESA:** 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.42.9 millones, sin embargo es necesario implementar un Plan Estratégico para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.440.4 millones y L.323.2 millones, con un nivel demora del 28.6% (20% Fondos Propios y 66% en Fideicomisos). 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, se presentó ante el Congreso Nacional de la República el Proyecto de Decreto Legislativo de BANADESA.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

- ✚ **PANI:** Patronato Nacional Infancia: 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 31% para Lotería Menor y 67.0% para la Mayor. El Estado de Resultado al 30 de junio reporta un Excedente Financiero de L.37.6 millones, contribuyendo a este resultado 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) que asciende L.33.5 millones. Este resultado no es consistente con el Ahorro en cuenta corriente generado, el cual asciende a L.41.1 millones debido a que las Transferencias corrientes no son registradas en su totalidad.

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:** 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 92.4% de las principales metas programadas en el primer semestre, 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.169.5 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 Resultado, el cual asciende a L.160.6 millones.
- ✚ **CONAPID:** Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones, su principal meta es la construcción y mantenimiento de instalaciones deportivas, 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 en el Gasto Corriente.
- ✚ **IHADFA:** Reporta un excedente Financiero de L.4.8 millones, sin embargo es necesario gestionar las Cuentas por Cobrar en concepto de Transferencias que le adeudan las Instituciones Descentralizadas, que conforme a Ley les corresponde transferir al Instituto a fin de evitar problemas financieros en los próximos trimestres para cubrir su gasto operativo.
- ✚ **BANASUPRO:** La relación entre Ingresos corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en cuenta corriente de L.286.7 millones, el 91.8% fue destinado para el financiamiento de los Gastos de Capital. El riesgo más significativo para BANASUPRO, es mantener en operación los 142 centros de venta. No obstante, esta Institución desarrolla una importante labor social a través de su objetivo institucional logrando estabilizar los precios de la canasta básica.
- ✚ **IHICIETI:** Cerró el primer semestre con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.1 millones. El instituto reporta un resultado muy pobre en el cumplimiento de metas conforme a lo aprobado en el Plan Operativo Anual, 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 implementar estrategias de mercado para dar a conocer el financiamiento de proyectos de investigación, así como los diferentes tipos de capacitaciones brindadas tanto a personas naturales como a empresas, con el fin de seguir fomentando el progreso científico y tecnológico en Honduras.

- ✚ **IHAH:** Generó ingresos necesarios para hacerle frente a los gastos totales, originando un Ahorro en cuenta corriente de L.0.3 millones, debido principalmente al crecimiento en el número de visitantes nacionales y extranjeros. Por la similitud que existe con el IHT es necesario un trabajo coordinado mediante la realización de campañas publicitarias al interior y exterior del país, motivando visitas a los centros arqueológicos que permitan mayor captación de ingresos para el mantenimiento y conservación de los bienes culturales del país.
- ✚ **IHMA:** Reportó Ahorro en Cuenta Corriente de L.10.9 millones, resultado que permitió financiar los gastos de capital y generó un incremento en disponibilidades por L.10.8 millones, que constituye el Superávit del periodo. El Estado de Resultado revela un Excedente Financiero de L.57.8 millones, menor en L.12.7 millones a lo reportado a junio 2015.
- ✚ **INFOP:** Logra Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, resultado poco favorable en relación a lo aprobado anual. Esto se debe al incremento del 37.5% que muestra el nivel del Gasto Corriente. El rezago tecnológico en equipo y formación de recurso humano, son de las debilidades que afronta el INFOP, siendo necesario la realización de inversión en tecnología de acuerdo a los cambios que exige la reconversión industrial y el fortalecimiento de los programas de capacitación que permita ampliar su cobertura.
- ✚ **CONAPREV:** Cerró el trimestre con un excedente Financiero de L.4.6 millones, sin embargo es necesario realizar un estricto control en el Gasto corriente a fin de evitar problemas financieros en los próximos trimestres para cubrir su gasto operativo.

INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

- ✚ **INPREMA:** Generó un Excedente Financiero de L.1,217.3 millones, originado principalmente a los Ingresos percibidos por Aportaciones al Sistema de L.1,536.8 millones y a los Productos Financieros con L.1,692.9 millones. Se logró ampliar el techo en el otorgamiento de préstamos, ya que los mismos han reportado sobre ejecución en relación a lo programado inicialmente, como resultado de las reformas al Reglamento de Préstamos y a la reducción de la tasa de interés del 18% al 16.8 y a la extensión del plazo de pago de los préstamos pasando de 5 a 7 años. Se recomienda dar seguimiento a la recuperación de los préstamos, con el fin de garantizar la sostenibilidad de la institución. Es necesario mantener un estricto

control en las finanzas del INPREMA, revisando los indicadores financieros con el objetivo de verificar que las rebajas a la tasa de interés de los préstamos personales e hipotecarios no están generando pérdidas a la institución.

- ✚ **INJUPEMP:** Reportó un Excedente Financiero de L.917.1 millones, impactando en este resultado los intereses devengados por inversiones en el sector privado y público; resultado inferior en L.160.5 millones en relación al segundo trimestre del 2015, a causa del incremento del Gasto Operativo (pago de beneficios) y a la disminución de los Ingresos Financieros específicamente en los Intereses en los Bonos del Estado. El Gasto de Funcionamiento creció en L.10.5 millones, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%. Esta Institución cuenta con un Sindicato, al cual se debe dar especial atención, tomando en cuenta que los beneficios que los empleados van adquiriendo a través del Contrato Colectivo, pueden impactar negativamente en las finanzas de la Institución.

- ✚ **IHSS,** reporta Ahorro en Cuenta Corriente de L.1, 409.0 millones; a pesar de ser un resultado positivo, muestra una disminución significativa de L.718.4 millones en relación al resultado a junio 2015, derivado al incremento generado en el Gasto Corriente específicamente por el pago en Servicios Personales y Transferencias por concepto de pago por jubilaciones y pensiones. Al 30 de junio el Estado de Resultado reporta Excedente Financiero de L.2,050.3 millones, originado principalmente por los ingresos percibidos por las Aportaciones Patronales e Individuales y los Intereses por Inversiones Financieras realizadas en la Banca Privada.

- ✚ **IPM:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.894.6 millones, el Estado de Resultado revela un Excedente Financiero de L.1,576.3 millones y los Gastos de Funcionamiento reflejan un 10% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%, 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.

- ✚ **INPREUNAH:** El Estado de Resultados reporta un Excedente Financiero de L.83.9 millones, incrementado en L.81.8 millones respecto al segundo trimestre del año 2015; originado por el incremento generado en las contribuciones a la seguridad social. El Instituto mantuvo a junio una cartera de inversiones por L.2,223.2 millones, superior en 4.3% con relación a las inversiones del año 2015.

UNIVERSIDADES NACIONALES

- ✚ **UNACIFOR:** Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.6.5 millones, producto del incremento en la Transferencia recibida del Gobierno Central y a la generación de

ingresos propios. El Estado de Resultado muestra un Excedente Financiero de 23.6 millones, producto de la baja ejecución en proyectos de Inversión.

- ✚ **UNA:** Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.47.0 millones, producto de la Transferencias recibida por parte del Gobierno Central, del cual corresponde el 92.3% de los ingresos percibidos por la Universidad. Debido a los atrasos en los procesos de licitación para la ejecución de obras de construcción y equipamiento de aulas, reporta una baja ejecución de L.1.7 millones del monto total aprobado que asciende a L.52.8 millones.

4. DIFICULTADES ENCONTRADAS

- ✚ La mayor parte de los Informes no especifican con precisión la programación de las metas físicas del periodo, comportamiento que dificulta medir con objetiva claridad el avance correspondiente, esta situación se evidencia más en los Institutos Públicos como el IHADFA, INE, INAM, IHAH, entre otros, que generalmente reportan metas y actividades iniciadas en periodos anteriores y que por su carácter social dificulta evaluar la parte correspondiente al periodo en análisis.
- ✚ La UNAH, es una de las Instituciones renuentes a proporcionar información, en tiempo y forma.
- ✚ Alguna de las Instituciones no muestran coherencia entre el comportamiento presupuestario y el resultado que reportan sus Estados Financieros.

5. PAGO DE PRESTACIONES LABORALES

Es importante hacer mención sobre la información del gasto registrado en pago de prestaciones laborales, el cual asciende a L.348.5 millones, derivado de una reestructuración organizativa de las Empresas Públicas, con el objetivo de reducir el Gasto Corriente en el Sector Público Descentralizado (SPD).

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

- 31.4% corresponde a la ENP, con L.109.4 millones, valor significativo debido a la reestructuración realizada durante el primer semestre y a los beneficios que gozan sus empleados a través del Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo
- 15% corresponde a la ENEE con L.52.3 millones
- 25.4% corresponde al IHSS con L.88.4 millones
- 9.3% corresponde a HONDUTEL con L.32.4 millones.
- 7.8% corresponde al SANAA con L.27.2 millones

- 2.7% corresponde a INFOP con L.9.6 millones.
- 2.6% corresponde a BANADESA con L.9.0 millones
- 2.1% corresponde a UNACIFOR con L.7.2 millones
- 1.5% corresponde a INJUPEMP, con L.5.4 millones
- 1.5% corresponde al INA con L.5.3 millones
- 0.5% corresponde al BANASUPRO con L.1.7 millones
- 0.1% corresponde a la UPNFM con L.0.3 millones
- 0.1% corresponde a la CONAPRE con L.0.3 millones
- No registra pago de prestaciones el INPREUNAH, INPREMA, BANASUPRO, HONDUCOR, IPM, PANI IHT, IHAH, IHADFA, IHCIETI, IHMA, INAM, UNA, INE, CONDEPAH, CONAPID y CNBS.

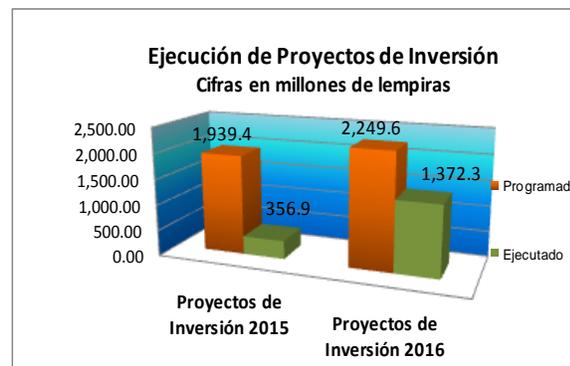
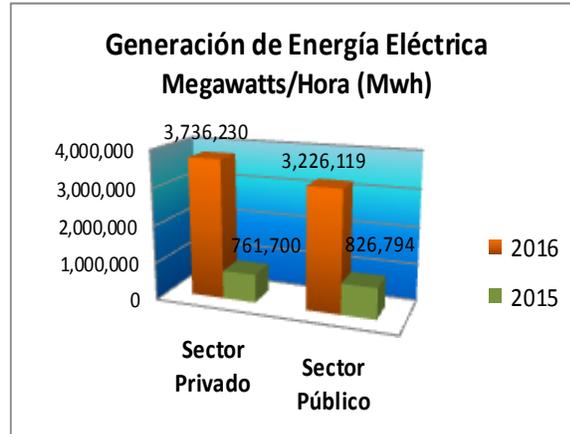
RESUMEN POR INSTITUCIÓN

EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES

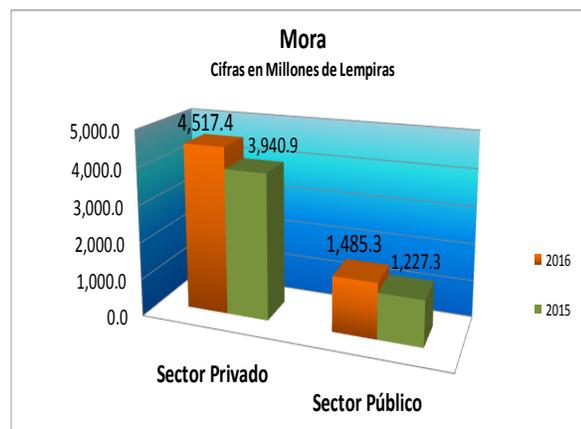
ENEE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El nivel de generación de energía eléctrica al II trimestre 2016 fue de 4,497,930 Mwh: compuesto en la forma siguiente: Generación Privada 3,736,230 Mwh (83.1%), de este valor corresponde 2,309,540 Mwh a energía térmica (61.8%) y 1,426,690 Mwh a energía renovable (38.2%); y Generación Propia o Estatal 761,700 Mwh (16.9%), 750,750 Mwh corresponde a energía renovable (98.6%) y la diferencia 10,950 Mwh (1.4%) corresponde a energía eólica y solar.
- Al segundo trimestre del 2016 la venta de energía eléctrica ascendió a 2,891,692.4 Mwh, con un precio promedio de venta de L.3.08 por Mwh, estimando un total en venta de energía de L.9,182.9 millones.
- El nivel de pérdida de energía correspondiente al mes de junio de 2016 fue de 32.79%.
- La meta del nivel de cobertura eléctrica nacional para el 2016 está estimado en 75.47%, según El XVII Censo de Población y VI de Vivienda, al segundo trimestre el porcentaje de cobertura eléctrica se encuentra en 74.7%.
- Para el año 2016, la meta programada de incrementar el número de abonados es de 1,706,566, logrando registrar 1,674,501 abonados, alcanzando el 98.1% de la meta.
- Los programas de inversión reportan una ejecución de L.1,372.4 millones, equivalente a 61% de lo programado en el año (L.2,249.6 millones); corresponde a la inversión en los sistemas de Generación de Energía L.1,356.6 millones (98.8%), y L.15.7 millones a los Sistemas de Transmisión y Transformación y Mejoras en los Sistemas de Distribución de Energía Eléctrica.



trimestre el porcentaje de cobertura eléctrica se



- De la inversión ejecutada de la cartera de proyectos de la ENEE al segundo trimestre de 2016, el proyecto que muestra la mayor ejecución es el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III con L. 1,253.1 millones (91.3%); el restante 8.7% está compuesto por el Proyecto Mejoras al Sistema de Generación y Seguridad de la Central Francisco Morazán con L. 101.5 millones (7.4%), Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Regional (MER) con L. 15.7 millones (1.1%), el Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaverl con L. 1.9 millones (0.1%), y el Programa de Electrificación Social Etapa ESSE-FN-2008 con L. 0.07 millones (0.01%).
- La mora del Sector Privado a Junio 2016 asciende a L. 4,517.4 millones y L. 1,485.3 millones para el sector público, sumando un monto de L. 6,002.7 millones, el cual muestra un incremento de L. 834.4 millones respecto al 2015. (L. 5,168.3 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de Ingresos de la ENEE para el segundo trimestre del 2016 asciende a L.27,426.5 millones, mayor en L. 53.8 millones respecto al año anterior(L.27,372.7 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos a Junio 2016 ascienden a L. 9,015.8 millones, los cuales están conformados por: Ingresos Corrientes (Venta de Energía Interna y Gastos de Explotación) L.7,890.6 millones (87.5%), y L.1,125.2 millones (12.5%) correspondientes a fuentes financieras (obtención de préstamos). Los ingresos totales fueron mayores en L.2,224.7 millones en comparación con Junio de 2015 (L.6,791.1 millones).

EMPRESA NACIONAL DE ENERGÍA ELÉCTRICA (ENEE)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	27,426.5	9,015.8	32.9
INGRESOS CORRIENTES	25,625.3	7,890.6	30.8
INGRESOS DE CAPITAL	173.3	0.0	0.0
OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS	1,627.9	1,125.2	69.1
GASTOS TOTALES	27,589.0	9,905.5	35.9
GASTOS CORRIENTES	23,435.6	8,316.1	35.5
Servicios Personales	1,779.5	636.9	35.8
Servicios no Personales	1,141.4	319.1	28.0
Materiales y Suministros	18,652.2	6,873.6	36.9
Transferencias	340.6	0.1	0.0
Intereses	1,521.9	486.4	32.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,189.7	-425.5	-19.4
GASTO DE CAPITAL	3,889.8	1,403.8	36.1
APLICACIONES FINANCIERAS	263.6	185.6	70.4
BALANCE GLOBAL	-162.5	-889.7	547.5

- El Presupuesto vigente de Egresos de la ENEE al segundo trimestre del 2016 alcanzo un monto de L. 27,589.0 millones, menor en L.216.3 millones respecto al presupuesto de egresos del año 2015 (L. 27,372.7 millones).
- Los Gastos Totales erogados al segundo trimestre 2016 ascienden a L.9,905.5 millones, los cuales están conformados en Gastos Corrientes L.8,316.1 millones (83.9%); Gastos de capital L.1,403.8 millones (14.2%) y transacciones financieras L.185.6 millones (1.9%); los Gastos Totales fueron mayores en L.1,578.9 millones en relación a Junio 2015 (L. 8,326.7 millones).
- El Gasto Corriente muestra una ejecución de 35.5% respecto al presupuesto vigente 2016 (L. 23,435.6 millones), asimismo tuvo una disminución en su ejecución de 6.9 % respecto al presupuesto vigente 2015 (L.25,175.1 millones); la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con L.6,873.6 millones (82.6%); Servicios Personales 7.6% (L. 636.9 millones), Intereses y Transferencias 5.8% (L.486.4 millones) y el restante 3.8% corresponde a Servicios No Personales (L.319.1 millones). Los gastos Corrientes fueron menores en L.344.8 millones en relación a Junio 2015 (L. 7,971.3 millones).

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2016, se obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.425.5 millones.
- Al 30 de junio del 2016 el Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida L.1,091.3 millones y al Segundo Trimestre del 2015 reportan una pérdida de L.1,111.8 millones. Las Cuentas por Cobrar reflejan un valor de L.4,303.8 millones que comparadas con las registradas a junio 2015 son superiores en 582.8 millones.

RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del segundo trimestre de 2016, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,515 plazas, las cuales 1,835 plazas corresponden a la categoría de personal permanente, y 680 plazas corresponden a la categoría de personal por contrato, obteniendo un incremento de 14.9 % respecto al año anterior (2,188 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2016 asciende L. 536.4 millones siendo menor en 21.4 % respecto al año anterior (L.682.5 millones).
- El 70% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (1,772) y el 30% por género femenino (743), mostrando así una diferencia en cuanto a Equidad y Género.

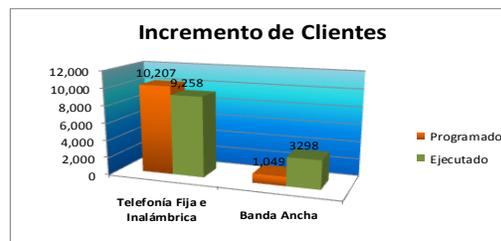
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La ENEE se mantuvo enfocada en la Ley Marco de Industria Eléctrica, indicando que la ENEE se compone en una empresa de generación, una de transmisión y operación y una de distribución de energía, con el objetivo de seguir la ruta de modernización del sector eléctrico como medida que contribuye a mejorar su eficiencia técnica, administrativa y financiera como medida para disminuir pérdidas. Al segundo trimestre del 2016 se obtuvieron L. 9,182.9 millones por venta de energía eléctrica, la mora ha tenido un incremento de 13.9% respecto al año anterior, se cumplieron las metas en cuanto a cobertura eléctrica y cantidad de abonados de servicio eléctrico, el cual se ejecutó de acuerdo a lo programado. De los proyectos de inversión en que tiene mayor incidencia es el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III constituyendo el 91.3 % del presupuesto de inversión. La empresa debe continuar enfocada en la energía renovable la cual es generada por elementos naturales, con el objeto de disminuir o eliminar el subsidio de energía eléctrica. Debido al Desahorro generado al cierre de este periodo, se recomienda mejorar sustancialmente su flujo de caja buscando una mayor independencia, y así evitar que la Administración Central este cubriendo sus obligaciones.

HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio del 2016, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 9,258, lo que representa el 90.7% de la cantidad programada (10,207 clientes).
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 3,298 clientes lo que representa una sobre ejecución del monto programado (1,049 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 6.3 días.
- La instalación del servicio de internet se programó hacerlo en 7 días promedio siendo 6.1 días el tiempo que demoró cada instalación.
- HONDUTEL no reporta programación y ejecución de proyectos de inversión, lo cual está contemplado para el tercer trimestre del presente Ejercicio Fiscal, conforme a la disponibilidad presupuestaria y al flujo de efectivo de la Empresa.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa, vigente al 30 de junio de 2016, es de L.2,082.8 millones, con una ejecución del 47.8% (L.995.3 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2016 fueron de L.995.3 millones, de los cuales el 100% corresponde a los Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 45.5% (L.453.2 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 37.4% (L.372.0 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 15.1% (L.150.1 millones) por la venta de servicios de internet y teledatos; y el 2.0% (L.20.0 millones) por otros ingresos de no operación. El monto de los Ingresos Corrientes (L.995.3 millones) es menor en L.28.8 millones a los Ingresos Corrientes obtenidos en el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2015

Empresa Hondureña de Telecomunicaciones (HONDUTEL)
Comparativo Ejecución Presupuestaria vrs Presupuesto Vigente
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	2,082.8	995.3	47.8
INGRESOS CORRIENTES	2,082.8	995.3	47.8
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
GASTOS TOTALES	2,082.8	995.3	47.8
GASTOS CORRIENTES	1,715.1	743.1	43.3
Servicio Personales	1,035.1	490.3	47.4
Servicios no Personales	509.5	205.0	40.2
Materiales y Suministros	88.0	11.3	12.9
Transferencias	25.7	10.2	39.7
Servicio de la Deuda Pública	56.8	26.2	46.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	367.7	252.2	68.6
GASTO DE CAPITAL	128.2	0.8	0.6
OTROS GASTOS	239.5	251.4	105.0
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	100.0

(L.1,024.1 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicación nacionales e internacionales.

- Los Gastos Totales fueron de L.995.3 millones, de los cuales el 74.7% (L.743.1 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 66.0% (L.490.3 millones) por los Servicios Personales; 27.6% (L.205.0 millones) Servicios no Personales; 1.5% (L.11.3 millones) Materiales y Suministros; 1.4% (L.10.2 millones) Transferencias (jubilaciones y retiros ANJUPETELH); y en 3.5% (L.26.2 millones) por el Servicio de la Deuda. Es relevante mencionar que el Gasto Corriente (L.743.1 millones) es menor en L.48.5 millones al Gasto Corriente ejecutado a junio del Ejercicio Fiscal 2015 (L.791.6 millones).
- Al 30 de junio de 2016 los Estados Financieros de la Empresa revelan una Utilidad Neta de L.108.5 millones, resultado mayor en L.76.9 millones a la Utilidad Neta obtenida al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2015 (L.31.6 millones).
- Al término del primer semestre del Ejercicio Fiscal 2016, los principales Indicadores Financieros que la Empresa presenta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-908.9 millones, Índice de Endeudamiento 61.8%, Margen de Utilidad Bruta 60.8%, Margen Neto de Utilidad 11.0%, Rendimiento del Patrimonio 3.9%, y Rendimiento de la Inversión 1.5%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2016, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,689 empleados, de los cuales 2,656 (99%) corresponden a la categoría de empleados permanentes y 33 (1%) a personal por contrato. La Empresa Hondureña de Telecomunicaciones tiene 21 plazas menos a las reportadas al 31 de marzo del Ejercicio Fiscal 2016 (2,710 empleados).
- Con relación a junio de 2015 (2,726 empleados) se observa una disminución de 37 plazas. La variación refleja una reducción de 4 empleados permanentes y 33 empleados por contrato.
- El 62% (1,655) son empleados del género masculino y el 38% (1,034) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta un total ejecutado de L.327.3 millones, menor en L.1.0 millón al monto ejecutado a junio del 2015 (L.328.3 millones).
- En el primer semestre del Ejercicio Fiscal 2016, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.32.4 millones y no los L.255.3 millones que esta Empresa reportó al mes de marzo de este año; Asimismo, pagó L.3.3 millones en salarios por sentencias judiciales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Empresa Hondureña de Telecomunicaciones se encuentra en mejor situación financiera con relación a periodos anteriores. Esto se debe principalmente a la disminución del Gasto Corriente por la reducción de personal supernumerario. No obstante, es necesario que la Empresa gestione y obtenga recursos para el financiamiento de rentables proyectos de inversión, como ser la Ampliación de Servicios de Banda Ancha, Redes y Transporte, Proyectos de accesos FTTx, Ampliación de la Red IP/MPLS y la Adquisición de puertos tecnología XDSL.

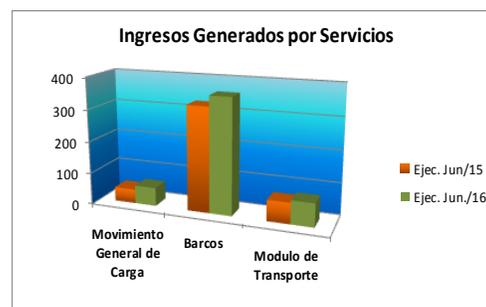
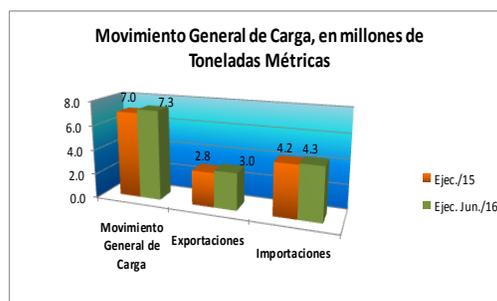
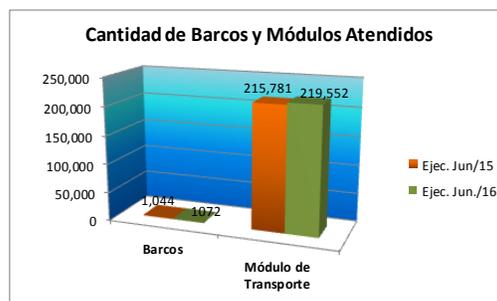
Al 30 de junio de 2016, HONDUTEL reporta L.1,145.4 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, mayor en L.97.4 millones a las Cuentas por Cobrar reportadas al mes de junio del Ejercicio Fiscal 2015 (L.1,048.0 millones), lo que evidencia la necesidad de mayor efectividad en la recuperación de los valores adeudados por sus clientes. La Empresa no debe descartar la realización de alianzas estratégicas que le permitan ser competitiva en el mercado nacional. Es

ideal que HONDUTEL cuente con un socio estratégico, de reconocido prestigio internacional en materia de telecomunicaciones, dispuesto a realizar inversiones de capital a fin de modernizar y ampliar los servicios que brinda la Empresa.

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2016 el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 7.3 millones de toneladas métricas, muestra un incremento de 4.3% en relación a junio 2015. Este servicio generó ingresos de L.57.6 millones, equivalente a 52.6% de lo programado al año; se observa superior en 30.2% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 59.4% a importaciones y 40.6% a exportaciones, mostrando un incremento de 2.9% en las importaciones y 4.1% en las exportaciones, al compararlo con junio 2016.
- Se atendieron 1,072 buques, con respecto al año anterior, fue superior en 2.7% en relación al trimestre del año anterior, generó ingresos por L.359.0 millones equivalente a 53% de lo esperado y superior en 10.0% en comparación a lo registrado a junio del 2015.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 219,552 módulos, superior en 1.7% respecto a las unidades movilizadas en el 2015. Generó ingresos por L.73.0 millones, el cual representa el 60.7% del monto programado para el año, con un incremento de 11.6%, con respecto a junio 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.87.8 millones, superior en 5.3% a lo reportado en el año 2015.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.705.2 millones, equivalente a 62.9% del Presupuesto vigente 2016 (L.1,120.6 millones) y L.30.3 millones superior al segundo trimestre del año 2015.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.619.0 millones, reflejando una ejecución de 55.2% de lo programado y 8.4 % superior (L.48.1 millones), en comparación a junio del año anterior (L.570.9 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.378.9 millones, ejecutado en 39.1% del monto aprobado de L.968.9 millones; al compararlo con junio 2015 (L.484.6 millones), se refleja una disminución de 21.8% (L.105.7 millones), originada en gran parte por reducción de personal, producto de la reestructuración de la ENP al segundo trimestre.

- El programa de inversiones asciende a L.100.0 millones, el cual muestra ejecución de 1.7% (L.1.7 millones).

- Las Inversiones realizadas se reducen únicamente a la compra de equipo transporte, comunicación, seguridad y mejoramiento de la infraestructura portuaria (patios, sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras).

- La relación entre Ingreso Corriente y Gasto Corriente da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.240.1 millones, incluyendo Transferencias de L.30.0 millones al Gobierno Central; sin embargo al agregar la Utilidad de Ejercicios anteriores por L.4.0 millones y la pérdida por fluctuación monetaria de L.3.6 millones, sin incluir la Depreciación del Activo Fijo con L.54.3 millones, refleja una Utilidad Neta del Ejercicio de L.186.2

millones según los Estados Financieros reportados al 30 de junio del 2016, se refleja superior en 81.4% al comparar con junio 2015.

- Al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 la ENP presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 30.4%, Rendimiento del Patrimonio 15.1%, Capital Neto de Trabajo L.333.2 millones, Margen de Utilidad Bruta 56.1%, Índice de Endeudamiento 29% y Rendimiento de la Inversión 10.7%.

EMPRESA NACIONAL PORTUARIA (ENP)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,120.6	705.2	62.9
INGRESOS CORRIENTES	1,120.6	619.0	55.2
INGRESOS DE CAPITAL		62.6	-
FUENTES FINANCIERAS		23.6	
GASTOS TOTALES	1,120.6	705.2	62.9
GASTOS CORRIENTES	968.9	378.9	39.1
Servicio Personales	506.6	216.1	42.7
Servicios No Personales	270.2	95.5	35.3
Materiales y Suministros	33.7	6.5	19.3
Transferencias	135.1	60.2	44.6
Intereses de la Deuda Pública Externa	23.3	0.6	2.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	151.7	240.1	158.3
GASTO DE CAPITAL	100.0	1.7	1.7
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	51.7	60.7	117.4
ACTIVOS FINANCIEROS		209.6	
OTROS GASTOS		54.3	-
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	-

RECURSO HUMANO

- A junio 2016, la ENP operó con 758 plazas (569 permanentes y 189 temporales), inferior en 362 plazas al compararlo con junio 2015, debido a la reducción de personal por el proceso de reestructuración de la empresa.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 42.7% (L.216.2 millones) de lo programado, del cual corresponde el 63.2% al personal permanente y 6.2% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.18.1 millones en pago de horas extras (52.7%).
- En relación a la equidad de género, el 73.2% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 26.8% 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 30 de junio del 2016, la ENP reporta en los Ingresos Operativos generados por servicios portuarios un incremento del 12.1% respecto al segundo trimestre del año anterior. Al 30 de junio 2016, la empresa logró reducir 362 empleados (139 permanentes y 223 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.

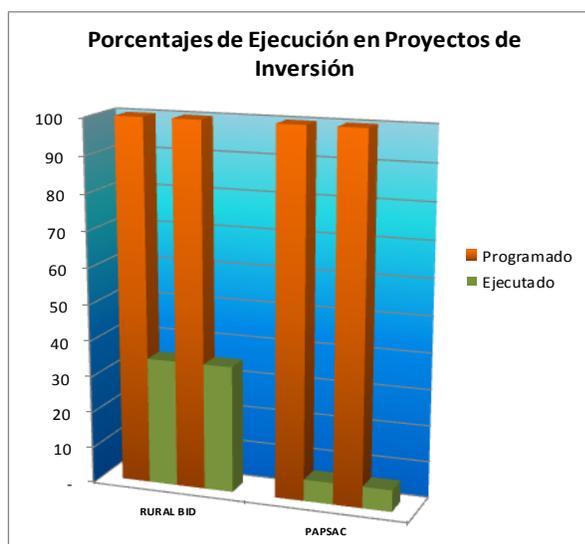
Se realizó reestructuración de personal en la ENP debido a que la Empresa estaba operando con personal supernumerario, pasando de 1,689 plazas en el 2013 a 1,181 para el año 2014. Con la nueva estructura organizacional la portuaria operó al cierre del segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 con 758 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 1.7%. 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 Tuberías para la Ampliación y Construcción de Sistemas de Agua Potable y Saneamiento de acueductos a Nivel Nacional (Proyecto Sectorial de Agua y Saneamiento PROSAGUA), financiado por el BCIE por un monto de L.52.8 millones, el cual no reporta ejecución debido a que no se ha logrado firmar el nuevo convenio, el cual se espera a finales del mes de julio.
- El Programa de Agua y Saneamiento Rural con fondos BID, este proyecto tiene asignado un monto de L.180.3 millones, de los cuales L.12.2 millones provienen de fondos propios L.168.1 millones son fondos del BID, reporta una ejecución del L.63.7 millones (L.1.7 millones, de fondos propios y L.62.0 millones de donación del BID), el cual equivale a 35.3% de lo programado para el año.



- Programa de Apoyo Presupuestario PAPSAC (Programa Sectorial de Agua y Calidad), muestra una ejecución de L.2.6 millones, equivalente al 5.6 % del monto programado para el año (L.46.1 millones, estos fondos fueron incorporados al presupuesto hasta el mes de abril 2016, los cuales son destinado como apoyo presupuestario).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente de la institución es de L. 1,347.3 millones, (L.1,347.3 millones al comparar con el mismo periodo del año anterior, mayor en L. 157.5 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.506.9 millones conformados: Ingresos de Operación L.425.2 millones (84.2%), Transferencias Corrientes del Gobierno Central L.58.9 millones (13.9%) Y Transferencias de Capital con L.1.7 millones para un 0.4% y la diferencia a Transferencias y Donaciones Corrientes, al comparar al mismo periodo del año anterior (234.5 millones), se refleja superior en 1.7%.
- Los Gastos Totales Fueron por L.517.0 millones, desglosados así: Servicios Personales L. 184.7 millones para un 64.5 %, Servicios no Personales con L. 32.3 millones para un 11.3% Materiales y Suministro con L. 18.5 millones para un 6.5 %, Bienes Capitalizables con 39.8 millones para un 13.9% y Servicio de Deuda por L. 11.1 millones, para un 3.9 % y transferencias y donaciones con L. 0.11 millones para un 0.04%. (los Gastos Totales para el mismo periodo del año anterior fueron de L. 7.8 millones).

- El Estado de Resultado muestran una pérdida Para el periodo de L. 37.1 millones), sus activos totales L. 9,086.0 millones, los cuales cubren las obligaciones de corto y largo plazo que ascienden a L.1,020.5 millones, en 8.9 veces, su Patrimonio es de L. 8,065.4 millones.

SERVICIO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,301.1	506.9	39.0
INGRESOS CORRIENTES	1,288.8	505.2	39.2
INGRESOS DE CAPITAL	12.3	1.7	13.8
GASTOS TOTALES	1,347.3	517.0	38.4
GASTOS CORRIENTES	1,113.6	451.0	40.5
Servicios Personales	769.5	340.1	44.2
Servicios No Personales	209.1	71.6	34.2
Materiales y Suministros	133.2	36.2	27.2
Transferencias	1.8	0.4	22.2
Servicios de deuda (Intereses)	0.0	2.7	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	175.2	54.2	30.9
GASTO DE CAPITAL	233.7	57.5	24.6
Otros Gastos		8.5	-
BALANCE GLOBAL	-46.2	-10.1	21.86

- Sus principales Indicadores Financieros son: Índice de Solvencia 1.3 %, Capital Neto de Trabajo L.282.3 millones Índice de Endeudamiento 11.2 %, Margen de Utilidad Bruta - 8.7 %, Margen Neto de Utilidad -8.7 % Rendimiento del Patrimonio -0.5% y Rendimiento de la Inversión - 0.4%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2016 la institución reporta una estructura de personal de 2,114 empleados de los cuales 1,809 tienen la categoría de empleados permanentes, 290 en la categoría de empleados por contrato y 15 en la categoría de Servicios Profesionales (al mismo periodo del año anterior la estructura de personal está compuesta por 1,947 empleados, y 186 empleados registrados en los proyectos.
- El 81.1 % de estos empleados son del Género Masculino (1,715) y 399 empleados del género femenino el 18.9 %.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L. 219.1 millones, representando el 43.6% del monto programado para el año (L.501.9); el 99% del Gasto Corriente es destinado para pago de sueldos y salarios.
- Se ha pagado en concepto de prestaciones laborales en el trimestre la cantidad de L.27.2 millones. (en el mismo periodo del año anterior se pagaron L. 23.0 millones).

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio el SANAA según el Estado de Resultado reporta una Pérdida del Ejercicio de L.37.1 millones, originado principalmente por la alta morosidad en las Cuentas por cobrar a clientes en general que asciende a L.1,191.8 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado); de este valor corresponde a L.694.8 millones a los sectores: Residencial, comercial e Industrial y la diferencia al Estado. Es necesario que la autoridades del SANAA implementen 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 reportado 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

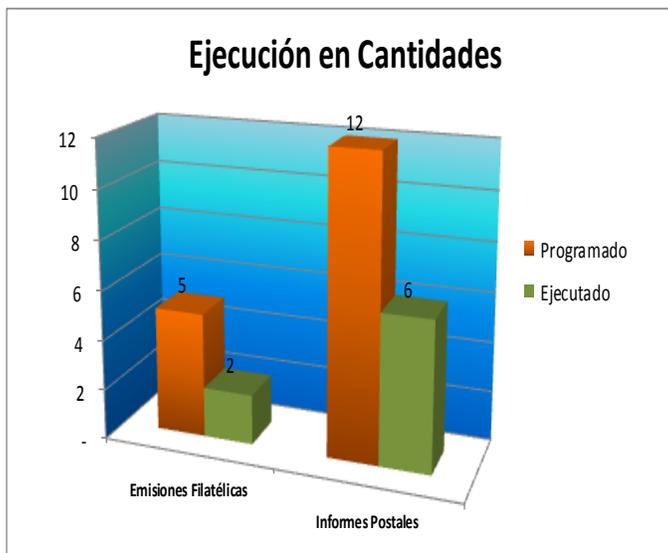
(publicado en el diario oficial La Gaceta el 8 de mayo de 2004) en su artículo 24, establece que el SANAA implementaría una reestructuración interna para suprimir las funciones de prestación del servicio y trasladarlas a las municipalidades, para lo cual se están ubicando los fondos para cumplir con el pago del pasivo laboral el cual asciende aproximadamente a L.2, 250.0 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 hasta el 31 de diciembre 2016.

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. Al 30 de junio únicamente se han reportado en concepto de mora por parte del Gobierno (Ministerio de Educación y Salud) el monto de L.62.0 millones.

HONDUCOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se programó la producción de 5 emisiones filatélicas, logrando una producción 2 emisiones filatélicas, equivalente al 40% de la meta programada para el año.
- Se alcanzó evaluar y analizar el 100.0% de los logros para el buen funcionamiento de la institución, mejorando el servicio de distribución postal.
- Se elaboraron 6 informes postales, para mejorar el control y obtener mejores resultados, representado el 50.0% de ejecución de la meta programada para el año (12 informes).
- Se programó la entrega de 1,000,000 piezas postales a su destino final, con un 24.0% de ejecución (240,000 piezas).
- A junio 2016 se estimó revisar 250 reportes internacionales por el tránsito postal, logrando superar la en 184.8% de ejecución.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos es de L.92.3 millones, (L.88.9 millones al mismo periodo del año pasado), mayor en L.3.4 millones.
- Los Ingresos Totales del Periodo fueron de L. 54.0 millones, conformados, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, conformados: L.19.4 millones a Ingresos de operación y L.33.4 millones a las Transferencias del Gobierno Central y la diferencia a otros ingresos, al relacionarlo con segundo trimestre del año anterior, se reflejan superior en L,19.0 millones.
- Los Gastos Totales ascienden a L.59.0 millones, los cuales representan el 100% al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 77.8%, Servicios No Personales con 13.7%, Materiales y Suministros con 5.4% y la diferencia lo absorben las transferencias.

EMPRESA HONDUREÑA DE CORREOS (HONDUCOR)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	92.3	54.0	58.5
INGRESOS CORRIENTES	92.3	54.0	58.5
GASTOS TOTALES	92.3	59.0	64.0
GASTOS CORRIENTES	91.9	59.0	64.2
Servicios Personales	83.3	45.9	55.1
Servicios No Personales	5.2	8.1	155.8
Materiales y Suministros	2.3	3.2	139.1
Transferencias	1.1	1.8	163.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.4	-5.0	-1,250.0
GASTO DE CAPITAL	0.4	0.0	7.5
BALANCE GLOBAL	0.0	-5.0	-

- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2016, muestran una Pérdida en el periodo de L.4.9 millones, y resultado negativo de L.1.7 millones reportado al 30 de junio del 2015.
- Los Pasivos Totales (L.113.7 millones) son 2.9 veces mayores que sus Activos (L.40.8 millones, lo que ocasiona que el Patrimonio muestre un resultado negativo de L. 72.9 millones.
- Sus principales Indicadores Financieros son: Índice de Solvencia 1.3 %, Capital Neto de Trabajo L.1.7 millones, Índice de endeudamiento - 278.9%(no tiene capacidad de endeudamiento), Margen de Utilidad Bruta -25.3 %, Margen Neto de Utilidad -25.3%, Rendimiento del Patrimonio 6.7 % Y Rendimiento de la Inversión -12.0%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2016, la Institución reporta una estructura de personal de 462 empleados permanentes. (a junio del 2015 reporta 467 empleados, también todos permanentes).
- El 47.8 % corresponden al Género Masculino y 52.2 % al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y salarios, se erogaron L.32.1 millones(a junio del 2016 L. 29.4 millones.)
- En concepto de prestaciones laborales se ejecutaron L.0.4 millones (en el mismo periodo del año anterior se pagaron L. 0.1 millones).

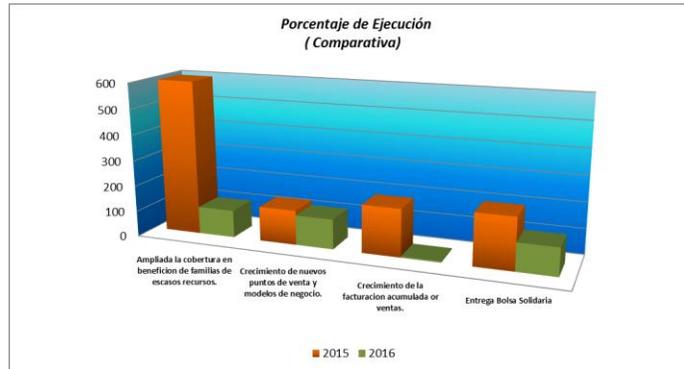
RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del primer semestre HONDUCOR reporta en su Estado de Resultado una Pérdida de L.4.9 millones, sin embargo se observa una leve mejoría en el cumplimiento de metas y objetivos conforme al Plan Operativo anual. Dentro de los principales logros se resalta la implementación del SIAFI, mediante el cual se obtiene la automatización de la regularización del gasto, mayor control en la ejecución del presupuesto y la simplificación en la gestión administrativa. Se recomienda la implementación de nuevas estrategias para mejorar los servicios con el objetivo de la captación de nuevos clientes. Así como buscar alianzas estratégicas para cubrir las deficiencias operativas de la empresa. Es necesario reducir el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal.

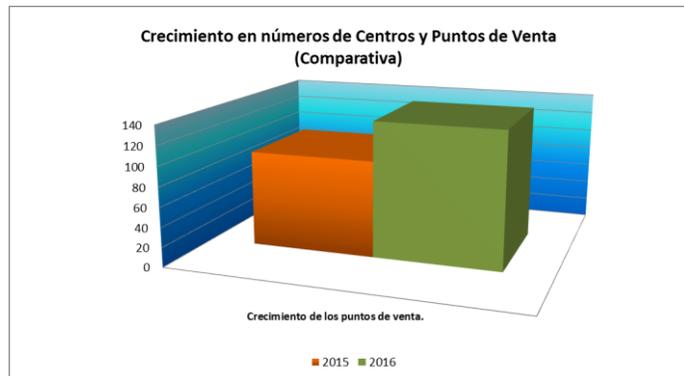
BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Cumpliendo con el objetivo de “comercializar productos de la canasta alimenticia a precios razonables y competitivos a las poblaciones de más bajo ingreso”, al segundo trimestre del 2016 se amplió la cobertura con la puesta en marcha de nuevos centros de venta beneficiando a 30,380 nuevas familias de 27,493.2 familias que se estimaban para este periodo, representando un 110.5% de ejecución. El total de familias beneficiadas por el abastecimiento de productos a los Centros de Venta asciende a 729,281 de 641,117 familias programadas, lo que representa una ejecución de 113.7%.



- Al segundo trimestre 2016, se han abierto y abastecido hasta la fecha 142 centros y puntos de ventas, reflejando un crecimiento del 16.4%, en comparación al año 2015, en donde se contaba únicamente con 122 centros al cierre del periodo, dando apertura a 20 nuevos puntos de venta incluyendo nuevos Modelos de Negocios: 9 Centros de venta, 6 Pulpesupros, 3 Minisupros y 2 Maquisupros, esto con el propósito de ampliar la cobertura a nivel nacional. El total programado para el periodo era de 19 nuevos centros de venta.



- La Facturación acumulada por Ventas asciende a L.532.4 millones, reflejando un crecimiento de 4.8%, en comparación a junio 2015 (L.507.9 millones), como producto de las ventas provenientes de la puesta en marcha de los Modelos de Negocios. Cabe señalar que el Total de Ventas no se encuentra contemplado en el Presupuesto de la Institución, debido a que el techo por el lado de Ingresos es menor que la ventas reales.
- Se realizó la entrega de 644,372 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 600,000 bolsas programadas en el semestre a razón de 100,000 bolsas mensuales, mediante un acuerdo entre SEDIS y BANASUPRO. Además en atención al Proyecto de Distribución de Alimentos a Centros Penitenciarios del INP, se realizaron 21 entregas de alimentos, valorado en L. 46.6 millones, mediante convenio suscrito entre INP y BANASUPRO,

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A junio 2016, BANASUPRO cuenta con un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos de L.395.0 millones, logrando una ejecución de 84.8%, en los ingresos y 78.9% en los gastos.

BANASUPRO
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	395.0	334.8	84.8
INGRESOS CORRIENTES	395.0	334.8	84.8
INGRESOS DE CAPITAL			
GASTOS TOTALES	395.0	311.4	78.9
GASTOS CORRIENTES	115.6	48.1	41.7
Servicio Personales	80.7	34.6	42.9
Servicios no Personales	25.3	11.3	44.7
Materiales y Suministros	9.2	2.1	23.2
Transferencias	0.4	0.1	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	279.4	286.7	102.6
GASTO DE CAPITAL	279.4	263.3	94.2
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	23.4	0.0

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.334.8 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes; el cual refleja una disminución porcentual de 12.5% en su ejecución con respecto al año anterior (L.382.8 millones), esto debido a que se ha dejado de entregar 134,874 Bolsa Solidaria, lo que se traduce en una reducción cuantiosa de Ventas de L.42.2 millones. Sin embargo las ventas en otros proyectos han aumentado, mismas que están fuera de los techos presupuestarios.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.311.4 millones y menor en 13.6% en comparación al 2015 (L.360.5 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.48.1 millones, reflejando una ejecución de 41.7% de lo aprobado para el año; el cual está conformado en un 71.9% (L.34.6 millones) por Servicios Personales, 23.5% (L.11.3 millones) a Servicios no Personales y el 4.4% (L.2.1 millones) corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a Transferencias.
- El Gasto Capitalizable asciende a L 263.3 que lo conforma en un 99.4% los productos de comercialización, y lo demás en Bienes Capitalizables. En su mayoría destinada a la compra de Maquinaria y Equipo.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.286.7 millones. El Balance Global muestra un Superávit de L. 23.3 millones.
- El Estado de Resultado muestra una pérdida de L.8.9 millones, debido a la reducción de producción de la Bolsa Solidaria, misma que en situación normal deja altos márgenes de ganancia, esto sumado a la expansión de puntos de venta que requieren cuantiosas inversiones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2016, la planta laboral con la que opera BANASUPRO fue de 359 empleados, menor en 120 plazas en comparación al mismo periodo del año 2015; de esta estructura, 355 empleados (98.9%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 4 empleados por contrato (1.1%).
- La estructura de personal permanente está distribuida de la siguiente manera: corresponden 222 empleados (62.5%) al género masculino y 133 (37.5%) corresponden al sexo femenino, lo que indica que la Institución mantiene marcada desigualdad en política de Equidad de Género y 4 empleados correspondientes a Servicio Profesionales (1.1%)
- 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 junio ascienden a L.26.6 millones, y menor en L.1.0 millones al compararlo con el mismo periodo del 2015.
- Al 30 de junio 2016, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales un monto total de L.1.7 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del 2016, la institución cerró el primer semestre con un Superávit de L. 23.4 millones, contrario al resultado negativo de L.8.9 millones que reporta el Estado de Resultado, originado principalmente por la reducción de producción de la Bolsa Solidaria. Además logró cumplir con las metas establecidas al masificar la presencia de BANASUPRO en el territorio nacional, a través de la ampliación de la cobertura.

Al continuar el seguimiento, monitoreo y pre intervención de algunos Centros de Venta, se logró fortalecer los ingresos de BANASUPRO, por lo que es necesario continuar con el proceso de implementación de una nueva solución informática que contemple control en los puntos de venta.

El presupuesto aprobado continúa presentando problemas, debido que no se ajusta a la realidad del volumen de ventas de BANASUPRO, por lo que gran parte de estas ventas quedan fuera del mismo, por lo que se recomienda que estos ingresos por ventas sean incorporados al presupuesto de BANASUPRO.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- La programación de comercialización de granos básicos al 30 de junio del 2016, fue de 200 mil quintales (qq), logrando una ejecución de 34,000 qq de frijoles y 43,601 qq de maíz, equivalente a 38.8 % de la meta programada para el año ejecución.
- La programación de compra de granos básicos asciende a 360 mil qq para el año, logrando una compra de 28,452 qq de frijoles, reflejando un porcentaje de ejecución baja de 7.9 %, debido a que la producción agrícola en el campo está en proceso de siembras en los meses de mayo y junio.
- Se programó incrementar el número de familias de pequeños productores de granos básicos a 2 mil familias, alcanzando una ejecución de mil familias, lo equivale al 50.0% de lo programado en el año.
- La Reserva Estratégica aprobada para el año asciende a L.26.5 millones, con una ejecución de L.12.9 millones, equivalente a 48.6%.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el año 2016, asciende a L. 62.9 millones (el año anterior fue de L.62.9 millones).
- Los Ingresos Totales del Periodo percibidos fueron de L.36.4 millones, conformados: Ingresos de Operación con L.27.3 millones y Rentas de la Propiedad L. 9.1 millones, al comparar con el primer semestre del año anterior (L. 25.3 millones) fueron superior en 43.9% .
- Los Gastos Totales ascendieron a L.25.6 millones, corresponde el 96.6% a Gastos Corriente desglosados de la siguiente manera: 50.6% a gastos de Reserva Estratégica (Otros Gastos), 37.6% a Servicios Personales, 10.6% a Servicios No Personales y la diferencia a Materiales, que al comparar.
- El Estado de Resultado al 30 de junio 2016, muestran un Excedente Financiero de L.57.8 millones, la Utilidad reporta al 30 de junio 2015 fue de L.70.5 millones.

INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADEO AGRICOLA (IHMA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	62.9	36.4	57.9
INGRESOS CORRIENTES	62.9	36.4	57.9
GASTOS TOTALES	62.9	25.6	40.7
GASTOS CORRIENTES	57.2	25.5	44.6
Servicios Personales	20.3	9.6	47.3
Servicios No Personales	6.2	2.7	43.5
Materiales y Suministros	4.1	0.3	7.3
Transferencias	0.1	0.0	30.0
Otros Gastos (Recerva Estrategica)	26.5	12.9	48.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	5.7	10.9	190.7
GASTO DE CAPITAL	5.7	0.1	1.8
BALANCE GLOBAL	0.0	10.8	-

- Los Activos Circulantes son de L.784.3 millones, Pasivo Circulante es de L.313.0 millones, lo que nos indica que cuenta con L2.51 por cada lempira que adeuda, su Patrimonio asciende L.425.7 millones
- Los principales Indicadores Financieros son: Índice de Solvencia 2.5 %, Capital Neto de Trabajo L. 471.3 millones, Índice de Endeudamiento 44.9 %, Margen de Utilidad Bruta 95.2%, Margen Neto de Utilidad 95.2%, Rendimiento del Patrimonio 13.6% y el rendimiento de la Inversión 7.0%.

RECURSOS HUMANOS

- Al 30 de junio 2016, la institución reporta una estructura de personal de 78 empleados de los cuales 75 son empleados de la categoría de permanentes y 3 empleados en la categoría de temporales (año anterior la estructura fue de 80 empleados.)
- El 69.2 % de los empleados son del Género masculino (54) y el restante 30.8% son del Género femenino (24).
- En concepto de sueldos y salarios para el personal permanente y temporal, se ha ejecutado al trimestre un total de L.6.5 millones (A junio del 2015 registra una ejecución de L.6.3 millones.)
- El IHMAH al 30 de junio 2016, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales L.0.2 millones.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Se logró con la cooperación de la Administración de la Institución la incorporación al SIAFI, en un tiempo record.

El Instituto debe buscar estrategias para incrementar la reserva estratégica de granos básicos, debido a la importante participación en la reducción de la pobreza a nivel nacional. Asimismo deben revisar la aplicación de la banda de Precios de los granos básicos, con el objetivo de mantener un control en los precios de los productos de la canasta básica. Dentro de los principales logros se resalta la implementación del SIAFI, mediante el cual se obtiene la automatización de la regularización del gasto, mayor control en la ejecución del presupuesto y simplificación en la gestión administrativa

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.

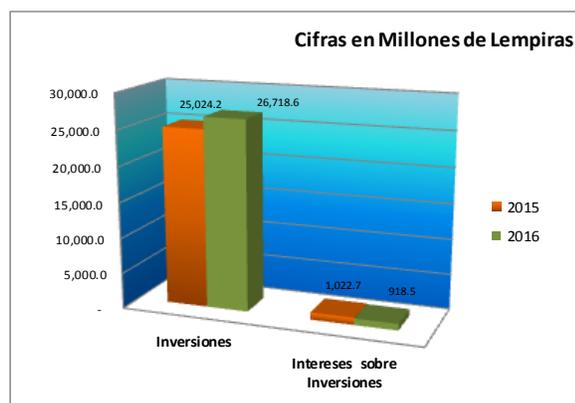
Se recomienda la fusión del IHMA y BANASUPRO con el objetivo de garantizar la compra, distribución y comercialización de los granos básicos en el País, pero para ello se necesita la ampliación del presupuesto.

INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

INJUPEMP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2016 el Instituto mantiene una población activa de 43,775 afiliados, al comparar con junio 2015 (44,472), se observa inferior en 697 afiliados.
- El instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.1,184.7 millones a 16,440 beneficiarios (13,012 jubilación, 1,377 invalidez, 926 retiros del sistema, 834 Transferencia de beneficios y 291 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 53.4% en relación a lo aprobado para el año 2016 (L.2,216.9 millones), al comparar con junio 2015 (L.1,202.9 millones) se observa un decremento del 1.5% (L.18.2 millones).
- Se otorgaron 16,138 préstamos por un monto total de L.1,359.3 millones, ejecutando el 56.6% de lo aprobado para el periodo (L.2,400.0 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.1,278.5 millones (94.1% del total de préstamos otorgados) y L.80.8 millones a préstamos hipotecarios, (5.9% del total de préstamos otorgados).
- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.26,718.6 millones, superior en 6.8% con relación a las inversiones del año 2015 (L.25,024.2 millones); solamente el 1.2% está invertido en Terrenos y Edificios, mientras que el restante 98.8% (L.26,409.4 millones) son Inversiones Financieras, de las cuales el 77.8% (L.20,556.4 millones) lo representan Títulos valores desagregados en L.5,279.1 millones a corto plazo (25.7%), L.5,896.5 millones a mediano plazo (28.7%) y L.9,380.9 a largo plazo (45.6%) y el restante 22.2% (L.5,853.0 millones) corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.
- Al cierre del II trimestre el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.918.5 millones, alcanzando un 56.1% de lo programado para el año (L.1,638.1 millones), distribuyéndose de la siguiente manera: Intereses por Títulos Valores L.881.0 millones (95.9%), Intereses por depósitos L. 17.8 millones (1.9%) y Beneficios por inversiones empresariales L.19.7 millones (2.2%).
- Durante el primer semestre del año los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 6.9%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.07 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 95.0%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.0.95 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; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 66.7% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L. 0.67 centavos se destina al pago de pensiones.

- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 26.0, rentabilidad bruta de 77.9% y rentabilidad sobre los activos de 3.0%.

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.4,395.1 millones (60.4%), que al relacionarlo con la ejecución del segundo trimestre del año 2015 (L.4,502.1 millones) se observa inferior en 2.4%.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.4,395.1 millones, mostrando una ejecución de 60.4% con relación al monto aprobado para el año, y menor en L.107.0 millones (2.4%) en relación al año anterior L.4,502.1 millones. Del total de Ingresos percibidos L.1,815.0 millones corresponden a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.

INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	7,273.5	4,395.1	60.4
INGRESOS CORRIENTES	4,573.5	2,580.1	56.4
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,700.0	1,815.0	67.2
GASTOS TOTALES	7,273.5	4,395.1	60.4
GASTOS CORRIENTES	3,170.6	1,629.5	51.4
Servicio Personales	238.0	88.4	37.1
Servicios no Personales	101.5	27.6	27.1
Materiales y Suministros	10.5	1.7	16.7
Transferencias	2,820.6	1,511.8	53.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,402.9	950.6	67.8
GASTO DE CAPITAL	20.6	0.2	0.8
DESEMBOLSOS FINANCIEROS	4,082.4	1,512.7	37.1
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0	1,252.7	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.2,580.1 millones, mostrando una ejecución del 56.4% del monto aprobado para el año 2016 e inferior en L.60.6 millones (2.3%) al compararlo con el año anterior L. 2,640.7 millones, observándose el mayor porcentaje en Rentas de la Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 54.4% L.1,402.7 millones.
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.1,629.5 millones, observando una ejecución de 51.4% de lo aprobado en el año (L.3,170.6 millones) y superior en 9.1% al compararlo con el periodo 2015 (L.1,493.7 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las transferencias por pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 92.8% (L.1,511.8 millones), ejecutando además en Servicios Personales con 5.4% (L.88.4 millones), Servicios No Personales con 1.7% (L.27.6 millones) y Materiales y Suministros con 0.1% (L.1.7 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.2,580.1 millones) y Gastos Corrientes (L.1,629.5 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.950.6 millones, menor

en L.196.4 millones (17.1%) al realizar el comparativo con el año 2015 (L.1,147.0 millones de ahorro en Cuenta Corriente).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2016 el Instituto operó con una planta laboral de 439 empleados, de los cuales 318 son empleados permanentes, 55 son empleados temporales y 66 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 20 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 459 empleados); en comparación a junio 2015 (438 empleados) se puede observar un incremento de 1 plaza.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.88.4 millones, reflejando una ejecución de 37.1% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 55.8% (L.49.3 millones), personal temporal 6.7% (L.5.9 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.89.0 millones), se refleja una disminución de 0.7% (L.0.6 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L. 5.5 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 265 empleados corresponden al género femenino (60.4%) y 174 empleados al género masculino (39.6%).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.5.4 millones, correspondiente a 21 personas cesanteadas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

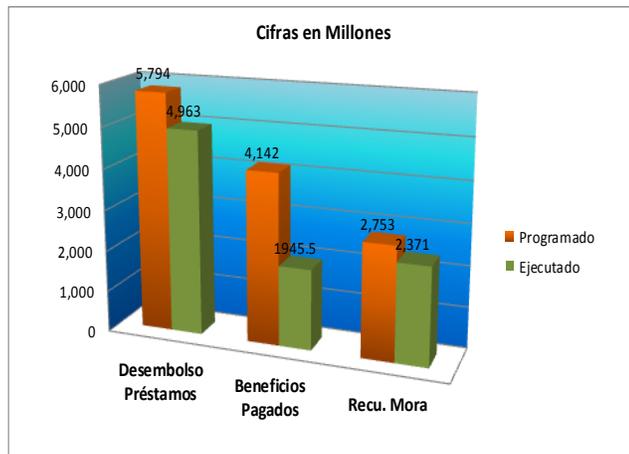
Al 30 de junio 2016 el INJUPEMP reporta en el Estado de Resultado excedentes de L.917.1 millones provenientes principalmente de los intereses devengados por inversiones en el sector privado, intereses por préstamos personales e intereses por bonos del Estado, lo que indica que las inversiones en instrumentos financieros se están realizando eficientemente; sin embargo no están realizando inversiones en activos fijos. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 10.5% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%.

Se recomienda a la Institución tomar las acciones correctivas en cuanto al control del gasto, específicamente en lo que respecta a los gastos de funcionamiento, con el fin de cumplir con la Normativa de la CNBS y así evitar las sanciones que la entidad antes mencionada imponga.

INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2016 se otorgaron 25,044 préstamos personales e hipotecarios (25,001 personales y 43 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.4,962.9 millones, equivalente al 85.7% de lo aprobado en el año (5,793.8), se refleja un aumento de L.3,783.4 millones al compararlo con el trimestre del año anterior (L.1,179.5 millones), y el número de préstamos otorgados aumentó en 14,516 préstamos, debido a la reforma que realizaron en el Reglamento de Préstamos la reducción de la tasa de interés del 18% al 16.8 y ampliación del plazo de 5 a 7 años. Estos valores se mantuvieron dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).



- El Instituto pagó en concepto de beneficios por Jubilaciones y Pensiones a 17,840 beneficiarios un monto acumulado de L.1,945.5 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 46.9% del presupuesto aprobado 2016 (4,142.3 millones), de este monto corresponden L.1,891.8 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.53.7 millones a Pensiones.



- La recuperación de la mora en Préstamos a corto y largo plazo, asciende a L.2,371.4 millones (Préstamos a Corto plazo L.2,261.3 millones y L.110.1 millones a Préstamos a Largo plazo), al compararlo con lo programado (L.2,752.6 millones) se observa una ejecución del 86.1%.
- En Implementación a nivel nacional de atención medica general y especializada a 3,641 docentes jubilados y pensionados, equivalente a un 45% de ejecución de lo programado al año (8,000 docentes jubilados y pensionados).
- 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.30,154.9 millones, superior en 8.3% con relación a las inversiones a junio 2015 (L.27,851.5 millones); el 24.8% (L.7,475.1 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 53.9% (L.16,259.8 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 21.3% (L.6,419.9 millones), del total de las Inversiones corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) L.11,530.9 millones, los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.

- Durante el primer semestre del año, los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 9.1%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.1.0 de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 126.6%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.26 centavos en pago de pensiones, lo que indica que el Instituto se sostiene con los rendimientos de las inversiones Financieras, y no así con los ingresos de operación del mismo; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 94.5% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L. 0.95 centavos se destina al pago de pensiones. Los principales índices financieros son: liquidez con 21.3%, ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 0.03% y Margen de utilidad Operacional es del 0.8%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO (INPREMA)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2016

(Cifras en Millones de Lempiras)

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos Totales para el segundo trimestre son por L.10,624.2 millones, al compáralo con el segundo trimestre del año anterior (L.4,360.8 millones), refleja un aumento de L.6,263.4 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.3,274.3 millones, ejecutado en 46.5% del presupuesto vigente (L.7,043.9 millones), y superior en L.140.5 millones al relacionarlo con el año 2015 (L.3,133.8 millones).
- Los Gastos Totales ascienden de L.10,624.3 millones, reportando un nivel de ejecución de 86.8%, del presupuesto vigente (L.12,238.3 millones), superior en L.6,263.5 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.4,360.8 millones).

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	12,238.3	10,624.3	86.8
INGRESOS CORRIENTES	7,043.9	3,274.3	46.5
INGRESOS DE CAPITAL	5,194.4	7,350.0	141.5
GASTOS TOTALES	12,238.3	10,624.3	86.8
GASTOS CORRIENTES	4,494.2	2,035.8	45.3
Servicio Personales	174.6	63.3	36.3
Servicios No Personales	88.5	14.4	16.3
Materiales y Suministros	12.4	2.3	18.5
Transferencias	4,218.7	1,955.8	46.4
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,549.7	1,238.5	48.6
GASTO DE CAPITAL	158.3	0.9	0.5
ACTIVOS FINANCIEROS	7,585.8	8,582.4	113.1
OTROS GASTOS		5.2	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	-

- El Gasto Corriente ascendió a L.2,035.8 millones, equivalente al 45.3% de lo programado (L.4,494.1 millones), y superior en L.182.9 millones con respecto al segundo trimestre del año anterior (L.1,852.9 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.1,955.8 millones, equivalente al 96.1%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,238.5 millones; en comparación al segundo trimestre del año 2015 (L. 1,280.8 millones), reflejó una disminución de L.42.3 millones.
- Al 30 de junio del 2016, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.1,217.3 millones, inferior al periodo 2015 (L.1,272.9 millones) en L.55.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio el INPREMA operó con 320 empleados, 293 de categoría permanente, 24 por contrato y 3 por contratos especiales, se mantiene igual en comparación al trimestre del año anterior (320 plazas).
- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.41.8 millones, equivalente al 36.3% del presupuesto aprobado (L.114.9 millones), se observa superior en L.2.8 millones al compararlo con el año 2015 (L.39.0 millones). Del total de las plazas el 47% corresponde al género masculino y el 53% al género femenino.

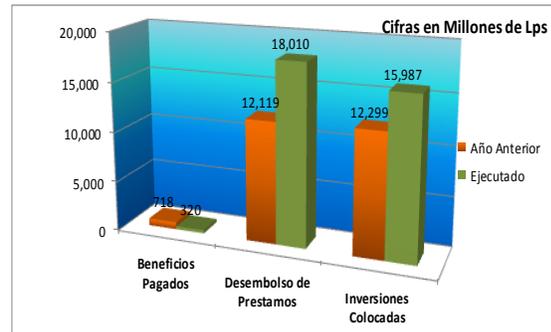
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INPREMA al 30 de junio reporta en el Estado de Resultado una Utilidad de L.1,217.3 millones, originado principalmente a los Ingresos por Aportaciones al Sistema con L.1,536.8 millones y los Productos Financieros con L.1,692.9 millones. Es importante resaltar que al primer semestre realizaron modificaciones presupuestarias para ampliar el techo en el otorgamiento de préstamos, ya que los mismos han reportado sobre ejecución en relación a lo programado inicialmente, como resultado de las reformas al Reglamento de Préstamos del Instituto con la reducción de la tasa de interés del 18% al 16.8 y la ampliación del plazo de 5 a 7 años. Se recomienda dar seguimiento a la recuperación de los préstamos, con el fin de garantizar la sostenibilidad de la institución.

IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del año 2016, el Instituto reportó una población de 41,012 afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2015 (40,189) se refleja un incremento de 823 afiliados activos, este incremento se debe al registró nuevos afiliados activos al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 2,958 beneficiarios reporta un monto acumulado de L.319.7 millones, corresponde a Jubilaciones y Retiros L.297.3 millones y Pensiones L.22.4 millones, reflejando un nivel de ejecución del 45% del presupuesto aprobado 2016.
- Al segundo 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 35% de ejecución.
- Se desembolsaron en Préstamos Personales e Hipotecarios a sus afiliados por un monto de L.1,573.9 millones, a un total de 18,010 préstamos (17,993 personales, 17 hipotecarios), muestra un nivel de ejecución del 49.7% 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.15,986.7 millones, superior en 24.1% con relación a las inversiones del año 2015 (12,882.0 millones; el 32.7% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo (L.5,229.7 millones), 45% mediano plazo (L.7,187.9 millones) y un 22.3% a largo plazo (L.3,569.1 millones); corresponde a la Cartera de Préstamos L.3,862.1 millones (personales e hipotecarios), los cuales muestran el 24.1% del límite establecido en la normativa de la CNBS.
- Durante el primer semestre del año los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 2.8%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.03 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 28.4%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.28 centavos en pago de pensiones; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 35.0% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L. 0.35 centavos se destina al pago de pensiones.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La Institución ejecutó un Presupuesto de Gastos por un monto de L.1,069.0 millones, reflejando el 33.7% del Presupuesto aprobado de L.3,166.5 millones.
- El total de los Ingresos al segundo trimestre del 2016 ascienden a L.2,434.9 millones, reflejando una ejecución de 77% de lo aprobado para el año (L.3,166.5 millones).
-

- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.1,279.5 millones, los cuales representan un nivel de ejecución de 54%, del monto aprobado para el año (L.2,371.5 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.116.0 millones (9.1%), Ingresos de Operación con L.267.8 millones (20.9%), Rentas de la Propiedad L.866.2 millones (67.7%) y las Transferencias con L.29.5 millones (2.3%).

Instituto de Previsión Militar (IPM)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>3,166.5</u>	<u>2,434.9</u>	<u>76.9</u>
INGRESOS CORRIENTES	2,371.5	1,279.5	54.0
INGRESOS DE CAPITAL	795.0	1,155.4	145.3
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>3,166.5</u>	<u>1,069.0</u>	<u>33.8</u>
GASTOS CORRIENTES	910.9	384.9	42.3
Servicio Personales	92.5	38.4	41.5
Servicios no Personales	88.4	23.8	26.9
Materiales y Suministros	7.7	1.2	15.7
Transferencias	722.3	321.5	44.5
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>1,460.6</u>	<u>894.6</u>	<u>61.2</u>
GASTO DE CAPITAL	93.9	11.8	12.6
ACTIVOS FINANCIEROS	2,161.7	672.3	31.1
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>1,365.9</u>	<u>-</u>

- El gasto total fue de L.1,069.0 millones con una ejecución del 33.8% del monto aprobado para el año (L.3,166.5 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.384.9 millones, reportando una ejecución de 42.3% de lo programado; el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias por pago de beneficios con 83.5% (L.321.5 millones), los Servicios Personales con 10% (L.38.4 millones), Servicios No Personales con 6.2% (L.23.8 millones) y la diferencia a Materiales y Suministros.
- Al cierre del segundo trimestre 2016 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.894.6 millones, de lo aprobado para el año, el cual refleja una disminución de L.93.2 millones en comparación con el mismo periodo 2015 (L.987.8 millones).
- El Estado de Resultado al 31 de junio del 2016, reporta un Excedente Financiero de L.1,576.3 millones, que al comparar con el Excedente reportado al segundo trimestre del año anterior se refleja superior en L.229.3 millones, originada principalmente por el crecimiento en los ingresos por aportaciones patronales e individuales y los Ingresos provenientes de las inversiones financieras.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2016, el instituto mantuvo operaciones con una planta laboral de 262 plazas, de las cuales 220 corresponden a la categoría permanente, 24 a personal por contrato y 18 oficiales asignados a la institución.
- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.26.3 millones, en relación al mismo periodo del 2015 (L.23.8 millones) se refleja un incremento de L.2.5 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 55% (144 mujeres), y el 45% está representado por el género masculino (118 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 30 de junio el instituto registra una deuda de L.583.5 millones por concepto de cuota patronal que corresponde a los años 2015 y 2016. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 10% 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.

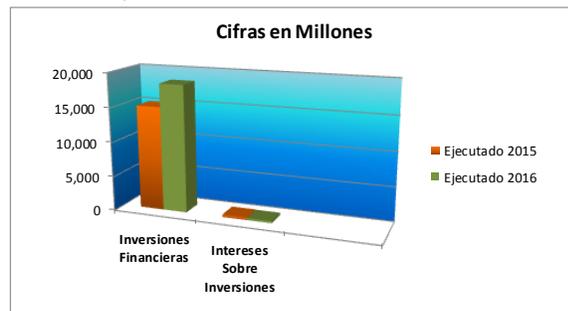
IHSS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el régimen de Enfermedad – Maternidad: prestación de servicios de salud. (consultas, hospitalizaciones y pago de subsidios):
- Atendieron a nivel nacional 723,653 consultas especializadas y generales, de las 652,110 programadas, ejecutando en un 111%.
- Se registraron 23,129 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 19,386 programados para este trimestre, representando un 119.3% de ejecución.
- Los subsidios otorgados fueron 9,268 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 74.6% (programado 12,414).



- El Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte: presta servicios de pago de jubilaciones y pensiones:
- Para el segundo trimestre programaron 30,760 pensiones; manteniéndose en estos meses un promedio de 32,505 jubilados y pensionados equivalente a 105.7%. Por su naturaleza esta actividad es dinámica (constantes altas y bajas), por lo cual el Instituto mantiene reserva para pago de dichas pensiones. (En la actualidad este régimen mantiene una relación de 22 cotizantes por 1 jubilado/pensionado).
- El Régimen de Riesgo Profesional: intervenciones, capacitaciones preventivas, pensiones y subsidios:



Al 30 de junio desarrollaron 76 intervenciones, reportando 126.7% de ejecución respecto a la meta programada (60 intervenciones); para el pago de pensiones por accidentes laborales proyectaron 9,687 pensiones, ejecutando 3,010 equivalente a un 31.1%;

Para el segundo trimestre otorgaron 647 subsidios, de las 654 programadas equivalente a un 98.9%.

- El IHSS, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.18,424.5 millones, superior en 22.2% con relación a las inversiones del año 2015 (L.15,076.8 millones); el 51.8% (L.9,543.5 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 29.7% (L.5,471.0 millones) mediano plazo y 18.5% (L.3,410.0 millones) a largo plazo.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.4,155.7 millones, reflejando ejecución del 58.1%, 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 L.3,700.3 millones. Los Ingresos de Operación L.79.9 millones y Rentas de la Propiedad con L.375.5 millones.

Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	7,155.6	4,155.7	58.1
INGRESOS CORRIENTES	7,155.6	4,155.7	58.1
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
GASTOS TOTALES	7,155.6	3,597.3	50.3
GASTOS CORRIENTES	5,570.5	2,746.7	49.3
Servicio Personales	2,679.0	1,349.1	50.4
Servicios No Personales	674.5	272.0	40.3
Materiales y Suministros	893.8	399.4	44.7
Transferencias	1,201.8	658.4	54.8
Servicio de la Deuda Pública	121.4	67.8	55.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,585.1	1,409.0	88.9
GASTO DE CAPITAL	92.1	3.8	4.1
ACTIVOS FINANCIEROS	1,493.0	846.8	56.7
BALANCE GLOBAL	0.0	558.4	-

- En el Presupuesto de Egresos reportan L.3,597.3 millones, equivalente 50.3% de ejecución del monto aprobado.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.2,746.7 millones, equivalente al 49.3% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016 (L.5,570.5 millones), el mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 49.1% (L.1,349.1 millones) y 24% (L.658.4 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 9.9% a Servicios No Personales, 14.5% a Materiales y Suministros y la diferencia a Servicio de la Deuda Pública.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,409.0 millones.
- Al 30 de junio del 2016, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.2,050.3 millones.

RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de junio 2016 con 5,690 empleados, 4,432 de categoría permanente, 1,002 por contrato y 256 por contratos especiales, superior en 18 plazas al periodo del año anterior.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.840.8 millones, equivalente al 47.6% del presupuesto aprobado (L.1,767.5 millones), al compararlo con el periodo 2015 (L.843.6 millones), se refleja inferior en L. 2.8 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

El IHSS al 30 de junio del 2016, cerró con una Utilidad del Ejercicio de L.2,050.3 millones, dentro de los principales logros se resalta la implementación del SIAFI a través de la interfaz, mediante el cual se obtiene la automatización de la regularización del gasto y el resumen de los F-01s de pagos con el detalle de los beneficiarios. Se recomienda que el instituto realice la depuración de la mora que mantiene con el Gobierno central referente al tema de las aportaciones al sistema, para que el proceso de conciliación sea más expedito.

Adicionalmente es importante que el IHSS remita informes de Ejecución Física y Financiera conforme a los requerimientos de esta Dirección para la evaluación de su gestión periódica.

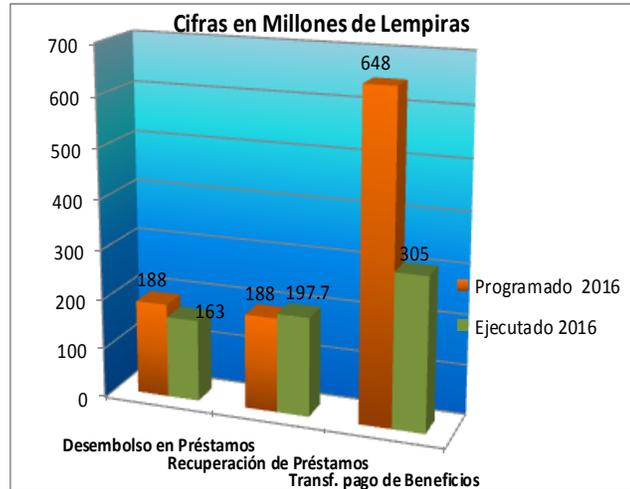
Mediante los Decretos Ejecutivos No.PCM-011-2014, con fecha de enero 2014, PCM-012-2014 abril 2014, PCM-025-2014 mayo 2014 y PCM-049-2014 agosto 2014, el Presidente de la Republica decretó intervenir al IHSS por razones de interés público nombrando para este efecto una Comisión con amplios poderes conforme a lo establecido al artículo No. 100 de la Ley de Administración Pública.

INPREUNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

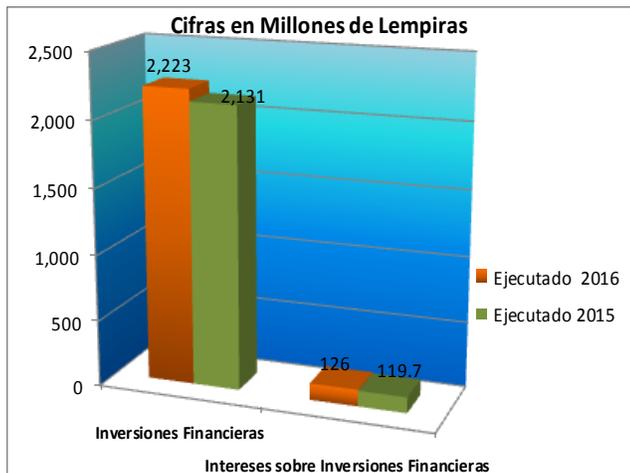
- Al 30 de junio 2016 el Instituto mantiene una población activa de 6,756 afiliados, al comparar con junio 2015 se mantuvo igual el número de afiliados al sistema.

- Pagó en concepto del beneficio de Jubilación y Pensión a 1,381 beneficiarios un monto acumulado de L.305.2 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 47.1% del presupuesto aprobado 2016, y superior en 155.8% con respecto a junio 2015; de este monto corresponden L.297.6 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.7.6 millones a Pensiones.



- Desembolsó préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.163 millones a un total de 882 préstamos (876 personales y 6 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 88.6% del monto aprobado en el 2015, superior en 36.6% (L.43.7 millones), al compararlo con el trimestre del año 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.2,223.2 millones, superior en 4.3% con relación a las inversiones del segundo trimestre del año 2015; el 17.3% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 27.4% a largo plazo, el 53.4% 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.493.8 millones, equivalente a 49.2% 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.

*INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS (INPREUNAH)
Comparativo Ejecución Presupuestaria vrs Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)*

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,004.7	484.6	48.2
INGRESOS CORRIENTES	812.3	286.9	35.3
INGRESOS DE CAPITAL	4.2	197.7	4,707.1
DISMINUCION INVERSION FINAN.	188.2	197.7	105.0
GASTOS TOTALES	1,004.6	493.8	49.2
GASTOS CORRIENTES	677.9	315.7	46.6
Servicio Personales	22.6	8.4	37.2
Servicios no Personales	6.3	1.7	27.0
Materiales y Suministros	0.7	0.2	28.6
Transferencias	648.3	305.4	47.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	134.4	-28.8	-21.4
GASTO DE CAPITAL	2.9	0.1	3.4
ACTIVOS FINANCIEROS	323.8	178.0	55.0
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	0.1	-9.2	-9,200.0

- Los Ingresos Corrientes a junio 2016 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.286.9 millones, equivalente al 35.3% de lo aprobado para el año, y 29.3% inferior al compararlo con el periodo 2015.
- El Gasto Corriente ascendió a L.315.7 millones, reportando ejecución de 46.6% de lo aprobado y 63.9% del gasto total, al compararlo con el segundo trimestre 2015 es superior en 17.1%. El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.305.2 millones, equivalente al 96.7%, y la diferencia 3.3% corresponde a los gastos de funcionamiento.
- Al cierre del segundo trimestre la Institución, registra un Desahorro en cuenta corriente de L.28.8 millones, conforme al reporte Presupuestario.
- El Estado de Resultados reporta un Excedente del periodo de L.83.9 millones, mostrando incremento de L.81.8 millones con relación a junio del año 2015.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2016, el instituto operó con 47 plazas, (45 permanentes y 2 temporales), superior en 4 plazas al compararlo con junio 2015.
- En sueldos y salarios del personal permanente, erogó L.5.8 millones, representa el 40.4% del monto aprobado para el año.
- 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 Estado de Resultado al 30 de junio 2016, el INPREUNAH reportó Utilidad del periodo de L.83.9 millones, al compararlo con segundo trimestre 2015 aumentó en L.81.8 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.

Se presentó Propuesta de Anteproyecto de Ley del INPREUNAH, el cual está siendo socializado con los diferentes actores claves del sistema para su posterior presentación ante el Congreso Nacional de la República, ya que actualmente no cuentan con una Ley Orgánica de la institución.

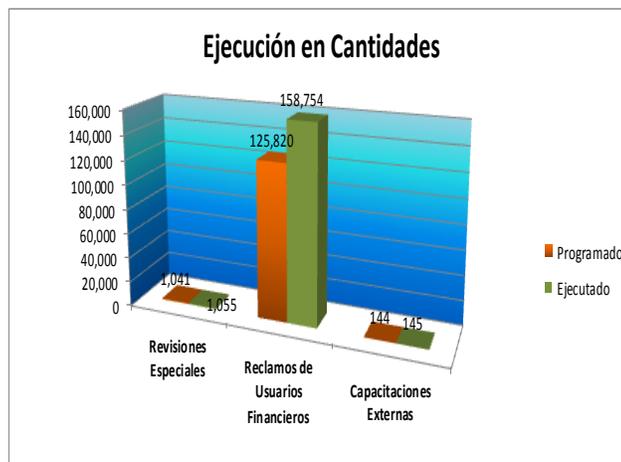
Adicionalmente se logró la suscripción de Convenio con la Oficina de Servicios para Proyectos de la Organización de las Naciones Unidas (UNOPS), para la adquisición de un Sistema de Información adaptable a las necesidades del Instituto, con una perspectiva de crecimiento bajo lineamientos tecnológicos que permitan el aseguramiento de la información y la prestación de servicios de forma innovadora.

INSTITUTOS PÚBLICOS

CNBS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de junio del 2016, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 1,055 revisiones especiales en instituciones bancarias, Cooperativas de Ahorro y Crédito, Organizaciones de Desarrollo Financiero, Casa de Bolsas, e instituciones de seguros entre otros, logrando la meta en 102% de lo programado al trimestre (1,041).
- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 158,754 reclamos de usuarios financieros, observando una sobre ejecución del 27% de lo programado al trimestre (125,820 reclamos).
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 145 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y/o financiamiento al terrorismo de 144 capacitaciones programadas a junio.
- Se realizaron Estudios Actuariales a Institutos de Previsión Social, con una ejecución baja del 40% (2 informes) de 5 programados par e trimestre.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el Ejercicio Fiscal 2016, asciende a L.513.7 millones, con una ejecución de 67.1% (L.344.7 millones) por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.344.7 millones, equivalente a 67.1%, con respecto al monto aprobado; el 84.6% de los ingresos totales corresponden a los aportes de las Instituciones del Sistema Financiero Nacional, el 10.4% corresponde a donaciones y transferencias corrientes, el 4.4% corresponde a rentas de la propiedad e ingresos varios de no operación y la diferencia a Recursos por Transacciones de Capital.
- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.342.7 millones, el cual representa el 67.2% del monto

COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	513.7	344.7	67.1
INGRESOS CORRIENTES	510.0	342.7	67.2
INGRESOS DE CAPITAL	3.7	2.0	54.1
GASTOS TOTALES	513.7	174.0	33.9
GASTOS CORRIENTES	504.2	173.2	34.4
Servicio Personales	351.4	143.4	40.8
Servicios no Personales	136.8	25.4	18.6
Materiales y Suministros	9.0	1.6	17.8
Transferencias	7.0	2.8	40.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	5.8	169.5	2,922.4
GASTO DE CAPITAL	9.5	0.8	8.4
ACTIVOS FINANCIEROS			-
BALANCE GLOBAL	0.0	170.7	-

aprobado para el año.

- Los Gastos Totales acumulados a junio 2016 fueron de L.174.0 millones, de los cuales el 99.5% corresponde al Gasto Corriente, con mayor porcentaje en los Servicios Personales con 82.4% (L.143.4 millones), Servicios No Personales con 14.6% (L.25.4 millones), 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 (L342.7 millones) y Gastos Corrientes (L. 173.2 millones), generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.169.5 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa mantiene pasivos (L.18.2 millones), bastante bajo en relación a sus activos (L.380.4 millones).
- Al 30 de junio del 2016 la CNBS reporta en el Estado de Resultado un Superávit de L.160.6 millones y para el año 2015 cerró el trimestre con L.140.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2016, la estructura de personal fue de 388 empleados, de los cuales 383 empleados corresponden a la categoría de empleados permanentes (99.2%); 5 empleados por contrato (0.8%).
- El 47.9% (186) de los empleados corresponde al género masculino y el 52.1% (202) 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.143.4 millones equivalente a 40.8% del monto aprobado para el año; de cual corresponde a sueldos y salarios del personal permanente el 58.9%, Gratificaciones al personal permanente 4.6%, personal temporal 0.6% y la diferencia a colaterales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

Al 31 de junio 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 la creación de más productos y servicios financieros para la población en general.

IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se participó en 17 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica, Europa y Centroamérica, con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional, alcanzando una sobre ejecución de 41.7% de la meta programada en el período (12 Ruedas de Negocios).



- Al II trimestre del 2016 se atendieron a 125,812 turistas con información y orientación a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional, representando un 48.4% de lo programado para el año (260,066 turistas atendidos).
- Se distribuyeron aproximadamente 53,035 unidades de material promocional del Turismo en Honduras en centros de información en Tegucigalpa y Miami, ejecutando un 49.3% 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, a empresas que se dedican al hospedaje, transporte, alimentos y policías de turismo, capacitando a 473 personas, reportando una ejecución del 88.4% de lo programado para el período (535 personas capacitadas).
- Se realizaron 4 campañas de promoción interna alcanzando un 80.0% de la meta programada en el año (5 campañas publicitarias), destacándose la Campaña de Semana Santa, registrando aproximadamente una movilización de 3,107,044 veraneantes y una ocupación hotelera estimada entre el 85% y 88% principalmente en la zona norte, sur e insular del país.
- 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

INSTITUTO HONDUREÑO DEL TURISMO
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

- El IHT reporta un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos por L.159.7 millones, mayor en L.39.1 millones al presupuesto del 2015 (L.120.6 millones).
- La totalidad de los recursos percibidos (L.59.0 millones) corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales y recursos propios. Los Ingresos Corrientes, mostraron una ejecución de 37.0% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016 y superior en 23.4% (L.11.2 millones) en relación al año 2015; el 82.6% (L.48.8 millones)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>159.7</u>	<u>59.0</u>	<u>37.0</u>
INGRESOS CORRIENTES	159.7	59.0	37.0
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>159.7</u>	<u>58.1</u>	<u>36.4</u>
GASTOS CORRIENTES	155.7	57.9	37.2
Servicio Personales	42.4	19.5	46.0
Servicios no Personales	96.5	33.5	34.7
Materiales y Suministros	5.2	1.6	30.4
Transferencias	11.6	3.4	28.8
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>4.1</u>	<u>1.1</u>	<u>26.8</u>
GASTO DE CAPITAL	4.1	0.2	4.9
OTROS GASTOS			
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>0.9</u>	

corresponde a las Transferencias de la Administración Central que incluye el 4% de la Tasa por servicios turísticos, y la diferencia corresponde a Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios.

- El 99.7% de los egresos (L.57.9 millones) corresponde a Gasto Corriente, superior en 31.2% (L.13.8 millones) en relación a junio 2015 (L.44.2 millones), reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 57.8% (L.33.5 millones) y Servicios personales con 33.7% (L.19.5 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.59.0 millones) y Gastos Corrientes (L.57.9 millones) generó un ahorro en Cuenta Corriente de L.1.1 millones, inferior en L.2.6 millones al realizar el comparativo con el año 2015, debido principalmente al incremento en el Gasto Corriente.

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 130 plazas, de las cuales 92 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales, y 33 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, en comparación a junio 2015 (119 empleados) se puede observar un incremento de 11 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.16.5 millones, superior en L.0.7 millones con respecto al periodo 2015 (L.15.8 millones), equivalente al 28.5% del Gasto Corriente, y con una ejecución del 39.3% de lo aprobado para sueldos y salarios.
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos, se erogó un total de L. 4.8 millones.
- En relación a la equidad de género, el 59.0% de las plazas están ocupadas por mujeres (77), el 41.0% restante son ocupadas por hombres (53), dada la naturaleza de la actividad de la institución.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

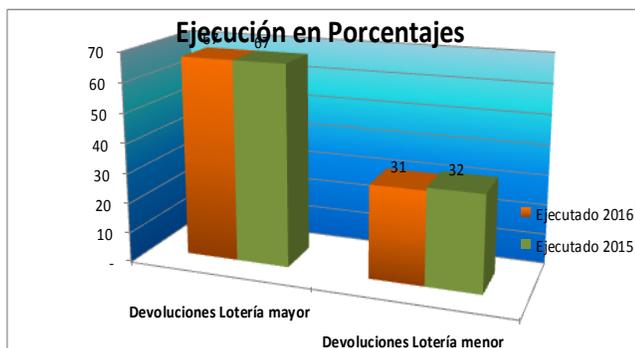
La Institución cerró el período con un resultado negativo, reportando una pérdida de L.5.6 millones, debido principalmente a los gastos no presupuestarios registrados (como ser las depreciaciones), contrario al excedente de L. 54.4 millones generado el mismo período del año 2015 por una donación de capital en especies recibida por parte del BID por un monto de L.43.8 millones para ejecutar obras en el sistema de alcantarillado en el proyecto Bahía de Tela en el marco del Programa Nacional de Turismo Sostenible.

Es importante que el IHT gestione la obtención de fondos externos para el desarrollo de nuevos productos turísticos, a fin de explotar las ventajas competitivas de Honduras, como ser su ubicación geográfica y su amplio inventario turístico, tomando en cuenta para ello la innovación en el diseño de políticas de turismo, así como la implementación de nuevas tecnologías de información y comunicación, con el objetivo de mejorar el desempeño y eficiencia del sector turístico del país.

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio 2016, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 31.0% con un costo de L.109.6 millones y una emisión de series de 219,000 (68,485 en devolución de series; este porcentaje fue reducido en relación al mismo periodo de 2015 (32.0%) en un 1.0%, siendo este el producto principal de la institución, en relación a las ventas al II trimestre del año 2015, éstas se han disminuido en un 1.0%, lo que representa una venta inferior en 438 series. Los ingresos generados por venta de series asciende a L.240.8 millones.
- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 67.0%, al comparar con el trimestre del año anterior se mantuvieron iguales las devoluciones, lo que representa un costo de L.22.5 millones, con una emisión de billetes de 300,000 series (201,535 devolución de billetes). Los ingresos por ventas de series por Lotería mayor fueron de L.11.0 millones.
- Las transferencias que la institución por Ley debe realizar tanto al Gobierno Central como a otras Instituciones del Estado y Asociaciones particulares sin fines de Lucro, a la fecha ascendieron a L.49.5 millones (a la misma fecha del año anterior fue de L.59.1 millones) lo que representa un 57.5% en relación a lo programado para el 2016.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente modificado al 30 de junio 2016 asciende a L.667.4 millones, en el mismo periodo del año anterior fue de L. 680.5 millones, reporta 51.8% de ejecución del presupuesto vigente.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.345.5 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa mayor en L.3.1 millones en relación al segundo trimestre del año anterior (L.342.4 millones), es de hacer notar que el 19.5 % de estos ingresos (L. 67.3 millones) son provenientes del Convenio con Corporación Comercial Canadiense (CCC). Los

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	667.4	345.5	51.8
INGRESOS CORRIENTES	667.4	345.5	51.8
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	667.4	345.5	51.8
GASTOS CORRIENTES	659.2	304.4	46.2
Servicios Personales	84.6	37.1	43.9
Servicios No Personales	482.9	216.9	44.9
Materiales y Suministros	5.6	0.9	16.1
Transferencias	86.1	49.5	57.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	8.2	41.1	501.2
GASTO DE CAPITAL	3.6	0.3	8.3
ACTIVOS FINANCIEROS	4.6	40.8	887.0
BALANCE GLOBAL	-4.6	-40.8	887.0

Gastos Totales erogados a junio 2016 fueron de L.345.5 millones, equivalente a 51.8% del monto aprobado para el año superior en L.3.1 millones en relación al 2015 (L.342.4 millones). Los Gastos Corrientes ascendieron a L.304.4 millones, menores en L.5.7 millones en relación al año anterior (L.310.0 millones).

- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.345.5 millones) y Gastos Corrientes (L.304.4 millones), se generó un Ahorro de L.41.1 millones.
- Estado de Resultado reporta al 30 de junio 2016 un Superávit de L.37.6 millones, originada principalmente por las Traslaciones provenientes del Convenio CCC. A junio 2015 registró un superávit de L.17.5 millones.

RECURSO HUMANO

- A junio 2016 la Institución mantuvo una planta laboral de 182 empleados de los cuales 173 son permanentes y 9 temporal; mayor en 9 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (173 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.22.5 millones, menor en L.4.2 millones, en relación al trimestre del año 2015 (L.26.7 millones). Adicionalmente la Institución realizó contrataciones de 3 personas por Servicios Profesionales por un monto de L.56.5 miles).
- Del total de las plazas ocupadas, 98 corresponden al género masculino (53.8 %) y 84 corresponden al género femenino (46.2%).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

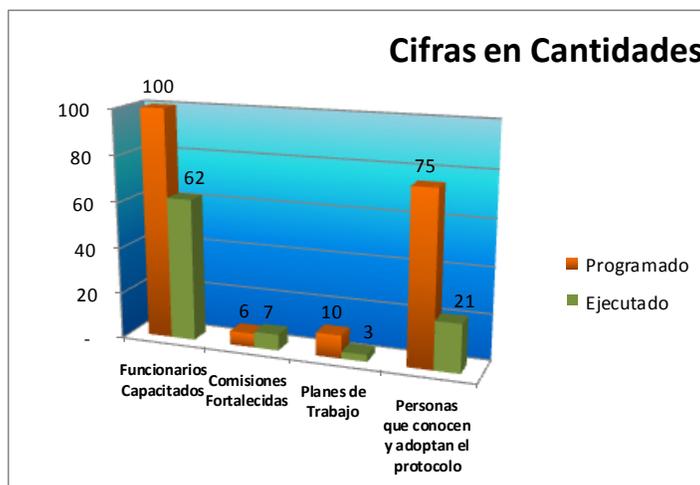
El PANI al 30 de junio del 2016, reporta en el Estado de Resultado una Utilidad Neta del Ejercicio de L.8.7 millones, originada principalmente por las Traslaciones provenientes del Convenio CCC, su Balance General muestra una mejoría considerable en sus Activos Corrientes pasando de L.183.8 a L.281.2 millones, las disponibilidades en banco se incrementaron en L62.0 millones (119.5%), con respecto al segundo trimestre del año anterior, y sus Inversiones Financieras a corto plazo en L.37.6 millones (33.1%), lo que ha permitido incrementar su patrimonio en L.79.2 millones. Por otra parte en el Pasivo Corriente las obligaciones a corto plazo ascienden a L.29.8 millones.

En la ejecución de las principales metas se observa que hubo una disminución del 1 % en las devoluciones de la lotería menor y un incremento en la lotería mayor, siendo este un producto obsoleto en comparación a la competencia y un margen de ventas netas bajo. Es necesario que el PANI busque nuevas estrategias de mercado, que le permita un mejor posicionamiento y lograr disminuir el porcentaje en las devoluciones de venta de la lotería.

INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al II 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 capacitó a 62 funcionarios públicos en temas sobre género, políticas públicas y derechos humanos de las mujeres, alcanzado un 62.0% de lo proyectado para el período (100 funcionarios capacitados).
- Se fortalecieron 7 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 116.7% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016 (6 Comisiones fortalecidas).
- Se desarrolló encuentro con 34 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 56.7% de la meta programada para el período (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 realizaron 3 planes de trabajo para la incorporación del enfoque de género en el accionar de las siguientes Instituciones: Secretaría de Trabajo y Seguridad Social, Secretaría de Salud y Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA), ejecutando un 30.0% de lo programado para el año (10 planes de trabajo realizados).
- Se diseñó 2 boletines informativos sobre el quehacer del Gobierno en materia de Derechos Humanos de las Mujeres, equivalente al 50.0% de la meta programada para el periodo (4 revistas informativas y formativas desarrolladas).
- Se realizaron reuniones para dar a conocer y adoptar el protocolo de atención y actuación para las diferentes formas de violencia contra la mujer, a 21 personas de las diversas Instituciones operadoras de justicia (Corte Suprema de Justicia Unidad de Genero, Juzgado contra la violencia Domestica, Policía Nacional, Ministerio Público entre otras) ejecutando un 28.0% de la meta programada para el período (75 personas que conocen y adoptan el protocolo de atención y actuación para las diferentes formas de violencia contra la mujer).
- Se capacitó en temas de Género y Desarrollo Local a 119 coordinadoras de Oficinas Municipales de la Mujer (OMM) en 15 de los 18 departamentos, alcanzando un 64.3% de lo programado para el año (185 Coordinadoras de OMM capacitadas).

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 30 de junio fueron de L.9.5 millones, equivalente al 42.3% del monto vigente.

INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	22.5	9.5	42.3
INGRESOS CORRIENTES	22.5	9.5	42.3
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
GASTOS TOTALES	22.5	9.5	42.3
GASTOS CORRIENTES	22.5	9.5	42.3
Servicio Personales	15.8	7.6	48.2
Servicios no Personales	4.1	0.7	16.3
Materiales y Suministros	2.2	0.8	39.1
Transferencias	0.4	0.3	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	0.0	63.8
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	63.8
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

- Los Recursos percibidos fueron de L9.7 millones, de los cuales el 97.9% corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales (L. 9.5 millones) y el restante 2.1% (L.0.2 millones)

corresponde a Fondos externos provenientes del Fondo de Población de las Naciones Unidas, ejecutados a través del proyecto “Fortalecimiento de las Capacidades para la Formulación e Implementación de Políticas Públicas con equidad de Género”. Los Ingresos Corrientes fueron superiores en 4.8% a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.9.1 millones).

- El 99.7% de los egresos (L.9.5 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 42.3% del monto vigente (L.22.5 millones), y mayor en L.0.4 millones (4.4%) al compararlo con lo ejecutado al 30 de junio del 2015 (L.9.1 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 80.3% (L.7.6 millones), ejecutando además en Materiales y Suministros con 8.9% (L.0.8 millones), Servicios No Personales con 7.1% (L.0.7 millones) y Transferencias Corrientes 3.7% (L.0.4 millones).

Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.9.5 millones) con los Gastos Corrientes (L.9.5 millones), se observa que la Institución mantuvo un equilibrio financiero

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano a junio 2016 está conformada por 50 empleados, de los cuales 49 pertenecen a la categoría permanentes y 1 a la categoría de temporales; en relación a junio 2015 fue superior en 7 plazas.
- Al II trimestre se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.7.4 millones, superior en L.0.7 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior; equivalente al 48.0% del Presupuesto Vigente y al 78.2% del Gasto Corriente, reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con el 98.1% (L.7.3 millones) del total de sueldos y salarios pagados.

- En relación a la equidad de género, el 70.0% de las plazas están ocupadas por mujeres (35) y el 30.0% restante son ocupadas por hombres (15).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.1 millones correspondiente a 1 persona cesanteada.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La institución cerró el periodo con un resultado negativo de L.2.2 millones, diferente al mismo período del año 2015 en el que tuvo una variación positiva de L.1.5 millones. En cuanto al cumplimiento de las metas institucionales, al 30 de junio, el INAM ha ejecutado un 47.0% del POA, observándose una ejecución por debajo de lo esperado para el semestre (al menos el 50%). Se recomienda al INAM hacer las gestiones correspondientes para que el Fondo de Población de las Naciones Unidas pueda efectuar los desembolsos pendientes de los recursos aprobados, con el objetivo de que estos recursos sirvan al logro de sus metas Institucionales, contribuyendo así, al mejoramiento de las condiciones de la mujer a través de la aplicación de la equidad de Género y oportunidades de trato.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2016 se llevó a cabo la LIV Encuesta Permanente de Hogares con Propósitos Múltiples (EHPM), con una ejecución de 29% (348 segmentos de investigación de hogares que lo integran) de 1,200 segmentos programados, y un avance del 24.3% de las encuestas realizadas (1,752 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 602,529 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior, de los cuales corresponden 306,250 de pólizas recolectadas y 296,279 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 4,436 formularios digitados (3,232 de nacimientos y 1,204 de matrimonios) y 407,400 formularios distribuidos de registros administrativos de hechos vitales (303,718 distribuidos, así como 68,182 de defunciones distribuidas, 23,000 distribuidos y 12,500 formularios de divorcios distribuidos), 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 30 de junio el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016, ascendió a L.129.3 millones, reflejando una ejecución de Ingresos y Gastos de L.82.1 millones (63.5%).

- El total de Ingresos percibidos, ascendieron a L.82.1 millones, que en comparación al año anterior (L.53.4 millones) se refleja un incremento de L.28.7 millones, originada principalmente por la firma de un Convenio para el levantamiento de la encuesta del Bono 10 mil.

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS (INE)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

- El total de los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.50.9 millones, el cual representa el 51.8% del monto aprobado para el año; corresponden L.47.2 millones a Donaciones Corrientes del Gobierno Central, L.3.6 millones provenientes de Transferencias Corrientes de la Administración Central y la diferencia a Donaciones y Transferencias del Sector Externo.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	129.3	82.1	63.5
INGRESOS CORRIENTES	98.2	50.9	51.8
FUENTES FINANCIERAS	30.4	31.1	102.1
INGRESOS DE CAPITAL	0.7	0.2	22.9
GASTOS TOTALES	129.6	82.1	63.4
GASTOS CORRIENTES	128.7	56.7	44.1
Servicio Personales	42.3	18.9	44.7
Servicios No Personales	78.8	35.2	44.6
Materiales y Suministros	7.6	2.7	35.1
Transferencias	0.0	0.0	100
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-30.5	-5.8	19.1
GASTO DE CAPITAL	0.7	0.2	22.9
ACTIVOS FINANCIEROS	0.1	25.2	19,400.0
BALANCE GLOBAL	-0.3	-0.0	3.8

- El Gasto Corriente reportado fue de L.56.7 millones, equivalente a 44.1% de lo aprobado para el año (L.128.7 millones) y superior en 2% al compararlo con junio 2015.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cierre del segundo trimestre 2016, el Instituto obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.5.8 millones, superior en L.3.7 millones en relación al Desahorro obtenido en el año anterior (L.2.1 millones).

RECURSO HUMANO

- Al cierre del segundo trimestre 2016, reporta una planta laboral de 148 plazas ocupadas, 76 de la categoría de empleados permanentes (51.3%), 72 empleados temporales (48.6%), que al compararlo con el año 2015 (163 empleados), fue inferior en 15 plazas.
- De las plazas ocupadas, 72 plazas corresponden al género femenino (48.6%), y 76 plazas corresponden al género masculino (51.4%), 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.18.8 millones, equivalente a 45% del valor aprobado, que en comparación al 2015 (L.17.9 millones) se refleja superior en L.0.9 millones.

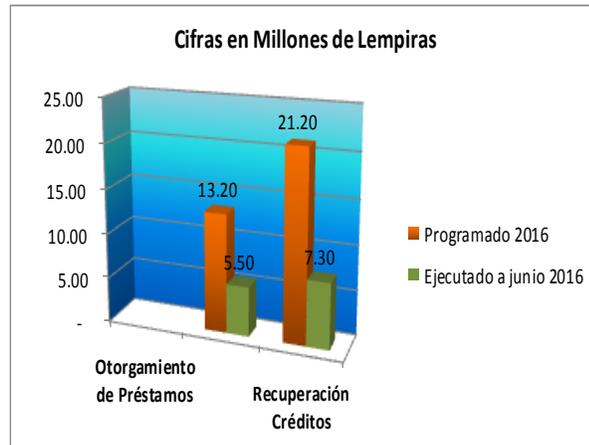
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del 2016, el cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo y sus objetivos institucionales fueron consistentes, la institución cubre básicamente sus servicios personales con fondos propios que los obtiene de la venta de bienes y servicios que presta el INE; en 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 PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2016, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.5.5 millones, lo que representa el 41.7% del monto programado para el trimestre (L.13.2 millones).
- Se otorgaron 38 créditos (26 nacional y 12 para el exterior; 19 a prestatarios del género femenino y 19 masculino), menor en 76 al monto programado (114 créditos).
- En la recuperación de créditos reporta una ejecución de L.7.3 millones, lo que representa el 35% del monto programado (L.21.2 millones).
- Al 30 de junio el Instituto reporta una mora del 23.6%, menor en 0.2 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a junio del 2015 (23.8%).
- Se reporta una cartera por recuperar de 661 préstamos por un monto de L. 43.8 millones (L. 33.5 millones capital vigente y L.10.3 millones capital vencido), mayor en 4.2 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a junio del año 2015 (L.39.5 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 8.9 millones (35.1 %).

INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO (EDUCRÉDITO)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.8.9 millones, de los cuales el 47.2% (L.4.2 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 52.8% (L.4.7 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 al trimestre, fueron de L.10.6 millones, lo que representa un 86.6% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa mayor en L.0.5 millones.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	25.4	8.9	35.1
INGRESOS CORRIENTES	11.5	4.2	36.9
DISMINUCION INVERSIONES FINANC.	13.9	4.7	33.6
GASTOS TOTALES	12.2	10.5	86.6
GASTOS CORRIENTES	12.0	5.0	42.0
Servicio Personales	9.6	4.3	44.9
Servicios No Personales	2.0	0.6	30.0
Materiales y Suministros	0.4	0.1	25.0
Transferencias	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-0.5	-0.8	163.1
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.1	29.4
ACTIVOS FINANCIEROS	13.2	5.5	41.2
BALANCE GLOBAL	0.0	-7.1	-

- El Gasto Corriente fue de L.5.1 millones, equivalente a 42.5 % del monto aprobado para el año (L.12.0 millones), mayor en L.0.5 millones en relación al trimestre del año 2015; absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 44.8% (L.4.3 millones), 30% los Servicios No Personales, 25% a Materiales y Suministros y la diferencia a Transferencias. La relación de Ingresos Corrientes (L.4.2 millones) y Gastos Corrientes (L.5.1 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.9 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de junio de 2016 la estructura de personal estaba conformada por 30 empleados permanentes y 4 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 33 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 para personal permanente y temporal, se reporta un total pagado de L.2.7 millones, en comparación a junio del año 2015 fue superior en L.0.1 millones.
- En Beneficios y Compensaciones erogaron L.0.4 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

El Instituto cumplió satisfactoriamente con las metas programadas al trimestre, sin embargo sus ingresos de intereses por préstamos disminuyeron a L. 2.6 millones con respecto al segundo trimestre del 2015. L. 3.1 millones.

Una Institución de Crédito Educativo debe ser auto sostenible con los intereses de los préstamos otorgados

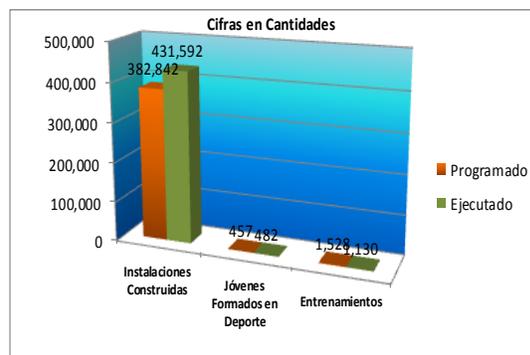
En este periodo el Gasto Corriente fue de L. 5.1 millones, siendo este valor superior a los intereses de L. 2.6 millones, lo que genera un Desahorro de L. 2.5 millones.

Se recomienda se modifiquen las políticas de cobro a clientes, con el objetivo hacer más eficiente la recuperación de los préstamos. Asimismo en la Disminución de la mora y mejoramiento de liquidez en la entidad. También deben canalizar fondos con organismos internacionales para el otorgamiento de becas a estudiantes con excelencia académica de bajos recursos.

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2016, el número de niños (as) y jóvenes beneficiados con instalaciones deportivas construidas y reparadas fue de 431,592 con un 113% de ejecución en relación a lo programado; con un costo de L.12.8 millones.
- El número de niños (a), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 482 con un 105% de los 457 programados.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas ejecutando 1,130 entrenamientos (73.9%) de los 1,528 programados.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016, ascendió a L.50.4 millones reflejando una ejecución de Ingresos y Gastos de L.22.3 millones (44.2%).

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

*Comparativo - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)*

- El total de Ingresos percibidos ascendieron a L.22.4 millones, con una ejecución de 44.4% de lo aprobado para el año (L.50.4 millones), inferior en L.7.1 millones al compararlo con el mismo periodo del 2015 (L.29.5 millones), debido principalmente por la baja recaudación en concepto de alquiler de edificios, locales e instalaciones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos durante el periodo, fueron de L.22.4 millones, con 44.4% de ejecución de lo aprobado para el año (L.50.4 millones).
- El Gasto Corriente reportado fue de L.22.2 millones, equivalente a 44.4% de lo aprobado para el año (L.50.4 millones) y superior en L.0.2 millones al compararlo con el mismo periodo 2015.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	50.4	22.4	44.5
INGRESOS CORRIENTES	50.4	22.4	44.5
INGRESOS DE CAPITAL			-
<u>GASTOS TOTALES</u>	53.2	22.3	41.8
GASTOS CORRIENTES	48.4	22.2	45.9
Servicio Personales	40.0	20.4	51.0
Servicios No Personales	6.1	1.0	17.0
Materiales y Suministros	2.0	0.8	39.0
Transferencias	0.3	0.0	7.4
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2.1	0.2	10.7
GASTO DE CAPITAL	4.9	0.0	0.6
<u>BALANCE GLOBAL</u>	-2.8	0.2	-6.8

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al 30 de junio del 2016, el Instituto obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.0.2 millones, inferior en L.3.9 millones en relación al Desahorro obtenido en el año anterior (L.4.1 millones).
- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2016, reporta un Déficit de L.73.5 millones, al comparar con el Déficit del periodo anterior se refleja inferior en L.0.2 millones, producto del crecimiento generado en los ingresos de alquiler que realiza la institución.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2016 CONAPID, operó con una estructura de personal de 140 plazas, las cuales corresponden en su totalidad a personal permanente.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente asciende a L.19.0 millones, equivalente a 50.4% (L.37.7 millones), mayor en L.6.2 millones (L.12.8 millones), en comparación a lo pagado a junio del 2015.
- La distribución de plazas al segundo trimestre 2016, corresponde al Género Masculino el 73.6% (103 plazas) y para el Género Femenino un 26.4% (37 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 sus metas. También es necesario continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente. Asimismo la CONAPID debe continuar incentivando el deporte en los niños (a) y jóvenes así como fomentar una cultura sana y alejada de malas influencias.

Es importante mencionar que la CONAPID inició operaciones en SIAFI a partir del 27 de junio del 2016, por lo que es necesario que la institución agilice la Liquidación del Programa Semilleros del Futuro, con el objetivo de incorporar los Fondos del Programa al Presupuesto de la CONAPID para la ejecución de Proyectos.

IHADFA

CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- En el Programa de Inspectoría cuyo fin es el de evitar y controlar la venta a menores de productos derivados del tabaco, en este segundo trimestre 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 al trimestre, superior en 20% respecto al año anterior (250 inspecciones).
- En el Programa de Prevención Educativa cuya finalidad es programar y desarrollar trabajos de prevención con el fin de detectar la naturaleza y consecuencias de la drogodependencia, se capacitaron a 7,500 personas en distintos centros educativos y hospitales de la capital, ejecutando así el 100% de lo programado al trimestre, obtuvo un aumento de 5,000 personas capacitadas respecto al mismo trimestre del año anterior. (2,500 personas)
- En el Programa de Tratamiento y Rehabilitación realizaron 3,000 atenciones a pacientes drogodependientes, cumpliendo al 100% la meta programada al trimestre; asimismo obtuvo un aumento de 500 atenciones en comparación a junio 2015 (2,500 atenciones). Como parte de las actividades del programa se atendieron 64 llamadas telefónicas en solicitud de ayuda por adicciones en el año.
- El Proyecto de Rehabilitación y Entrega de Alimentos Parque La Libertad, (anteriormente llamado programa Entrega de Alimentos el Chiverito), se donaron 2,250 (mayor en 600 platos de comida respecto al mismo período del año 2015) 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

- 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 al mismo período del 2015. (L. 15.4 millones).

- El total de los Ingresos percibidos al 30 de junio fueron de L.13.2 millones, el cual representa el 81.8% de acuerdo a lo programado en el presupuesto vigente (L.16.1 millones), en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, con un crecimiento en la recaudación de ingresos del 43.5% con respecto al mismo periodo del 2015 (L.9.2 millones).

- Los Gastos Totales ascienden a L.8.4 millones, equivalente al 55.4% en relación al presupuesto vigente (L.16.1 millones), corresponden en su totalidad al Gasto Corriente, el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 88.1% (L.7.4 millones), 3.7% Materiales y Suministros (L.0.3 millones), 3.6% Gastos por Depreciación en Maquinaria (L.0.3 millones) y la diferencia a Servicios No Personales (L.0.2 millones). La ejecución en el Gasto Corriente obtuvo una disminución del 16.3% respecto al segundo trimestre del año 2015.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.7 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.

**INSTITUTO HONDUREÑO PARA LA PREVENCIÓN DEL ALCOHOLISMO,
DROGADICCIÓN Y FARMACODEPENDENCIA (IHADFA)**
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	16.1	13.2	81.8
INGRESOS CORRIENTES	0.0	13.1	-
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
OTROS INGRESOS (TRANSFERENCIAS)	16.1	0.1	0.4
GASTOS TOTALES	16.1	8.4	52.4
GASTOS CORRIENTES	15.2	8.4	55.4
Servicios Personales	12.2	7.4	60.7
Servicios no Personales	1.6	0.2	13.4
Materiales y Suministros	1.4	0.3	24.4
Depreciacion de Maq. y Equipo	0.0	0.3	-
Transferencias	0.0	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.5	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-15.2	4.7	-30.6
GASTO DE CAPITAL	0.9	0.0	-
OTROS GASTOS	0.0	0.0	-
BALANCE GLOBAL	-0.0	4.7	-31.515.3

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2016 el IHADFA operó con 58 plazas ocupadas, 42 plazas permanentes y 16 plazas temporales, al compararlo con el periodo 2015 (63 plazas) se refleja una disminución de 5 plazas.
- El monto de la planilla mensual asciende a L. 0.9 millones.
- El 44.8% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (26) y el 55.2% por género femenino (32).
- El total erogado para Sueldos y Salarios fue de L.5.7 millones, ejecutado la mayor parte por personal permanente con L.4.8 millones y el restante en personal por contrato con L.0.9 millones.

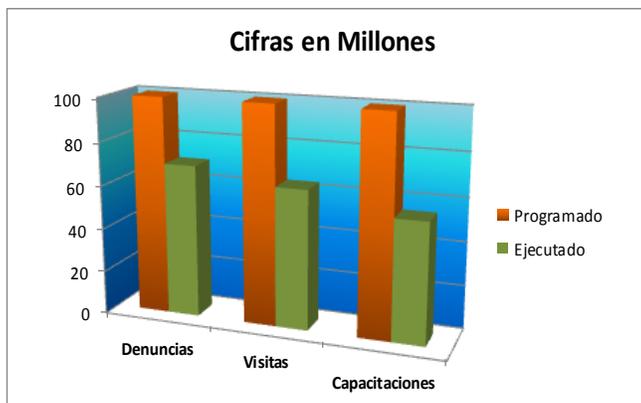
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL PERIODO

La ejecución de metas al 30 de junio del año 2016, obtuvo resultados satisfactorios cumpliéndose así la mayor parte de las metas programadas para el trimestre. Sin embargo, la ejecución de las principales actividades fueron realizadas con el objetivo de promover estilos de vida sanos, implementar normativas y estrategias orientadas a la prevención, tratamiento y rehabilitación de las adicciones del consumo de alcohol y tabaco. También es necesario que el instituto canalice fondos nacionales y externos para obtener un mayor alcance en el cumplimiento de sus metas. Asimismo debe gestionar las transferencias que le adeudan las Instituciones del Sector Público Descentralizado, como lo establece el art. 147 de las Disposiciones Generales del Presupuesto para el año 2016.

CONAPREV

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En Investigación de violación de los derechos humanos de los privados de libertad, atendieron 35 denuncias por violaciones de los derechos humanos a personas privadas de libertad. Con una ejecución del 70% de la meta programada (50 investigaciones de violaciones).



- En el objetivo de Sistematización de Informes de visitas y seguimiento a recomendaciones dadas a los Centro Penitenciarios, realizaron

51 visitas de monitoreo (AD-HOC y Preventivas) a diferentes centros de detención, como ser: Penitenciaría Nacional de Támara, Penitenciaría Nacional Femenina de Adaptación Social, Centro Penal de Santa Rosa de Copan, Centro Penal de Santa Bárbara, Centro de Menores en Vulneración de Derechos (Casitas Kennedy) y Anexos Penitenciarios ubicados en los batallones. Con una ejecución del 63.8% de lo programado (80 visitas a Penitenciarías y Centros Reformativos).

- Realizaron Taller Especializado sobre el Protocolo de Minnesota, relacionado a la Investigación de Casos de Tortura, dirigido a operadores de justicia como ser jueces, fiscales, médicos forenses, defensores de los derechos humanos y diferentes autores estatales, logrando una ejecución de 55% de lo programado para el año (800 capacitaciones a titulares de Derecho y portadores de obligación).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 30 de junio el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.9.0 millones, reporta una ejecución presupuestaria de L.4.4 millones, en la ejecución del gasto, correspondiente a un 48.5% del monto aprobado.

**COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA
TRATOS CRUELES, INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)**
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(CIFRAS EN MILLONES)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9.0	2.0	22.2
INGRESOS CORRIENTES	9.0	2.0	22.2
INGRESOS DE CAPITAL			
GASTOS TOTALES	9.0	4.4	48.5
GASTOS CORRIENTES	8.9	4.4	49.1
Servicio Personales	7.1	3.5	49.1
Servicios no Personales	1.6	0.8	50.7
Materiales y Suministros	0.2	0.1	33.6
Transferencias			
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.1	-2.4	-2.3
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	1.3
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	-2.4	

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.2.0 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; provenientes al 100% por Transferencia del Gobierno Central.

- Los Gastos Totales ascienden a L.4.4 millones, equivalente al

48.5% del presupuesto vigente.

- El Gasto Corriente ascendió a L.4.4 millones, equivalente al 49.1% de lo programado (L.8.9 millones), el mayor gasto lo absorben los Servicio Personales con un monto de L.3.5 millones, equivalente al 79.5%, y la diferencia corresponde a Servicios No Personales y Materiales y Suministros.
- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2016, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.2.4 millones.
- Al 30 de junio del 2016, el Estado de Resultado reporta un Excedente Financiero de L.4.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio el CONAPREV operó con 17 empleados, 14 de categoría permanente, 2 por contrato y 1 por contratos especiales.
- En Sueldos y Salarios erogó L.2.5 millones, equivalente al 51.0% del presupuesto aprobado (L.4.9 millones). Del total de las plazas el 64.7% corresponde a género masculino y el 35.3% al género femenino.

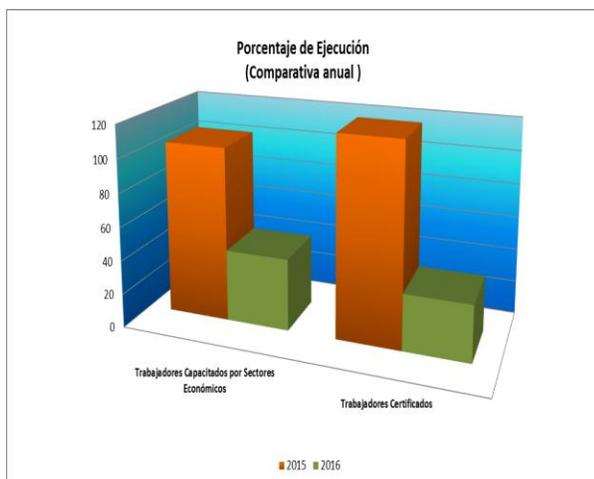
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio 2016, CONAPREV, cerró el periodo con un resultado negativo, y se observa que el mayor gasto se concentra en Servicios Personales, representado el 79.5% del total del Gasto Corriente, por lo que se recomienda un estricto control en el Gasto especialmente en la contratación de personal. Dentro de sus actividades más importantes el intercambio de experiencia con la Academia Nacional Penitenciaria de la República Dominicana, tratando el tema de la Gestión de Centros de Privación de libertad Cero Ocio y Régimen de Trabajo e Intercambiaron Experiencia con el Mecanismo de Nacional contra la Tortura de Paragua, tratando las buenas practicas aplicadas a dichos centros.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 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 en los diferentes sectores económicos y sociales a nivel nacional” se capacito a 90,048 trabajadores, de los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 42.7% del total programado para el año (211,002 trabajadores); las cuales van dirigidas a diferentes sectores en el siguiente detalle: Sector Agrícola 7,549 trabajadores (8.4%), Sector Industrial 31,259 participantes (34.7%) y el Sector Comercio y Servicios 51,240 participantes (56.9%), este último sector presenta un mayor porcentaje de participación, debido a que atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 700 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional en los meses de enero a junio, de una programación anual de 2,102 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 33.3%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al mes de junio del 2016, asciende a L.852.9 millones, reflejando una ejecución de 53.5% en los Ingresos y Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.456.2 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue mayor en un (2.4%) en comparación al año anterior (L.445.5 millones); el 99.2% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.452.6 millones).
- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.456.2 millones, mayor en 2.4%, en

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	852.9	456.2	53.5
INGRESOS CORRIENTES	852.9	456.2	53.5
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	852.9	456.2	53.5
GASTOS CORRIENTES	828.9	456.1	55.0
Servicio Personales	573.7	262.6	45.8
Servicios no Personales	213.1	48.3	22.7
Materiales y Suministros	37.4	9.8	26.3
Transferencias	4.7	135.4	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	23.9	0.1	0.4
GASTO DE CAPITAL	23.9	0.1	0.4
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	0.0

- comparación al mismo periodo del 2015 (L.445.5 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.456.1 millones, mayor en L.124.5 millones al compararlo a junio 2015 (L. 331.6 millones); el 57.6% lo absorben los Servicios Personales que fue de L.262.6 millones destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios (L.250.6 millones); el 29.7% a Transferencias efectuadas por la Institución con L.135.4 millones, el 10.6% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.48.3 millones y la diferencia a Materiales y Suministros.
 - La relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L0.1 millones, en el mismo periodo del año 2015, se reportó un Ahorro de (L.23.9 millones).
 - Según el Estado de Rendimiento Financiero al 30 de junio, reporta un Excedente Financiero de L.80.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2016, la planta laboral con la que cuenta INFOP es de 1,019 empleados, de los cuales 865 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (84.9%), 67 empleados por contrato (6.6 %), 87 por jornal (8.5%); se reportó una reducción de 23 plazas en comparación al mismo periodo del año 2015 (1,042 plazas).
- La estructura por género refleja que el 61.2% de los empleados corresponde al género masculino (624) y el 38.8% al género femenino (395), demostrando desequilibrio en equidad de género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanente y personal por contrato a junio 2016, asciende a L.250.6 millones, con una ejecución del 46.0% del monto aprobado para el año (L.544.1 millones) y mayor en L.10.0 millones en comparación a junio 2015 que fue de (L.252.6 millones).
- Al 30 de junio 2016, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales por la cantidad de L.9.6 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INFOP al 30 de junio 2016, reporta en el Estado de Resultado un Excedente Financiero de L.80.2 millones y una ejecución de metas físicas satisfactorias con respecto al Plan Operativo anual y conforme a su objetivo institucional. El gasto en salarios aumento en 0.8%, en comparación al mismo periodo del año anterior, por lo que se recomienda mantener la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en sueldos y salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Emergencia Fiscal, aprobada mediante Decreto Legislativo 18-2010.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2016 en el programa de Investigación y Restauración del Patrimonio Cultural se logró restaurar 62 bienes culturales a nivel nacional alcanzando el 57.1% de lo programado al año (108 bienes) y se emitieron 100 dictámenes sobre patrimonio cultural con un porcentaje de avance de 47.1% con respecto a lo programado (212 dictámenes) referentes a ampliación y remodelación de viviendas, demolición, construcción de locales comerciales y apartamentos constituidos en los Centros Históricos de las ciudades de Santa Rosa de Copán y Gracias, sobrepasándose de lo programado al segundo trimestre.



- Al 30 de junio del 2016 en el programa de promoción de la cultura, cuyo objetivo es generar mecanismos de comunicación apropiados para impulsar la protección del capital cultural del país, se lograron capacitar en temas de protección y conservación del patrimonio cultural a 256 personas, alcanzando el 46.5% de lo programado para el año (550 personas).
- Se registraron visitas en los distintos museos del país, un total de 281,296 visitantes en los parques arqueológicos, fortalezas y museos, reportando una ejecución de avance de 64.7%. (434,806 visitantes programadas al año).
- En promoción de sitios turísticos de patrimonio cultural reporta un avance del 75% (18 sitios turísticos), respecto a lo programado al año (24 sitios turísticos).
- EL plan de inversión está compuesto por el Proyecto de Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional, cuyo avance físico ha sido del 10% el cual constituye en el establecimiento de un espacio adecuado que cuente con locaciones acondicionadas y equipadas para que las personas puedan recibir enseñanzas teórica y práctica en temas de conservación, restauración, protección y promoción sostenible del patrimonio cultural.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 30 de junio del 2016, el presupuesto vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.67.2 millones, reflejando una ejecución de L.26.3 millones en los Ingresos y Gastos Totales, que representa el 39.1% del monto vigente y un incremento de 13.7% en comparación al presupuesto vigente del año 2015. (L. 58.0 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.23.3 millones, distribuido en venta de servicios varios con L.14.8 millones, transferencias del Gobierno Central con L.8.4 millones, y renta de la propiedad con L. 0.1 millones, asimismo reporto el mismo nivel de ingresos corrientes a junio del 2015 (L.23.3 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

- El Gasto Corriente fue de L.23.0 millones, se observa una ejecución del 44.2% del presupuesto vigente; la mayor parte se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 84.3% (L.19.4 millones), el cual lo absorbe en el pago en concepto de Sueldos y Salarios, el renglón de Servicios No Personales representa el 11.7% (L.2.7 millones) y Materiales y Suministros con 3.9% (L.0.9 millones). Obtuvo un incremento de 4.3% respecto al año anterior (L. 24.0 millones).
- Los Gastos de Capital suman L.3.0 millones, el cual fue orientado la mayor parte a construcciones y mejoras de bienes.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.3 millones.

INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGÍA E HISTORIA (IHAH)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	67.2	26.3	39.1
INGRESOS CORRIENTES	52.4	23.3	44.5
INGRESOS DE CAPITAL	14.9	3.0	19.9
GASTOS TOTALES	67.2	26.3	39.1
GASTOS CORRIENTES	52.1	23.0	44.2
Servicios Personales	40.4	19.4	48.1
Servicios no Personales	9.1	2.7	29.9
Materiales y Suministros	2.6	0.9	34.6
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.3	0.3	108.4
GASTO DE CAPITAL	15.1	3.0	19.7
APLICACIONES FINANCIERAS	0.0	0.2	-
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	=

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2016, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 190 empleados, de los cuales, 120 empleados son permanentes, 21 por contrato y 49 empleados por jornal. Se observa una reducción de 8 plazas en relación a junio 2015 (198 plazas).
- La estructura por género refleja que el 64.7% corresponde al género masculino (123 empleados) y el 35.3% pertenecen al género femenino (67 empleados), mostrando una diferencia marcada en equidad de género.
- Erogó en gastos por concepto de Sueldos Básicos del personal permanente y por Contrato un total de L.11.1 millones, inferior en L.1.5 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2015 que fue de L.12.6 millones.
- El IHAH al 30 de junio 2016, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales por L.2.5 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Instituto ha mostrado resultados satisfactorios en el cumplimiento de metas, principalmente en la promoción de sitios turísticos en diferentes puntos del país catalogados como patrimonio cultural. De igual forma se sobrepasó la meta en cuanto el registro de visitas a los parques y museos, sin embargo es necesario fortalecer los ingresos de la institución implementando acciones para mejorar los incentivos al turismo, como ser: Mayor Preservación y Restauración de los parques arqueológicos, fortalezas y museos, igualmente debe poseer mayor involucramiento en la investigación de lugares históricos y artísticos del país para aumentar las visitas de los mismos, con el objetivo de generar ingresos, ya que la mayor parte de sus ingresos provienen de la Transferencia del Gobierno Central.

Asimismo se recomienda gestionar fondos externos para expandir proyectos de restauración a nivel nacional, con el fin de conservar el patrimonio histórico.

CONDEPAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2016 se atendieron solicitudes de ayuda económica a las federaciones deportivas destinadas a campeonatos nacionales e internacionales y torneos deportivos, en la compra de material deportivo y erogaciones para operación e inversión por un total de L.0.76 millones, correspondiente a un 34.2% de ejecución según lo aprobado (L.3.4 millones).



- Se desarrollaron diferentes cursos y módulos en el marco de la Capacitación Técnica Deportiva 2016 en los cuales se trataron los siguientes temas: Formas Comunicativas del Entrenador y su Importancia en el Entrenamiento, Nutrición Saludable en la Etapa Escolar para Prevenir el Sobrepeso y la Obesidad y Así Vivir Sanamente, Métodos Contemporáneos del Entrenamiento Deportivo, Masificación e Iniciación Deportiva, estas fueron dirigidas a los entrenadores, maestros de educación física, monitores de los distintos grupos de deportes, haciendo un total de 4 capacitaciones, por las cuales erogaron L.0.52 millones de los programado (L.1.1 millones) reflejando un 45.6% de ejecución.
- En el departamento Técnico de la Confederación y el Departamento de Psicología se realizaron varias visitas a las Federaciones Deportivas con el objetivo de determinar sus necesidades, observar planificación y metodología de los entrenadores, cubriendo un total de 93 visitas y asesorías, adjudicaron 0.39 millones de los programado (L.0.89 millones) y un porcentaje de ejecución de 44.1%.
- La Casa del Deportista alojó a 551 atletas de 6 federaciones y Comisión Deportiva del Istmo Centroamericano (CODICADER), así mismo, brindaron asesorías de Planificación de Entrenamiento a entrenadores de las distintas federaciones con un costo de L.0.52 millones, que corresponde a un 152% de ejecución de lo programado (L.0.34 millones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2016, ascendió a L.18.4 millones, con una ejecución de L.3.3 millones (18.2%) a nivel de recursos, y L.4.9 millones (26.7%) en los Gastos.

CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS (CONDEPAH)
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.3.3 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; proveniente de las Transferencias del Gobierno Central con un monto de L.3.3 millones (99.40%).

- Los Gastos Totales fueron de L.4.9 millones, equivalente al 26.7% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde el 100% al Gasto Corriente (L.4.9 millones). El Gasto Corriente está conformado por L.0.9 millones (18.4%) en Servicios Personales; L.1.4 millones (28.6%) en Servicios No Personales; L.0.4 millones (8.2%) en Materiales y Suministros y L.2.2 millones (44.9%) en Transferencias a las Federaciones.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2016, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.-1.6 millones.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	18.4	3.3	18.2
INGRESOS CORRIENTES	18.4	3.3	18.2
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	18.4	4.9	26.7
GASTOS CORRIENTES	18.2	4.9	27.0
Servicio Personales	2.2	0.9	41.5
Servicios No Personales	2.0	1.4	67.8
Materiales y Suministros	0.8	0.4	52.3
Transferencias	13.2	2.2	16.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.2	-1.6	-693.7
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.0	4.1
BALANCE GLOBAL	0.0	-1.6	-

RECURSO HUMANO

- Al segundo trimestre del 2016, la Institución operó con 16 plazas, de las cuales 6 son plazas permanentes 3 plazas por contrato y 7 por servicios profesionales.
- En concepto de Servicios Personales se erogaron L.0.9 millones, del cual corresponde a Sueldos y Salarios L.0.5 millones, equivalente a 55.6% del monto aprobado para el año.
- Conforme a lo reportado en la relación de personal no muestra un cumplimiento de la política de género debido a que 68.8% de las plazas son ocupadas por hombres y 31.2% por mujeres.

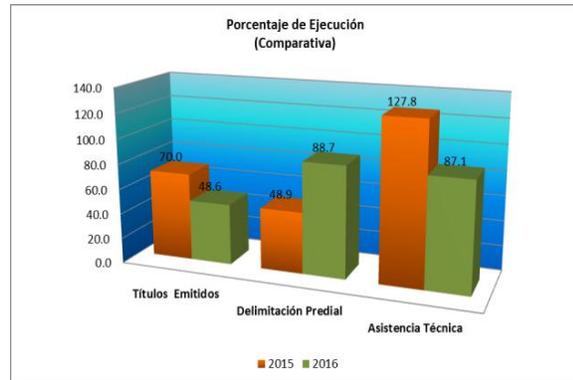
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio CONDEPAH, reporta un Desahorro en cuenta corriente de L.-1.6 millones, por lo que es necesario mantener un control en el Gasto Corriente. Es importante mencionar que a partir del mes de abril iniciaron operaciones con SIAFI, lo que permitirá un mayor control en la ejecución del presupuesto y Simplifica la gestión administrativa.

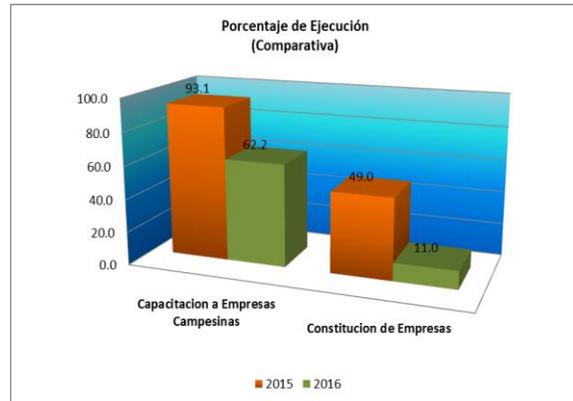
INA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2016 se logró titular 87,938.29 hectáreas (has), superficie que se legalizó con la emisión de 3,171 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 48.6% de la meta anual (6,528), en beneficio de 7,180 familias, representadas por 4,942 hombres y 2,238 mujeres cabeza de hogar. El total está distribuido en el siguiente detalle: 33 títulos para el Sector Reformado, 3,135 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 2,246 predios en 95,112.27 has, mostrando ejecución de 88.7% de lo programado en el año (107,239 has), también se realizó la Delimitación Administrativa de 93,484.76 has, proceso importante para la emisión de títulos a nivel nacional.



- Se brindó asistencia técnica a 581 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 87.1% de ejecución de 667 programadas para el año, de las cuales 239 Empresas con asistencia Técnica Eventual, 337 asistencia técnica Continua y 5 empresas en Transformación y Servicio.

- Se logró realizar 451 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 62.2% de ejecución de 725 programadas en el año.
- Se llevó a cabo la constitución de 9 empresas asociativas de producción (11.0%), de 82 empresas programadas en el año, y la organización de 16 Cajas Rurales (30.2%) de 53 programadas para el mismo periodo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al segundo trimestre del 2016 asciende a L.275.8 millones, el cual incluye modificaciones por un total de L.43.8 millones, con una ejecución de 69.2% en los Ingresos y de 58.8% en el Gasto.
- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.190.8 millones, menor en 6.3%, en comparación con el año anterior (L.203.6 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.176.3 millones, ejecutado en 70.6% del presupuesto vigente para el periodo (L.249.7 millones), de este valor corresponde el 89.2% (L.157.3 millones) a Transferencias Corrientes y la diferencia a Ingresos por venta y Operaciones.
- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.162.2 millones, menor en 11.0% en comparación al año anterior (L.182.3 millones).

INSTITUTO NACIONAL AGRARIO
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de lempiras)

- El Gasto Corriente erogado fue de L.161.9 millones, con una ejecución del 61.7% del presupuesto vigente (L.262.5 millones), menor en L.19.7 millones respecto al año anterior (L.181.6 millones); el 93.9% corresponde a Servicios Personales (L.152.1 millones), Servicios No Personales con un 3.12% y el resto corresponde a Materiales y Suministros y Transferencias.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	275.8	190.8	69.2
INGRESOS CORRIENTES	249.7	176.3	70.6
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	26.1	14.5	55.6
GASTOS TOTALES	275.8	162.2	58.8
GASTOS CORRIENTES	262.5	161.9	61.7
Servicio Personales	226.9	152.1	67.0
Servicios no Personales	12.3	5.1	41.2
Materiales y Suministros	5.5	1.6	29.0
Transferencias	17.9	3.1	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-12.8	14.4	-112.7
GASTO DE CAPITAL	13.3	0.3	2.3
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	28.6	0.0

- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.14.4 millones, y el Balance Global muestra un Superávit de L.28.6 millones, producto de las Transferencias Corrientes recibidas del Gobierno Central.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA a junio 2016, fue de 958 empleados, el 98.9% correspondiente a personal permanente (947 empleados) y el 1.1% al personal por contrato (11 empleados). Se reporta una disminución de 27 plazas en comparación al año 2015 (985 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 58.4% corresponde al género masculino (559 empleados) y el 41.6% corresponde al género femenino (399 empleadas), lo que refleja una marcada desigualdad en la equidad de género.
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.145.2 millones, del cual corresponde el 95.2% al personal permanente y el 4.8% por gastos incurridos en cuanto al personal por contrato. Al compararlo con el año anterior (L.155.2 millones), se refleja inferior en L.10.0 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al segundo trimestre del año 2016 el INA reporta un resultado positivo en su gestión institucional, a pesar de los problemas presupuestarios que presentan, restringe el cumplimiento de algunas metas programadas como se puede observar en el gráfico arriba expuesto. La institución reporta un resultado positivo en su ejecución presupuestaria atribuible principalmente a las Transferencias Corrientes recibidas del Gobierno Central para cubrir Gasto Corriente. No obstante la institución continúa con dificultades para cumplir con sus compromisos económicos,

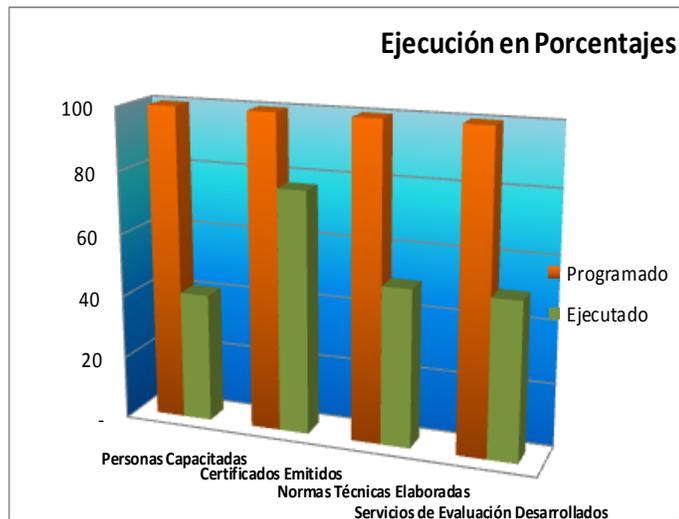
especialmente con el pago de Sueldos y Salarios entre otras exigencias como el de las Organizaciones Campesinas en materia de Cooperación Técnica.

Mediante PCM No.51-2016 con fecha del 13 de julio del 2016 acuerda modificación de la estructura orgánica del INA, el cual está en proceso. Es necesario que dicha institución agilice el proyecto de reestructuración ya que su situación es insostenible y necesita hacer frente a la crisis financiera que atraviesa y así continuar realizando sus funciones principales conforme a su objetivo institucional. Asimismo se recomienda mantener el control en el Gasto Corriente, para evitar que sus problemas financieros continúen y la institución colapse.

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 177 empresas y entidades públicas, con una ejecución del 49.9% de la meta programada en el año (355 empresas e Instituciones).
- Al 30 de junio se capacitó a través de cursos, conferencias, seminarios, talleres y visitas técnicas a 232 personas en temas como ser: laboratorios de calibración, Legislación Europea en métodos de ensayo y la metrología en Honduras entre otros temas, observando una ejecución del 41.4% de lo programado para el período (560 personas capacitadas).
- Se emitieron 345 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 76.7% de lo programado (450 certificados de calibración emitidos).
- Se brindó capacitación a 59 estudiantes universitarios en áreas de Investigación, Desarrollo e Innovación (I D I), abordando temas como “modelos mentales”, “sistemas dinámicos”, “modelos de Simulación” y “avances de la ciencia”, equivalente al 59.0% de lo programado en el período (100 estudiantes capacitados).
- Se elaboró el estudio “Borrador Desarrollo de Ejercicios Prospectivos en Honduras” con el objetivo de conformar el marco institucional para el Sistema Nacional de Ciencia Tecnología e Innovación, alcanzando el 50% de lo programado para el período (2 estudios).
- Se elaboraron 7 Normas Técnicas de Calidad, ejecutando el 50.0% de la meta proyectada para el año (14 Normas Técnica de calidad elaboradas).
- Se desarrollaron 5 servicios de evaluación de sistemas de gestión, en la Secretaría de trabajo y Seguridad Social, Laboratorio Grupo Jaremar OIRSA Puerto Cortes y SENASA alcanzando un 50.0% de lo programado (10 Procesos de evaluación de sistemas de gestión).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2016 ascendió a L.58.1 millones, mayor en L.1.5 millones en relación al mismo período del año anterior (L.56.6 millones). Los Ingresos y Gastos Totales al 30 de junio, reportan una ejecución de L.16.9 millones, equivalente al 29.0% del Monto Vigente.

INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA TECNOLOGIA Y LA INNOVACION
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	58.1	16.9	29.0
INGRESOS CORRIENTES	58.1	16.9	29.0
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
GASTOS TOTALES	58.1	16.9	29.0
GASTOS CORRIENTES	55.8	15.7	28.2
Servicio Personales	24.0	9.6	39.8
Servicios no Personales	28.8	5.2	18.0
Materiales y Suministros	2.3	0.9	40.5
Transferencias	0.6	0.0	6.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2.3	1.1	48.6
GASTO DE CAPITAL	2.3	1.1	48.6
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

- De los Ingresos Totales el 100% de los recursos (L.16.9 millones) corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales, 95.4% por Transferencia Corriente de la Administración Central (L.16.1 millones) y el 4.6% restante a ingresos por venta de bienes (L.0.8 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.15.7 millones, lo que representa el 28.2% del monto vigente (L.55.8 millones), y mayor en 4.7% al compararlo con lo ejecutado al 30 de junio del 2015 (L.15.0 millones), el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con el 60.8% (L.9.6 millones) y Servicios No Personales con 32.9% (L.5.2 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.16.9 millones) y Gastos Corrientes (L.15.7 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.1 millones.

RECURSO HUMANO

- El IHCIETI realizó operaciones con una estructura de personal de 79 plazas, de las cuales 35 plazas pertenecen a la categoría de permanentes, 19 a la categoría de temporales y 25 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales.
- En Sueldos y Salarios al 30 de junio se erogó la cantidad de L.7.7 millones, que representa el 44.6% del Presupuesto Vigente y 49.0% del Gasto Corriente, reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con 78.9% (L.6.1 millones), y la diferencia 21.1% (L.1.6 millones) al personal temporal.
- En relación a la equidad de género, el 54.4% de las plazas están ocupadas por mujeres (43) y el 45.6% restante son ocupadas por hombres (36).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.01 millones correspondiente a 1 persona cesanteada.

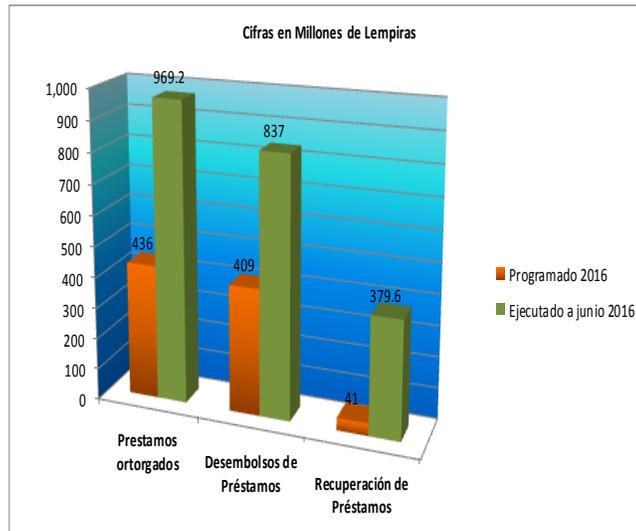
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Las metas institucionales programadas para el período fueron escasas, y de igual forma los resultados obtenidos ya que algunas de ellas fueron programadas para ejecutarse en los siguientes trimestres.

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 30 de junio 2016 asciende a L.3,464.2 millones, mayor en L.667.5 millones al saldo del año 2015 (L.2,796.7 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.2,829.7 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.634.5 millones.



- A junio 2016 se otorgaron 3,050 préstamos, equivalente a 270% de lo programado, e inferior en 318 préstamos con respecto al año anterior, los cuales suman L.969.2 millones distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.906.3 millones y Fondos fideicomisos con L.62.9 millones, mayor en L.662.4 millones a lo reportado al trimestre del año 2015.
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.836.5 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta sobre ejecución de 104.5% de la meta programada a junio 2016 (L.409.0 millones), al compararlo con el año anterior es superior en L.2,276.5 millones.
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.379.6 millones, equivalente a 103.1% de la meta programada al primer semestre del año; fue mayor en L.55.8 millones respecto al resultado registrado a junio 2015.
- BANADESA reporta un índice de mora del 34.8%; fondos propios cerró con un índice de mora del 20.6%, observando una variación de 5.3% al compararla con el índice del trimestre del año 2015 (25.9%) y Fondos Fideicomisos reporta el 66.7%.
- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,529.5 millones, reflejándose superior en L.297.6 millones a lo reportado en el año 2015 (L.1,231.9 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.917.9 millones, Depósitos de Ahorro con L.588.8 millones y Depósitos a Plazo fijo L.22.8 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Banco ejecutó un Presupuesto de Recursos y Gastos de L.972.0 millones, equivalente al 72.8% del Presupuesto vigente L.1,334.7 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.200.6 millones, equivalente a 49.8% de lo aprobado para el año, Respecto al trimestre del año 2015 aumentó en L.62.6 millones.
- Los rubros importantes que conforman el Ingreso Corriente son: Intereses de Préstamos L.134.8 millones, Comisiones por servicios bancarios L.29.2 millones y Rentas de la Propiedad con L.34.6 millones.

- El Gasto Corriente erogado asciende a L.165.0 millones, monto que representa una ejecución del 42.3% del presupuesto aprobado para el año y superior en L.27 millones en relación al año 2015; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 59.3%, Servicios No Personales 28.5%, Intereses y Comisión por Deuda 8.8%, Materiales y Suministros 3.1% y la diferencia a Transferencias.
- Al cierre del primer trimestre registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.35.6 millones, contrario al Desahorro obtenido en el 2015, de L.12.5 millones.
- Conforme el resultado del Estado de Resultados el Banco reporta una Utilidad del periodo de L.42.9 millones, contrario a la Pérdida registrada a junio 2015 (L.27.9 millones).

BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA (BANADESA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,334.8	972.0	72.8
INGRESOS CORRIENTES	403.1	200.6	49.8
INGRESOS DE CAPITAL	7.4	0.7	9.5
FUENTES FINANCIERAS	924.3	770.7	83.4
GASTOS TOTALES	1,334.8	972.0	72.8
GASTOS CORRIENTES	390.4	165.0	42.3
Servicio Personales	203.9	97.9	48.0
Servicios no Personales	112.0	47.0	42.0
Materiales y Suministros	16.8	5.2	31.0
Transferencias	0.5	0.4	80.0
Intereses y Comisión por Deuda	57.2	14.5	25.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	12.7	35.6	280.3
GASTO DE CAPITAL	20.1	7.1	35.3
APLICACIONES FINANCIERAS	924.3	799.9	86.5
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	-

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 785 plazas, incrementadas en 88 plazas respecto a las 697 ejecutadas en el año anterior, (495 permanentes, 205 por contrato y 85 jornales). Se registran 6 plazas por contratos especiales con un monto pagado de L.1.8 millones.
- En relación a la equidad de género, el 49.3% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 50.7% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente y temporal, erogó L.87.8 millones, lo que representa el 49.3% del monto aprobado para el año, superior en L.12.0 millones en comparación a junio 2015.
- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones la cantidad de L.9.0 millones

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2016, la situación financiera de BANADESA ha mostrado mejoría en comparación al mismo periodo de años anteriores, lo cual muestra en el Estado de Resultados una Utilidad de L.42.9 millones, sin embargo es necesario buscar estrategias para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.763.6 millones, de la cual corresponde L.440.0 millones a préstamos atrasados y L.323.2 millones. 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 Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS), respecto al Plan de Regularización.

Se presentó ante el Congreso Nacional de la República el Proyecto de Decreto Legislativo de BANADESA, mediante el cual se sustituye la Junta Directiva por una Asamblea de Socios y le da la potestad al banco para adquirir una compañía de seguros, entre otros.

En el Contrato Especial de Intermediación de Recursos del Fideicomiso del Programa Nacional para la Reactivación del Sector Agroalimentario y la Economía de Honduras (FIRSA) suscrito entre BANHPROVI y BANADESA el 3 de marzo de 2016, se realizó lo siguiente:

- Al 15 de julio 2016, se han prestado 175.0 millones (de L.521.5 millones programados) a una tasa del 12% (tasa máxima que presta el banco) destinados al financiamiento de:
 - Programa Nacional de CACAO (L.1.3 millones).
 - Producto financiero para el establecimiento de sistemas de riego (L.5.6 millones).
 - Producto financiero para compra de ganado de engorde (L.32.8 millones); y,
 - Programa nacional de seguridad y soberanía alimentaria (L.135.3 millones).

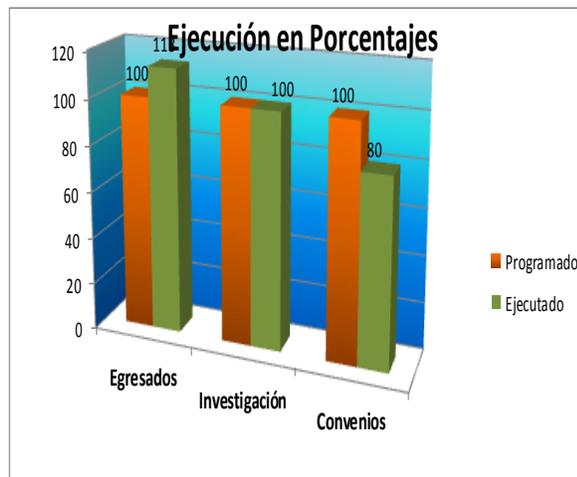
- Se han beneficiado 950 prestatarios del sector agropecuario. Está en proceso la aplicación de la tasa de redescuento del 7.25%.

UNIVERSIDADES NACIONALES

UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2016, la Universidad obtuvo 919 egresados, teniendo una ejecución de 113.6% (meta de 809 egresados), esto con un costo de L.151.8 millones.
- La universidad cumplió al 100% su meta de mejoramiento de la investigación educativa a nivel Nacional, realizando 2 investigaciones (de 2 programadas), generando un costo de L.10.6 millones. Las Investigaciones fueron: La Institucionalización de la Investigación en la UPNFM; y Análisis del Desempeño Académico de los Estudiantes de la carrera de profesorado en Matemáticas contra las pruebas de ingreso directo o con cambio de carrera, durante el 2012.
- En la meta Vinculación Universidad-Sociedad, lograron firmar 4 convenios de cooperación, representando el 80% respecto a lo programado (5 convenio), con un monto de L.3.9 millones; con las siguientes instituciones: Convenio de Cooperación entre la Universidad Pedagógica Nacional “Francisco Morazán” (UPNFM) de Honduras y la Universidad de Murcia, España; Convenio Marco de Cooperación entre la UPNFM de Honduras y la Universidad Especializada de Las Américas (UDELAS) de Panamá; Acuerdo de Asociación entre la Universidad de Barcelona y la UPNFM para participar en el Proyecto HICA (Armonización de la Educación Superior Centroamericana); Acuerdo de Asociación para participar en la Red de Movilidad Internacional con la Universidad Politécnica de Silesia, Polonia.
- Al 30 de junio en Obras Físicas, presentan una ejecución por L.3.7 millones del presupuesto aprobado para el año 2016, del cual corresponde L.3.5 millones a Proyecto de Construcción del Edificio de Aulas No.14, Sede Central Tegucigalpa y L.0.2 millones a la Supervisión.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016 fue de L.601.0 millones, mostrando una ejecución de L.266.3 millones, equivalente al 44.3% de lo aprobado.
- Ingresos Totales ascienden a L.279.4 millones, equivalente al 46.5% del presupuesto aprobado, al compararlo al segundo trimestre del año anterior (L.241.4 millones) aumento L.38.0 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos a junio 2016, ascendieron a L.259.4 millones, equivalente al 44.9% de lo programado para el periodo (L.577.8 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central con 86.8%, 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 por 40.0 millones.

- Gastos Totales ascienden a L.266.3 millones, equivalente a un 44.3% de lo programado, al compararlo con el trimestre del año anterior (242.5 millones) aumento en L.23.7 millones.
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.260.9 millones, equivalente al 47.5% del monto presupuestado (L.549.1 millones); en comparación al segundo trimestre de 2015 (L.230.1 millones) es superior en L.30.8 millones; corresponde el 82.6% (L.215.6 millones) a Servicios Personales, 13.8% (L.36.0 millones) a Servicios No Personales y el 3.6% restante a Materiales / Suministros y Transferencias. Estas cifras se mantuvieron igual en comparación al segundo trimestre del año anterior.

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	601.0	279.4	46.5
INGRESOS CORRIENTES	577.8	259.4	44.9
INGRESOS DE CAPITAL	23.2	20.0	86.2
GASTOS TOTALES	601.0	266.3	44.3
GASTOS CORRIENTES	549.1	260.9	47.5
Servicio Personales	451.7	215.6	47.7
Servicios No Personales	73.3	36.0	49.1
Materiales y Suministros	13.6	5.5	40.4
Transferencias	10.5	3.8	36.2
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	28.7	-1.5	-5.2
GASTO DE CAPITAL	51.9	5.4	10.4
BALANCE GLOBAL	0.0	13.1	-

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.-1.5 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.-10.7 millones) es inferior L.-9.2 millones.
- Al 30 de junio del 2016, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.68.5 millones, superior al periodo 2015 (L.54.9 millones) en L.13.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2016, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 709 plazas en la categoría de empleados permanentes, 827 empleados por contratos especiales, 47 con contratos de Servicios Profesionales para un total de 1,583 plazas; en comparación al segundo trimestre del 2015 hubo un aumento de 819 empleados (764 empleados).
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a L. 172.3 millones, que en comparación a junio 2015 (L.142.6 millones), se observa un incremento de L.29.7 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 52.8% (836 plazas) están representadas por el género femenino, y 47.2% (747 plazas) están representadas por el género masculino; por lo tanto, se puede decir que se mantiene una aceptable equidad en las oportunidades laborales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

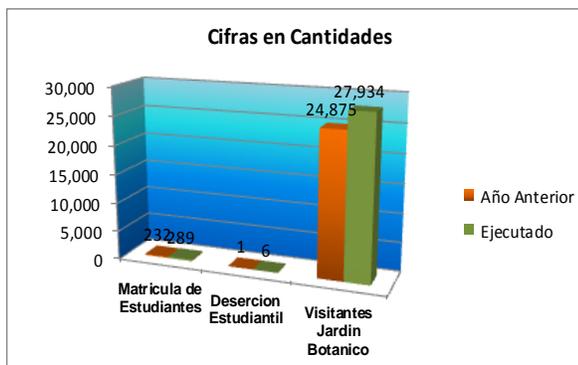
Al cierre del primer semestre del 2016, la Universidad obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.-1.5 millones, no obstante, en el Estado de Resultado presenta una Utilidad de L.68.5 millones, lo que indica que no existe coherencia en lo presupuestario con lo financiero, debido a que en el presupuesto no se registraron L.163.1 millones por el lado del gasto.

Es necesario señalar los beneficios económicos y financieros que generan a la universidad la suscripción de convenios. Una de sus principales actividades realizadas fue la entrega de 919 títulos a nuevos licenciados de la diversa oferta académica que ofrece la universidad.

UNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2016, en el área de formación se atendió una población estudiantil promedio de 289 estudiantes, de los cuales corresponde a 151 Dasonomía, 30 Ingeniería Forestal (fines de semana), 80 Energía Renovable, 17 en Asignaturas Generales y 11 de Maestría.
- El nivel de deserción al finalizar el segundo trimestre fue de 2.0% (retiro voluntario de 5 alumnos y uno por enfermedad) en relación a la matrícula a junio.



- Se programó 28 Anteproyectos de Tesis, logrando presentar 17 defensas de Tesis que refleja el 60.7% de ejecución, en comparación con lo reportado al segundo trimestre del año 2015 (27 Anteproyecto de Tesis), se refleja inferior en 10 anteproyecto de Tesis.
- En el Jardín Botánico Lancetilla y el Centro Experimental San Juan, se atendieron 27,934 visitantes de las 50,400 programadas con una ejecución de 55.4%, al relacionarlo con el periodo 2015 (24,875 visitas), se observó un incremento de 3,059 visitas.
- Se obtuvo la firma del Proyecto “Conocimiento y Fortalecimiento de Capacidades Locales para mejorar la Reincidencia y la Adaptabilidad en territorios priorizados ante los efectos del cambio y la Variabilidad Climática en el Departamento de Yoro y Olancho”.
- La Universidad firmo 7 convenios de Cooperación con las siguientes universidades: Convenio Marco de Cooperación con la Fundación Compañía Hondureña del Café (CO.HONDUCAFE), Universidad Técnica del Norte (UTN) de Ecuador, Escuela Superior Politécnica del Chimborazo del País de Ecuador, Empresa Pública YACHAY de Ecuador, Instituto de Altos Estudios Nacionales del País de Ecuador y 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

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2016 ascendió a L.149.6 millones, con un nivel de ejecución del 30% (L.45.5 millones).
- El total de Recursos obtenidos, ascendió a L.67.3 millones, ejecutado en 45% del monto aprobado (L.149.6 millones) y superior en L.35.0 millones al compararlo con el año 2015 (L.32.3 millones).
- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.50.3 millones, representando un 40.3% de los Ingresos Corrientes aprobados para el año 2016 (L.124.4 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes y Donaciones con 87.7% (L.44.1 millones), Venta de Bienes y Servicios 11.7% de ejecución (L.5.9 millones) e Ingresos de Operación con un 0.6% (L.0.3 millones).

- El Gasto total erogado ascendió a L.45.5 millones, mostrando una ejecución de 30.4% del monto aprobado (L.149.6 millones).

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES (UNACIFOR)
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2016
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE 2016	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	149.6	67.4	45.0
INGRESOS CORRIENTES	124.4	50.3	40.4
INGRESOS DE CAPITAL	25.2	17.1	67.8
GASTOS TOTALES	149.6	45.6	30.5
GASTOS CORRIENTES	124.4	43.7	35.2
Servicio Personales	78.2	33.9	43.4
Servicios no Personales	19.9	5.0	24.9
Materiales y Suministros	26.2	4.8	18.4
Transferencias	0.1	0.0	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	6.5	-
GASTO DE CAPITAL	25.2	1.8	7.3
BALANCE GLOBAL	0.0	21.8	

- al Ahorro obtenido al mismo periodo del año 2015 (L.3.7 millones), se observa un incremento de L.2.9 millones. El Gasto Corriente fue de L.43.7 millones, equivalente a 35% del monto aprobado (L.124.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.33.9 millones (77.4%), Materiales y Suministros L.4.8 millones (10.9%) y Servicios No Personales con L.5.0 millones (11.2%) y la diferencia a las Transferencias Corrientes.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.6.6 millones; en comparación.

RECURSO HUMANO

- Al cierre del segundo trimestre 2016, la Institución mantuvo una estructura laboral de 227 plazas, 170 plazas permanentes y 57 plazas temporales desempeñándose como jornales, que al compararlo con el mismo periodo del año 2015 (204 plazas), se refleja un incremento de 23 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 25.1% (57 mujeres), y el 74.9% está representado por el sexo masculino (170 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 segundo trimestre del 2016 en concepto de pago por Sueldos y Salarios del Personal Permanente ascendió a un monto de L.16.9 millones, reportando un 41.2% de ejecución del monto aprobado y superior en L.1.9 millones respecto al año 2015 (L.15.0 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al finalizar el segundo 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. Además continuar con la gestión de alianzas estratégicas con universidades internacionales con carreras afines al rol en que se desempeña la U-ESNACIFOR, con el objetivo de fortalecer la enseñanza y aprendizaje de los alumnos.

UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al segundo trimestre del 2016 se ha brindado servicios de docencia a 5,645 estudiantes, de los cuales 1,947 son mujeres y 3,698 varones procedentes de distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la universidad. De estos 1,632 jóvenes, provienen de nueve distintos grupos étnicos existentes del país.
- El total de graduados en este semestre asciende a 649 jóvenes, lo que equivale a un 54.1% de la meta programada para el año.
- Se logró capacitar a 2,316 productores agrícolas de los cuales 1,960 recibieron conocimientos de las Escuelas de Campo (ECAS) en tema de ganadería y seguridad alimentaria para fomentar las capacidades productivas en el sector agrícola y 356 en Cajas Rurales en las 40 escuelas de campos funcionado y disseminadas en los departamentos de Olancho, Colon y Gracias a Dios.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el año 2016 asciende a L.438.9 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos al 30 de junio del 2016 fueron de L.229.0 millones, equivalente a 52.2% respecto al presupuesto vigente;
- Los Ingresos Corrientes generado fueron de L.227.3 millones, equivalente al 58.8% de lo aprobado para el año; corresponde el 92.3% a la Transferencia recibida de la Administración Central con L.209.8 millones, el restante 7.7%, a ingresos recibidos por venta de Productos Agrícolas, Venta de Bienes y Servicios varios, y Transferencias de Organismos Internacionales acumulando un monto total de L.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA (UNA)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	438.9	229.0	52.2
INGRESOS CORRIENTES	386.6	227.3	58.8
INGRESOS DE CAPITAL	52.4	1.7	3.3
GASTOS TOTALES	438.9	217.5	49.5
GASTOS CORRIENTES	352.7	180.3	51.1
Servicios Personales	239.7	119.4	49.8
Servicios no Personales	52.0	19.0	36.5
Materiales y Suministros	57.0	40.0	70.1
Transferencias	4.0	2.0	49.1
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	33.8	47.0	138.9
GASTO DE CAPITAL	56.2	7.1	12.7
SERVICIO DE DEUDA	30.0	30.0	100.0
BALANCE GLOBAL	0.0	11.6	=

17.5 millones. Los Gastos Totales ascienden a L.217.5 millones, representando el 49.5% del presupuesto vigente, el 82.9% corresponde a Gastos Corrientes, 13.8% a Aplicaciones Financieras y la diferencia a Gastos de Capital.

- El Gasto Corriente obtuvo una ejecución de L.180.3 millones, la mayor parte de los gastos se destinaron a Servicios Personales con L.119.4 millones específicamente a Sueldos básicos, el 66.2% del Gasto Corriente; los Servicios No Personales con L.19.00 millones (10.5%), Materiales y Suministros L.40.0 millones (22.2%); y L.2.0 millones (1.1%) a Transferencias destinados al otorgamiento de becas, ayudas sociales.
- El Gasto de Capital muestra una ejecución de L.7.1 millones, el cual va dirigido en su mayoría a construcciones y mejoras en bienes nacionales, compra de maquinaria, equipo médico, sanitario, de computación, y otros.
- El Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso a la Producción sustentable (UNA/PINPROS), reporta una baja ejecución de L. 1.7 millones representando el 3.2% respecto a lo programado (L.52.8 millones), debido a los retrasos en los procesos de licitación para la implementación de obras de construcción y equipamiento de aulas, así como remodelación de plantas de procesamiento de productos cárnicos.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con el Gasto Corriente reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.47.0 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2016, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 961 empleados, de los cuales, 654 empleados son permanentes, 276 por contrato, 25 laboran en proyectos y 6 empleados por contratos especiales. Aumentó en 243 plazas en relación a lo reportado a junio 2015 (718 plazas).
- La estructura por género refleja que el 61.5% corresponde al género masculino (591 empleados) y el 38.5% pertenecen al género femenino (370 empleados).
- Según la Relación de Personal a junio 2016, los Sueldos Básicos para el personal permanente y temporal erogados, asciende a L.92.7 millones, mayor en L.25.5 millones a lo reportado a junio del 2015 que fue de L.67.2 millones. La mayor incidencia lo obtuvo el personal que labora de forma permanente cuyo monto aumentó en L.18.3 millones, el personal por contrato aumento en L.6.7 millones, por proyectos aumentó en L. 2.0 millones y por contratos especiales disminuyo en L. 1.4 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del año 2016, la Universidad logró cumplir sus actividades conforme a lo establecido en el Plan Operativo anual y acorde al objetivo institucional. Asimismo brindó servicios de docencia y capacitaciones a productores para lograr la culminación de estudios de los estudiantes con el fin de mejorar las capacidades productivas en el sector agrícola. La Universidad muestra una baja ejecución en el desarrollo del Proyecto UNA/PINPROS por lo que es necesario agilizar la gestión de fondos para desarrollar su implementación. De igual forma deben fortalecer y gestionar vínculos con organismos internacionales para mejorar la calidad educativa. También deben implementar estrategias de mercadeo para dar a conocer el plan de estudios con el objetivo de incrementar el número de estudiantes de la Universidad.