



DIRECCIÓN GENERAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS (DGID)

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

A Septiembre 2016

1. INTRODUCCIÓN

Conforme a la Ley Orgánica de Presupuesto, aprobada mediante Decreto No. 83-2004, artículo No.47 a la Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID) le corresponde: “Analizar la Gestión de las Instituciones y presentar en forma periódica, a las autoridades superiores, los informes para la toma de decisiones”; y “Supervisar las actividades económico-financieras y evaluar en forma periódica el grado de eficiencia en la gestión institucional”. La DGID en cumplimiento de sus atribuciones elabora varios informes entre los cuales sobresale el Informe de Evaluación de la Gestión Institucional del Sector Público Descentralizado (SPD).

El Informe de Evaluación elaborado al tercer 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 29 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 agrupar las instituciones del SPD, dentro de las categorías siguientes:

- 1. Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado:** 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.
- 2. Instituciones Que Actualmente Se Encuentran En Una Situación Financiera Crítica en el Periodo Analizado:** Instituciones que actualmente se encuentran en una situación financiera crítica, en algunos casos reportan resultados favorables en

el periodo, que se atribuye a situaciones circunstanciales 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.

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

2. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS A SEPTIEMBRE 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.

a. 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 3.6% 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 de la inversión realizada que asciende a L.2,132.1 millones el mayor porcentaje se concentra en la ejecución del Proyecto Hidroeléctrico Patuca III en un 85.2% y el 10.3% en Mejoras al Sistema de Generación y Seguridad de la Central Hidroeléctrica Francisco Morazán. El SANAA, reporta apenas un 60.4% de ejecución en los proyectos. HONDUTEL reporta una ejecución baja de apenas 46.8% de ejecución de proyectos de inversión, lo cual está orientado únicamente a la adquisición de equipos de oficinas, equipo de comunicaciones y a la construcción y mejora de bienes de dominio público conforme a la disponibilidad presupuestaria y al flujo de efectivo de la Empresa. Las tres Instituciones ejecutaron un monto total de L.2,300.0 millones.

Según justificación de las Instituciones atribuyen como causales en la baja ejecución de algunos 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.

Inversión en Proyectos y Obras

(Cifras en millones de Lempiras)

	Institución	Programado 2016	Ejecutado 2016	% de Ejecución
1	ENEE	2,953.9	2,132.1	72.2
2	HONDUTEL	58.8	27.5	46.8
3	SANAA	226.4	136.8	60.4
4	ENP	100.0	3.6	3.6

Fuente: Liquidación Presupuestaria de Instituciones del SPD al tercer trimestre 2016

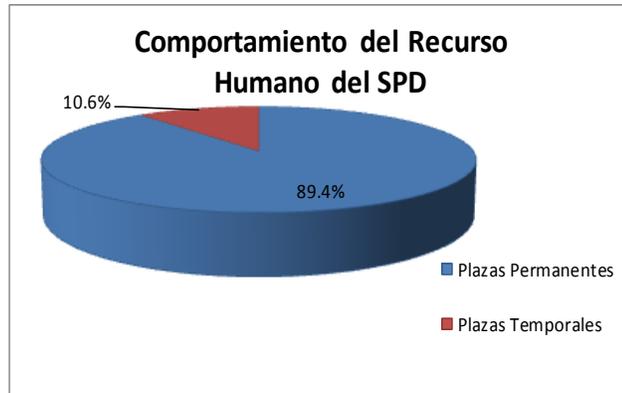
b. COMPORTAMIENTO RECURSOS HUMANOS Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS

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 al 31 de diciembre 2016, 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 septiembre del 2016 el Sector Público Descentralizado reporta 26,948 plazas permanentes, 3,195 por contrato, al relacionarlas con septiembre del año 2015, se observa incrementos significativos en las plazas permanentes de 1,366 y una disminución de 261 en las temporales; con una erogación en concepto de sueldos y salarios para el personal permanente de L.5,880.9 millones, L.431.7 millones a temporales.



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

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

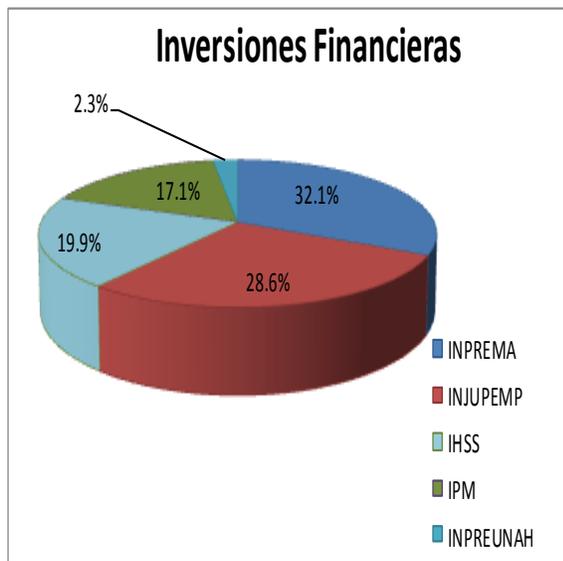
Fuente: Instituciones del SPD

c. COMPORTAMIENTO DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS DE LOS INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

Un aspecto importante en las Instituciones de Previsión, es el manejo de su Portafolio de Inversiones, y el rendimiento que se obtiene de ellas del cual depende su gasto operacional y contribuye a incrementar las Reservas Técnicas, por lo que se hace necesario un monitoreo constante de la Política de Inversiones buscando mejorar su rentabilidad

Adicionalmente es importante señalar que al menos el INJUPEMP e INPREMA cuentan con Informes de Valuación Actuarial actualizados, sin embargo las recomendaciones no se aplican en su totalidad.

AL 30 de septiembre los Institutos Previsionales reportan un monto en Inversiones Financieras por el orden de L.95,904.8 millones, de las cuales corresponde el 32.1% al INPREMA, 28.6% al INJUPEMP, 19.9% al IHSS, 17.1% al IPM, y un 2.3% al INPREUNAH. La colocación de dichas Inversiones se distribuye: Préstamos Personales e Hipotecarios 25.9% (L.24,819.6 millones), Certificados de Depósitos a Plazo 24.7% (L.23,668.8 millones), Bonos Gubernamentales 46.8% (L.44,905.3 millones) y Otros tipos de Inversiones como ser Acciones, Fondos en Fideicomisos, Letras y Pagarés 2.6% (L.2,511.0 millones).



Inversiones Financieras de los Institutos de Previsión Social

(Cifras en millones de Lempiras)

No.	Institución	Ejecutado 2016	Ejecutado 2015	Variación
1	INPREMA	30,798.1	28,235.2	2,563.1
2	INJUPEMP	27,399.3	25,740.5	1,658.8
3	IHSS	19,114.6	15,607.0	3,507.6
4	IPM	16,398.0	13,777.6	2,620.4
5	INPREUNAH	2,194.8	2,108.4	109.7
Total		95,904.8	85,468.7	10,459.6

Fuente: Informe de Inversiones DGID, tercer trimestre 2016

Las Inversiones Financieras Totales de los 5 institutos de previsión social al 30 de septiembre del 2016 ascienden a L.95,928.1 millones, observándose superior en 10.9% a lo registrado al tercer trimestre 2015 (L.85,468.7 millones), producto del crecimiento del 29.2% en los Préstamos Personales e Hipotecarios y al 18.4% en la colocación de Bonos del Estado.

3. RESULTADO ECONÓMICO - FINANCIERO

Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado

Empresas Nacionales

- ✚ **ENEE:** Ejecutó un Presupuesto de gastos por L.16,487.8 millones equivalente a un 59.6% de ejecución, observando un incremento de 19.9% con respecto a septiembre 2015; generado primordialmente por la compra de energía que asciende a L.12,376.4 millones (incluye compra de combustible) y L.992.7 millones en el pago de Servicios Personales. En Proyectos y Obras, ejecutó un 82.2%(L.2,132.1 millones) del monto aprobado (L.2,953.9 millones). El Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta del Ejercicio de L.1,780.1 millones y al tercer trimestre del año 2015 reporta una Pérdida Neta del Ejercicio de L.2,119.6 millones. registra una Pérdida de energía de aproximadamente L.5,266.0 millones, por lo que es urgente implementar un Plan Estratégico definido por la Institución para evitar dichas pérdidas y permita en el corto y mediano plazo su recuperación financiera.

- ✚ **SANAA:** Reporta una Pérdida Neta del Ejercicio de L.75.6 millones, producto de la alta morosidad en las Cuentas por cobrar a clientes en general que asciende a L.1,205.0 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado); corresponde L.753.0 millones al sector residencial, comercial e industrial y la diferencia al sector gubernamental. Se recomienda implementar un plan de acción mediante el cual se logró reducir la mora por el servicio brindado, con el objetivo de recuperar la situación financiera de la Empresa, asimismo dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 148 de las Disposiciones Generales del Presupuesto 2016, el cual ordena a las Empresas de Servicios Públicos a efectuar el saneamiento de las cuentas por cobrar en concepto de prestación de servicios, para lo cual se está coordinando en una conciliación de cuentas entre las instituciones del Sector Público y el SANAA para compensar deuda pendiente.

- ✚ **IHMA:** Reportó Desahorro en Cuenta Corriente de L.3.7 millones, debido a que las Reservas Estratégicas de la institución (Otros Gastos) están incorporadas como Gasto Corrientes, las cuales ascienden a L.48.8 millones. El Estado de Resultado revela un Déficit Financiero de L.474.1 millones, cifra no consistente con lo presupuestario.

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.11.9 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 continuar con la gestión de Fondos Externos con Organismos Internacionales, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas.

- ✚ **INA:** Reporta un Ahorro de L.40.0 millones, contrario al Desahorro aprobado para el año; resultado que permitió financiar Gastos de Capital por L.3.0 millones e incrementó disponibilidades por L.37.0 millones, que constituye el superávit del periodo. Esta Institución generalmente presenta al tercer trimestre del año resultados negativos recurriendo generalmente a ampliaciones presupuestarias, por tanto es necesario mantener disciplina en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal. Mediante Decreto Ejecutivo-051-2016 se inició proceso de la reestructuración de la institución, logrando una reducción de personal aproximadamente de un 12% en la cual se pretende la reducción hasta un 50% del Recurso Humano de la institución.

- ✚ **EDUCREDITO:** Generó un Desahorro en cuenta corriente de L.1.1 miles, debido a que la institución está ejecutando su Cartera Crediticia con una mora del 24.6%, 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.

- ✚ **CONAPID:** Cerró el periodo con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.6 millones, debido a la bajacaptación de sus ingresos; su principal meta es la construcción y mantenimiento de instalaciones deportivas, la cual reporta ejecución baja por la falta disponibilidad de Recursos de Capital. Es necesario 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 la racionalización y reducción en el Gasto Corriente.

Empresas Públicas Con Resultado Positivo en el Periodo Analizado.

- ✚ **HONDUTEL:** Revela Utilidad Neta de L.123.8 millones, resultado mayor en L.60.3 millones a la Utilidad Neta obtenida al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2015 (L.63.5 millones), producto de una disminución de L.93.2 millones en los Gastos Operativos, generado principalmente a la disminución del Gasto Corriente por la reducción en gastos de personal. No obstante, es necesario que la Empresa implemente un plan de acción para la recuperación de la mora la cual asciende a L.1,712.0 millones con el objetivo de generar los recursos necesarios para el financiamiento de proyectos de inversión rentables, como ser la Ampliación de Servicios de Banda Ancha, Redes y Transporte, Proyectos de accesos, entre otros.

- ✚ **ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.250.7 millones, debido al incremento que experimentaron sus ingresos operativos en L.74.7 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 y a la disminución de gastos de personal de L.17.7 millones generado por la reestructuración del Recurso Humano, los cuales muestran una reducción de 313 plazas. La ENP, ha transferido L.48.0 millones, equivalente al 80% de la Transferencia aprobada para el Gobierno Central durante el año 2016.

- ✚ **HONDUCOR:** Al 30 de septiembre del 2016 el Estado de Resultado revela una Utilidad Neta de L.5.7 millones, producto de las transferencias anticipadas recibidas del Gobierno Central; cumplió en promedio el 97.3% de las metas programadas, sin embargo para cubrir su gasto operativo requiere de transferencia del Gobierno Central, la cual asciende a L.48.6 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 privados. 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.

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.83.4 millones, sin embargo es necesario implementar un Plan Estratégico para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.517.3 millones y L.319.5 millones, con un nivel demora del 22.5% (15.3% Fondos Propios y 64.1% 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, la cual no fue aprobada por el Congreso Nacional.

El total de fideicomisos suscritos entre SEFIN y BANADESA ascienden a 33 con una disponibilidad inmediata de L.337.3 millones, de los cuales 18 están vencidos, representando el 54% del total de fideicomisos, mismos que ya cumplieron los objetivos para lo cual fueron constituidos, tienen una antigüedad desde 7 años hasta 35 años, estos representan un 25% del total de fondos disponibles (L.85.4 millones). Se recomienda proceder a realizar las gestiones ante BANADESA para la liquidación o consolidación de los fideicomisos vencidos.

- ✚ **BCH:** Los indicadores de gestión fueron alcanzados en su mayoría en forma satisfactoria, el Estado de Resultado al 30 de septiembre 2016 revela una Utilidad Corriente de L.1,157.8 millones, producto del incremento en la captación de Ingresos Corrientes, que provienen la mayor parte de Intereses (L.1,363.5 millones), Comisiones por Servicios Cambiarios y Bancarios (L.1,400.9 millones) y variaciones Cambiarias (L.1,792.0 millones); al 30 de Septiembre 2015 reportó Pérdida Corriente de L.256.0 millones. El banco mantuvo a septiembre un total de 1,021 plazas, el 96.2% corresponden a la categoría de personal permanente.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

- ✚ **PANI:** Patronato Nacional Infancia: Logró cumplir las metas físicas programada durante el tercer trimestres, las cuales se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de la Lotería Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 32% para Lotería Menor y 69.0% para la Mayor. El Estado de Resultado al 30 de septiembre 2016, reporta un Superávit Financiero de L.128.5 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 a L.103.5 millones. Este resultado no es consistente con el Ahorro generado en cuenta corriente de a L.37.6 millones debido a que las Transferencias corrientes no son registradas en su totalidad. Sin embargo es importante la implementación de una estrategia de mercado, con el objetivo de incrementar sus ventas y reducir el porcentaje de devolución para 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 tercer trimestre, basada en riesgos que ha fijado la comisión a través de sus tres Superintendencias: Bancos, Valores, Seguros y Pensiones. Cerró el trimestre con un resultado favorable de L.102.3 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 Superávit Financiero que reporta el Estado de Resultado, el cual asciende a L.98.7 millones.

- ✚ **IHT:** Desarrolló una serie de actividades principalmente relacionadas con la promoción de crucero y excursionistas al país, y la promoción del país en ferias de turismo en mercados de Norteamérica y Europa. Cerró el periodo con un resultado positivo de L.17.0 millones según el Estado de Resultado al 30 de septiembre 2016, y Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.0 millones.
- ✚ **BANASUPRO:** La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en cuenta corriente de L.680.3 millones, el 70.1% fue destinado para el financiamiento de otros Gastos (compra de Productos para el abastecimiento de los centros de venta) y Gastos de Capital. El riesgo más significativo para BANASUPRO, es mantener en operación los 153 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.
- ✚ **IHCIETI:** Cerró el primer trimestre con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.5 millones. El instituto reporta un resultado muy bajo 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 el cuarto trimestre, 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 las capacitaciones brindadas tanto a personas naturales como jurídicas, 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.4.2 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.
- ✚ **INFOP:** Obtiene Ahorro en Cuenta Corriente de L.169.2 millones, resultado favorable debido a que las contribuciones al INFOP por parte de la empresa

privada, son mayores al Gasto de la institución. El gasto en salarios refleja un crecimiento porcentual de 5.4%, en comparación al mismo periodo del año anterior, sin embargo la planilla refleja una reducción de 50 empleados, por lo que es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente, específicamente en la contratación de personal.

En tecnología de información, comunicación y formación de recurso humano del Sector Público y Privado el INFOP continua desarrollando la plataforma e-learning INFOP virtual, mediante el cual se ofrece más de 80 cursos cortos en línea en diferentes áreas, así como cursos de inglés para la población en general.

- ✚ **CONAPREV:** Cerró el trimestre con un Ahorro en cuenta corriente de L.4.5 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.
- ✚ **CONDEPAH:** Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de 0.7 millones debido a una leve disminución en el Gasto Corriente de L.5.2 millones en relación al tercer trimestre del 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, considerando que la mayor parte de sus proyectos y actividades siempre ha dependido en gran parte a las ayudas de organismos internacionales. Las Transferencias del Gobierno Central permiten cubrir únicamente el gasto operativo de la institución, el cual se incrementa en la medida que el INAM asume el financiamiento de actividades (una vez finalizados los proyectos bajo cooperación internacional).

INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

- ✚ **INPREMA:** Generó un superávit Financiero de L.1,861.7 millones, producto de los Ingresos percibidos por Aportaciones al Sistema de L.2,292.8 millones y a los Productos Financieros con L.2,626.6 millones. Se logró ampliar el techo en el otorgamiento de préstamos, debido a la sobre ejecución reflejada 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 estén generando pérdidas a la institución.

- ✚ **INJUPEMP:** Reportó un Excedente Financiero de L.1,343.6 millones, impactando en este resultado los intereses devengados por inversiones en el sector privado y público; resultado inferior en L.271.0 millones en relación al tercer trimestre del 2015, a causa de la disminución de los Ingresos Financieros específicamente en los Intereses por los Bonos del Estado. El Gasto de Funcionamiento creció en L.10.2 millones, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%. Esta Institución cuenta con un Sindicato con Contrato Colectivo vencido desde el año 2015. Se recomienda que la institución implemente la racionalización del Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal, tomando en cuenta que los beneficios que los empleados van adquiriendo a través del Contrato Colectivo, pueden impactar negativamente en las finanzas de la Institución.
- ✚ **IHSS:** Reporta Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,488.2 millones, resultado que muestra un incremento de L.555.4 millones en relación al resultado obtenido a septiembre 2015, derivado del incremento del 25.6% reportado en los Ingresos Corrientes específicamente en las Contribuciones a la Seguridad Social. Al 30 de septiembre el Estado de Resultado reporta Superávit Financiero de L.3,052.1 millones, originado principalmente por los ingresos percibidos por las Aportaciones Patronales e Individuales y los Intereses por Inversiones Financieras realizadas en la Banca Privada.
- ✚ **INPREUNAH:** El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero de L.57.2 millones, incrementado en L.52.7 millones respecto al tercer trimestre del año 2015; originado por el incremento generado en las Contribuciones a la Seguridad Social. El Instituto mantuvo a septiembre una cartera de inversiones por L.2,218.2 millones, superior en 5.2% con relación a las inversiones del año 2015.

UNIVERSIDADES NACIONALES

- ✚ **UNACIFOR:** Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.4.9 millones, producto del incremento en la Transferencia recibida del Gobierno Central y a la generación de ingresos propios. El Estado de Resultado muestra un Superávit Financiero de L.20.9 millones, producto de la baja ejecución en proyectos de Inversión.
- ✚ **UNA:** Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.58.4 millones, producto de la Transferencias recibida por parte del Gobierno Central, que corresponde el 92.7% 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.10.9 millones del monto total aprobado que asciende a L.52.8 millones.

- ✚ **UPNFM:** registra un resultado positivo en Cuenta Corriente de L.1.5 millones, se refleja superior en relación al tercer trimestre 2015. Los egresados a septiembre ascendieron a 2,250 alumnos, con un incremento de 930 alumnos respecto a septiembre 2015. El total de plazas ocupadas fue de 708 permanentes y 144 temporales. La Institución debe realizar 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.

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.627.0 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:

PRESTACIONES LABORALES PAGADAS EN EL SPD

Cifras en millones de Lempiras

Institución	Monto	Porcentaje
IHSS	183.8	29.3
ENP	109.4	17.4
INA	103.3	16.5
ENEE	74.8	11.9
SANAA	56.8	9.1
HONDUTEL	48	7.7
UNACIFOR	12.4	2.0
INFOP	11.8	1.9
BANADESA	10	1.6
INJUEMP	7.3	1.2
IHAH	3.4	0.5
UPNFM	2.3	0.4
BANASUPRO	1.9	0.3
HONDUCOR	1.5	0.2
INPREMA	0.3	0.0
TOTAL	627	100.0

FUENTE: INSTITUCIONES DEL SPD

- Del total de las prestaciones pagadas corresponde el 29.3% al IHSS por retiro voluntario del personal.
- 17.4% 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.
- No registra pago de prestaciones el INPREUNAH, PANI, IHT, IHCIETI, IHMA, INAM, UNA, INE, CONDEPAH , CONAPID, CONAPREV, EDUCREDITO, BCH y CNBS.

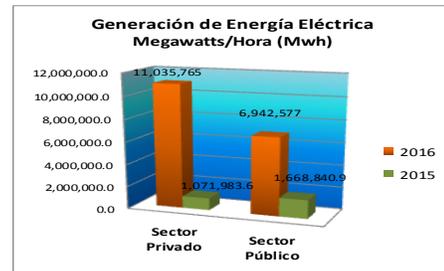
RESUMEN POR INSTITUCIÓN

EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES

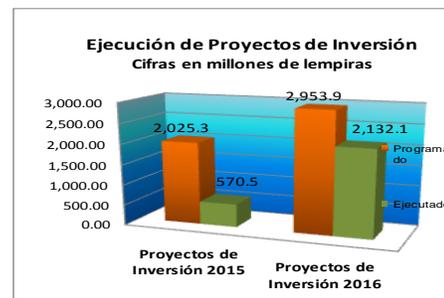
ENEE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El nivel de generación de energía eléctrica al III trimestre 2016 fue de 12,107,748.9 Mwh: compuesto en la forma siguiente: Generación Privada 11,035,765.4 Mwh (91.1%), de este valor corresponde 8,835,020.4 Mwh a energía térmica (80.1%) y 2,200,745 Mwh a energía renovable (19.9%); y Generación Propia o Estatal 1,071,983.58 Mwh (8.9%), 1,052,802.8 Mwh corresponde a energía renovable (98.2%) y la diferencia 19,180.7 Mwh (1.8%) corresponde a energía térmica estatal.



- Al tercer trimestre del 2016 la venta de energía eléctrica ascendió a 4,510,371.6 Mwh, con un precio promedio de venta de L.3.14 por Mwh, estimando un total en venta de energía de L.14,144.5 millones.

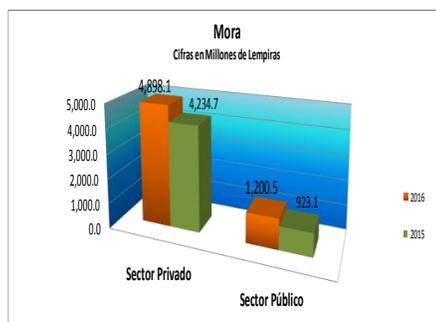


- El nivel de pérdida de energía correspondiente al mes de septiembre del 2016 fue de 32.79%.

- El nivel de cobertura eléctrica nacional para el año 2016 se programó en 75.5%, según El XVII Censo de Población y VI de Vivienda, refleja al tercer trimestre un porcentaje de cobertura eléctrica de 75.0%, representado el 99.3% de la meta programada para el año.

- Se logró incrementar el número de abonados a 1,684,114, alcanzando el 98.7% de la meta programada para el año de 1,706,566 abonados.

- Los programas de inversión reportan una ejecución de L.2,132.1 millones, equivalente a 82.2% de lo programado en el año (L.2,953.9 millones); L.2,101.9 millones (98.6%) corresponde a la inversión en los sistemas de Generación de Energía y L.30.2 (1.4%) millones a los Sistemas de Transmisión y Transformación y Mejoras en los Sistemas de Distribución de Energía Eléctrica.



- De la inversión ejecutada de la cartera de proyectos, al tercer trimestre de 2016: el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III muestra el mayor porcentaje de ejecución con 85.2% (L.1,817.5 millones), el Proyecto Mejoras al Sistema de Generación de Seguridad de la Central Francisco Morazán con 10.3% y la diferencia (4.5%) está conformado por: Proyecto Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Regional (MER) con L.59.8 millones (2.8%), el Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaveral con L. 4.2 millones (0.2%), y el Programa de Electrificación Social Etapa ESSE-FN-2008 con L.30.2 millones (1.5%).

- La mora por consumo de energía al mes de Septiembre 2016 asciende a L.6,098.6 millones; corresponde L.4,898.1 millones al Sector Privado y L.1,200.5 millones al Sector Público, el cual muestra un incremento de L.940.8 millones respecto al año 2015 (L. 5,157.8 millones).
- La deuda vigente por consumo de energía fue de L.270.8 millones, del cual corresponde: Sector Privado L. 218.2 millones y L.52.7 millones al Sector Público.
- Al 30 de septiembre del 2016 el Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida neta del Ejercicio de L.1,780.1 millones y al tercer trimestre del año 2015 reportan una Pérdida Neta del Ejercicio de L.2,119.6 millones. Las Cuentas por Cobrar reflejan un valor de L.4,762.5 millones que comparadas con las registradas a septiembre 2015 son superiores en 1,041.6 millones. Registró pérdidas de energía de aproximadamente L.5,266.0 millones

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

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

- El Presupuesto vigente de Ingresos y Egresos de la ENEE para el año 2016 asciende a L.27,643.9 millones, mayor en L. 238.4 millones respecto al presupuesto vigente de Ingresos del año anterior (L.27,405.5 millones).

- Los Ingresos Totales percibidos a Septiembre 2016 ascienden a L.15,612.8 millones, los cuales están conformados por: Ingresos Corrientes (Venta de Energía Interna y Gastos de Explotación) L.13,925.4 millones (89.2%), L.1,621.3 millones (10.4%) correspondientes a fuentes financieras (obtención de préstamos) y L.66.1 millones (0.5%) en ingresos de capital (maquinaria, equipo, construcciones, mejoras, etc.). Los Ingresos Totales se muestran superior en L.1,053.6 millones en comparación con Septiembre de 2015 (L.14,559.2 millones).

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>27,643.9</u>	<u>15,612.8</u>	<u>56.5</u>
INGRESOS CORRIENTES	25,625.3	13,925.4	54.3
INGRESOS DE CAPITAL	390.6	66.1	16.9
OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS	1,627.9	1,621.3	99.6
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>27,643.9</u>	<u>16,487.8</u>	<u>59.6</u>
GASTOS CORRIENTES	23,189.8	14,207.7	61.3
Servicios Personales	1,779.5	992.7	55.8
Servicios no Personales	1,274.6	755.6	59.3
Materiales y Suministros	18,149.9	11,538.6	63.6
Transferencias	340.6	96.9	28.4
Intereses	1,645.2	824.0	50.1
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>2,435.5</u>	<u>-282.4</u>	<u>-11.6</u>
GASTOS DE CAPITAL	4,153.5	2,093.9	50.4
APLICACIONES FINANCIERAS	300.6	186.2	61.9
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>-0.01</u>	<u>-875.0</u>	<u>6,250.157</u>

- Los Gastos Totales erogados al tercer trimestre 2016 ascienden a L.16,487.8 millones, los cuales están conformados en Gastos Corrientes L.14,207.7 millones (86.2%); Gastos de capital L. 2,093.9 millones (12.7%) y la diferencia a Transacciones Financieras L.186.2 millones (1.1%); los Gastos Totales se observan mayor en L.2,740.8 millones en relación a Septiembre 2015 (L.13,747.0 millones).
- El Gasto Corriente muestra una ejecución de 61.3% respecto al presupuesto vigente 2016 (L. 23,189.8 millones), asimismo obtuvo una disminución en su ejecución de 7.9% respecto al mismo periodo del año 2015 (L.13,169.2 millones); la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con L.11,538.6 millones (81.2%); Servicios Personales 7.0% (L. 992.7 millones), Intereses y Transferencias 6.5% (L. 920.9 millones) y el restante 5.3% corresponde a Servicios No Personales (L.755.6 millones). El Gasto Corriente fue mayor en L.1,038.5 millones en relación a Septiembre 2015 (L. 13,169.2 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2016, se obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.282.4 millones.

RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del tercer trimestre de 2016, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,411 plazas, las cuales 1,739 plazas corresponden a la categoría de personal permanente, y 672 plazas corresponden a la categoría de personal por contrato, obteniendo un incremento de 131 plazas (5.4%) respecto al año anterior (2,280 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a septiembre 2016 asciende L. 792.9 millones siendo menor en 13.5 % respecto al año anterior (L.916.9 millones). Dentro del cual L.646.1 millones corresponde a personal permanente y el restante L.146.8 millones corresponde a personal temporal.
- El 70% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (1,686) y el 30% por género femenino (725), mostrando así una diferencia en cuanto a Equidad y Género.
- El pago en concepto de prestaciones laborales al tercer trimestre 2016 fue de L.74.8 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

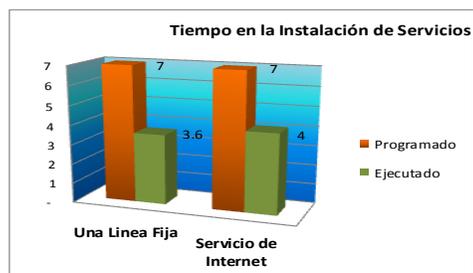
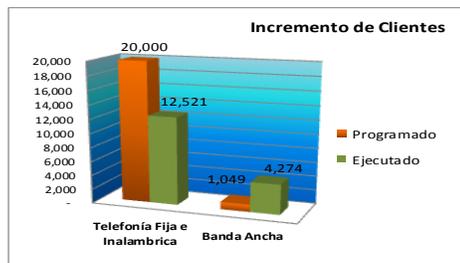
La ENEE se enfoca en la Ley Marco de Industria Eléctrica, conformada en tres componentes: Generación, Transmisión - Operación y Distribución de Energía, con el objetivo de modernizar el sector eléctrico, contribuyendo a mejorar la eficiencia técnica, administrativa y financiera, y reducir las pérdidas. Al tercer trimestre del 2016 se obtuvieron L.14,144.5 millones por venta de energía eléctrica, sin embargo la mora se incrementó en 18.2% respecto al trimestre del año anterior. Por lo cual se recomienda a la empresa implementar un plan de acción en la recuperación de la mora para mejorar el resultado financiero de la empresa y asimismo incrementar su Flujo de efectivo

Se logró cumplir las metas de cobertura eléctrica y cantidad de abonados de servicio eléctrico, conforme a lo programado al año. La inversión en proyectos se muestra mayor incidencia en el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III constituyendo el 85.2 % del presupuesto vigente. No obstante la empresa debe continuar enfocada en la energía renovable la cual es generada por elementos naturales, con el objeto de disminuir el subsidio de energía eléctrica.

HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A septiembre del 2016, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 12,521, lo que representa el 62.6% de la cantidad programada para el período (20,000 clientes).
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 4,274 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, logrando reducir el tiempo de instalación a 3.6 días.
- La instalación del servicio de internet se programó hacerlo en 7 días promedio siendo el tiempo real de instalación a 4.1 días-
- En cuanto a la gestión de cobro de la mora activa a nivel nacional, se alcanzó una recuperación de L. 215.3 millones, 70.7% de lo programado para el período (L.304.4 millones).
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.58.8 millones, sin embargo, presenta una ejecución de L.27.5 millones (46.8%), los cuales fueron orientados a la adquisición de equipos de oficinas, equipo de comunicaciones y a la construcción y mejora de bienes de dominio público.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente para el Ejercicio Fiscal 2016 asciende a L.2,082.8 millones menor en L.67.9 millones al presupuesto del 2015 (L.2,150.7 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 fueron de L.1,470.1 millones, inferior en L.612.7 millones (29.4%) al compararlo con el presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016, de los cuales el 100% corresponde a los Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 46.2%

EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	2,082.8	1,470.1	70.6
INGRESOS CORRIENTES	2,082.8	1,470.1	70.6
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
GASTOS TOTALES	2,082.8	1,291.6	62.0
GASTOS CORRIENTES	1,710.4	1,124.6	65.7
Servicio Personales	1,035.1	731.8	70.7
Servicios no Personales	509.0	320.0	62.9
Materiales y Suministros	83.8	20.2	24.1
Transferencias	25.7	14.7	57.2
Intereses Servicio de Deuda	56.8	37.8	66.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	372.4	345.5	92.8
GASTO DE CAPITAL	132.9	27.5	20.7
SERVICIO DE DEUDA	199.4	131.6	66.0
OTROS GASTOS	40.1	7.9	19.8
BALANCE GLOBAL	0.0	178.5	

(L.678.6 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 36.1% (L.531.3 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 15.4% (L.226.6 millones) por la venta de servicios de internet y teledatos; y el 2.3% (L.33.6 millones) por otros ingresos de no operación. El monto de los Ingresos Corrientes (L.1,470.1 millones) es menor en L.72.3 millones a los Ingresos Corrientes obtenidos en el mismo período del Ejercicio Fiscal 2015 (L.1,542.4 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales.

- Los Gastos Totales fueron de L.1,291.6 millones, de los cuales el 87.1% (L.1,124.6 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 65.1% (L.731.8 millones) por los Servicios Personales; 28.5% (L.320.0 millones) Servicios no Personales; 1.8% (L.20.2 millones) Materiales y Suministros, 1.3% (L.14.7 millones) Transferencias (jubilaciones y retiros ANJUPETELH) y 3.3% (L.37.8 millones) en intereses por servicio de la deuda. Es relevante mencionar que el Gasto Corriente (L.1,124.5 millones) es menor en L.44.6 millones al Gasto Corriente ejecutado a septiembre del Ejercicio Fiscal 2015 (L.1,169.1 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,470.1 millones) y Gastos Corrientes (L.1,124.5 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.345.5 millones, menor en L.26.9 millones (7.2%) al realizar el comparativo con el año 2015 (L.372.4 millones de ahorro en Cuenta Corriente).
- Al 30 de septiembre de 2016, los Estados Financieros de la Empresa revelan una Utilidad Neta de L.123.8 millones, resultado mayor en L.60.3 millones a la Utilidad Neta obtenida al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2015 (L.63.5 millones).
- Al término del tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, los principales Indicadores Financieros que la Empresa presenta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-836.2 millones, Índice de Endeudamiento 61.7%, Margen de Utilidad Bruta 59.6%, Margen Neto de Utilidad 8.6%, Rentabilidad Financiera 4.4%, y Rendimiento de la Inversión 1.7%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2016, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,663 empleados, de los cuales 2,624 (98.5%) corresponden a la categoría de empleados permanentes y 39 (1.5%) a personal por contrato. La Empresa Hondureña de Telecomunicaciones tiene 26 plazas menos a las reportadas al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2016 (2,689 empleados).
- Con relación a septiembre de 2015 (2,705 empleados) se observa una disminución de 42 plazas. La variación refleja una reducción de 41 empleados permanentes y 1 empleado por contrato.
- El 61.4% (1,634) son empleados del género masculino y el 38.6% (1,029) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta un total ejecutado de L.488.8 millones, menor en L.3.2 millones al monto ejecutado a septiembre del 2015 (L.492.0 millones).
- Al tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.48.0 millones; Asimismo, pagó L.7.6 millones en salarios por sentencias judiciales.
-

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre de 2016, el Balance General de la Empresa revela L.1,712.8 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, cifra que es superior en L.124.0 millones a las Cuentas por Cobrar reportadas al mes de septiembre del Ejercicio Fiscal 2015 (L.1,588.8 millones), lo que

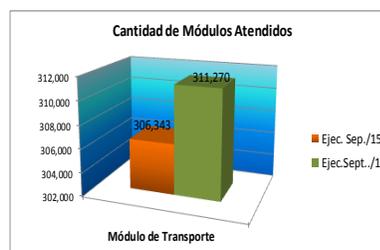
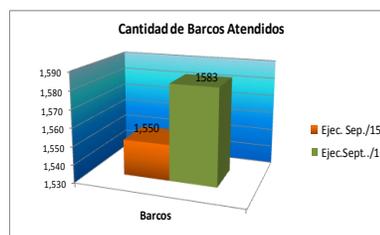
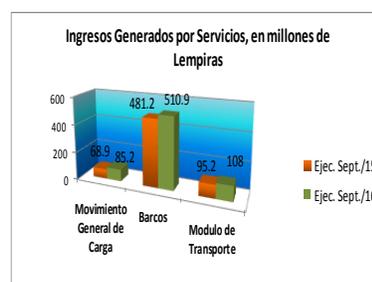
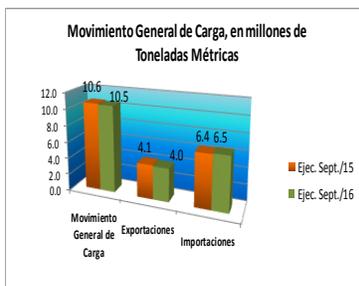
evidencia la falta de gestión en la recuperación de estos fondos, mismos que pueden ser invertidos en proyectos de inversión en el área de las telecomunicaciones.

La situación financiera de HONDUTEL ha mejorado en relación a periodos anteriores, lo cual se refleja en el Resultado del Periodo (Utilidad Neta de L.123.8 millones) y los principales indicadores financieros, esto debido principalmente a la disminución del Gasto Corriente por la reducción de personal supernumerario. Sin embargo es necesario que se continúe con la ejecución de medidas que permitan su estabilización financiera, como ser: la disminución del Gasto Corriente, aumento de clientes corporativos, optimizar la gestión de cobros, incremento del tráfico internacional, realización de inversiones con altas tasas de retorno y la búsqueda de un socio estratégico.

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2016 el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 10.5 millones de toneladas métricas, muestra un decremento de 0.1% en relación a septiembre 2015. Este servicio generó ingresos de L.85.2 millones, equivalente a 77.9% de lo programado al año; se observa superior en 23.8% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 61.9% a importaciones y 38.1% a exportaciones, mostrando un incremento de 0.9% en las importaciones y un decremento de 1.8% en las exportaciones, al compararlo con septiembre 2016.
- Se atendieron 1,583 buques, con respecto al año anterior, fue superior en 2.1% en relación al tercer trimestre del año anterior, generó ingresos por L.510.9 millones equivalente a 75.4% de lo esperado y superior en 6.2% en comparación a lo registrado a septiembre del 2015.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 311,270 módulos, superior en 1.6% respecto a las unidades movilizadas a septiembre del 2015. Generó ingresos por L.108.0 millones, el cual representa el 89.8% del monto programado para el año, con un incremento de 13.4%, con respecto a septiembre 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.126.9 millones, superior en 6.2% a lo reportado en el año 2015.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.999.4 millones, equivalente a 89.2% del Presupuesto vigente 2016 (L.1,120.6 millones) y L.12.6 millones superior al tercer trimestre del año 2015.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.893.4 millones, reflejando una ejecución de 79.7% de lo programado y 5.4 % superior (L.45.7 millones), en comparación a septiembre del año anterior (L.847.7 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.561.9 millones (este valor no incluye L.80.1 millones por concepto de la depreciación y amortización de activos), ejecutado en 58% del monto aprobado de L.968.9 millones; al compararlo con septiembre 2015 (L.618.1 millones), se refleja una disminución de 9.1% (L.56.2 millones), por la reducción de personal, producto de la reestructuración que la ENP realizó en el período comprendido de enero a junio del 2016.

- El programa de inversiones asciende a L.100.1 millones, el cual muestra ejecución de 3.6% (L.3.6 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 Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.331.5 millones, incluyendo, Transferencias de L.48.0 millones al Gobierno Central; sin embargo al agregar la Utilidad de Ejercicios anteriores por L.2.8 millones, la pérdida por fluctuación monetaria de L.3.5 millones, y el gasto por Depreciación del Activo Fijo con L.80.1 millones, refleja una Utilidad Neta del Ejercicio de L.250.7 millones según los Estados Financieros reportados al 30 de septiembre del 2016, se refleja superior en 108.9 al comparar con septiembre 2015.

EMPRESA NACIONAL PORTUARIA (ENP)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,120.6	999.4	89.2
INGRESOS CORRIENTES	1,120.6	893.4	79.7
INGRESOS DE CAPITAL		88.7	-
FUENTES FINANCIERAS		17.3	
GASTOS TOTALES	1,120.6	999.4	89.2
GASTOS CORRIENTES	968.9	561.9	58.0
Servicio Personales	506.6	316.1	62.4
Servicios No Personales	270.2	142.3	52.7
Materiales y Suministros	34.0	11.2	32.9
Transferencias	134.8	91.4	67.8
Intereses de la Deuda Pública Externa	23.3	0.9	4.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	151.7	331.5	218.5
GASTO DE CAPITAL	100.0	3.6	3.6
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	51.7	39.9	77.1
ACTIVOS FINANCIEROS		313.9	
OTROS GASTOS		80.1	-
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	-

- Al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 la ENP, presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 28.5%, Rendimiento del Patrimonio 19.3%, Capital Neto de Trabajo L.387.2 millones, Margen de Utilidad Bruta 54.4%, Índice de Endeudamiento 28.6% y Rendimiento de la Inversión 13.8%.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2016, la ENP operó con 781 plazas (659 permanentes y 122 temporales, inferior en 313 plazas al compararlo con septiembre 2015, debido a la reducción de personal por el proceso de reestructuración de la empresa. En Servicios Profesionales reportan 51 plazas, reflejando un incremento de 30 plazas al tercer trimestre del año 2015.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 62.4% (L.316.1 millones) de lo programado, del cual corresponde el 66.3% al personal permanente y 6.2% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.25.1 millones en pago de horas extras (73.4%).
- Los Servicios Profesionales ascienden a L.7.3 millones mayor en L.4.2 millones al compararlo con el tercer trimestre del 2016.
- En relación a la Equidad de Género, el 73.9% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 26.1% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.109.4 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Según el Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2016, la ENP reporta en los Ingresos Operativos generados por servicios portuarios un incremento del 9.3% respecto al tercer trimestre del año anterior. La empresa logró reducir 313 empleados (38 permanentes y 275 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.56.2 millones. Sin embargo los Servicios Profesionales reflejan un incremento de 30 plazas en relación al año anterior que reportaron únicamente 21.

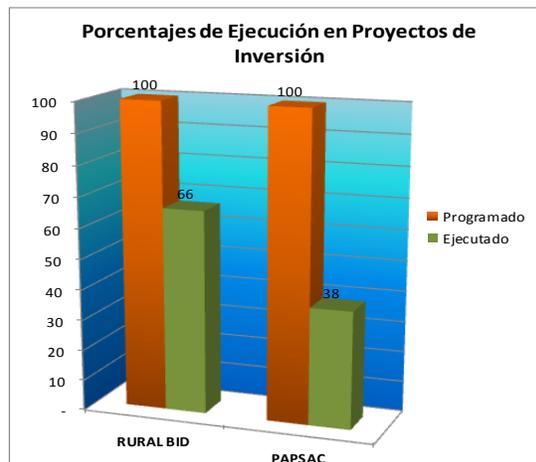
En cumplimiento al Decreto Legislativo No.175-2011 con fecha de publicación en el Diario Oficial La Gaceta el 11 de noviembre del 2011, la ENP realizó traspaso el 24 de mayo de 2016 del muelle de cabotaje a la municipalidad de la Ceiba, en virtud que la Municipalidad de Tela y La Ceiba requiere como comunidades portuarias el manejo de sus respectivos puertos con el objetivo de procurar su modernización y desarrollo, obteniendo como base la inversión en propiedades del Municipio.

Se recomienda que la ENP continúe con acciones orientadas a la racionalización y reducción del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal y definir un plan de acción a corto y mediano plazo, para la ejecución de las Inversiones, las cuales muestran una ejecución baja de 3.6%. La Empresa debe alinear sus esfuerzos en realizar obras para los demás Puertos pequeños del País e invertir principalmente en las áreas donde la empresa generará ingresos directos, para contribuir con el desarrollo y el mejoramiento de la eficiencia de dichos puertos.

SANAA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El programa de Suministro e Instalación de 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.34.5 millones, el cual reporta una ejecución baja de L.0.1 millones, debido a los retrasos en los desembolsos por parte del banco por problemas administrativos. Cabe señalar que dicho programa en junio 2016 obtuvo un recorte de L18.2 millones).
- 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 de L.119.7 millones (L.6.6 millones, de fondos propios y L.107.7 millones de donación del BID), el cual equivale a 66.4% de lo programado para el año.
- Programa de Apoyo Presupuestario PAPSAC (Programa Sectorial de Agua y Calidad), tiene una asignación de L.46.1 millones, con una de ejecución de L.17.1 millones, equivalente al 37.1 % del monto programado para el año L.46.1 millones, estos fondos fueron incorporados al presupuesto hasta el mes de abril 2016; dichos fondos están orientados a la Construcción, Rehabilitación y Estudios de Sistema de agua Potable y Saneamiento Urbano y Rural.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente de la institución asciende a L.1,329.0 millones, obtuvo una disminución de L.18.3 millones, debido a que el Proyecto PROSAGUA fue reestructurado en este valor, al comparar con el mismo periodo del año anterior (L.1, 189.8 millones), fue mayor en L.139.2 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.830.9 millones conformados: Ingresos de Operación L.656.0 millones (78.9%),

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,329.0	830.9	62.5
INGRESOS CORRIENTES	1,316.7	824.3	62.6
INGRESOS DE CAPITAL	12.3	6.6	53.7
GASTOS TOTALES	1,329.0	866.9	65.2
GASTOS CORRIENTES	1,110.2	739.3	66.6
Servicios Personales	769.5	556.0	72.3
Servicios No Personales	206.0	119.0	57.8
Materiales y Suministros	132.9	60.0	45.1
Transferencias	1.8	0.5	27.8
Servicios de deuda (Intereses)	0.0	3.8	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	206.5	85.0	41.2
GASTO DE CAPITAL	218.8	113.7	52.0
Otros Gastos		13.9	-
BALANCE GLOBAL	0.0	-36.0	-

Transferencias Corrientes del Gobierno Central L.166.3 millones (20.0%) Y Transferencias de Capital con L.6.7 millones equivalente a 0.8% y la diferencia a Transferencias y Donaciones Corrientes, al comparar al mismo periodo del año anterior (798.0 millones), se refleja superior en 4.1%.

- Los Gastos Totales Fueron de L.866.9 millones, desglosados en el siguiente: Servicios Personales L.556.0 millones para un 64.1 %, Servicios no Personales con L.119.0 millones para un 13.7% Materiales y Suministro con L.60.0 millones para un 6.9 %, Bienes Capitalizables con 113.7 millones para un 13.1% y Servicio de Deuda por L. 17.7 millones, para un 2.0% y transferencias y donaciones con L.0.5 millones para un 0.1%, (los Gastos Totales para el mismo periodo del año anterior fueron de L.799.2 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.739.3 millones, ejecutado en 66.6% del monto aprobado de L.1,110.2 millones; al compararlo con septiembre 2015 (L.689.6 millones), se refleja superior 7.2% (L.49.7 millones), debido a la incorporación del personal que laboraba en los proyectos del SANAA (proyectos que fueron trasladados a la Secretaría de Recursos Naturales).
- El SANAA en el Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2016, revela una Pérdida de L.75.6 millones, al tercer trimestre del año 2015 reportan una pérdida de L.38.2 millones.
- Activos Totales ascienden a L.9,042.4 millones, con los cuales cubren las obligaciones de corto y largo plazo que suman L.1,052.5 millones, en 8.6 veces y el Patrimonio con L.7,990.0 millones. Las Cuentas por Cobrar reportan L.988.4 millones absorbiendo el 22.6% del total de los Activos Circulantes.
- Los principales Indicadores Financieros reportados al 30 de septiembre 2016 son: Índice de Solvencia 1.2 %, Capital Neto de Trabajo L.255.3 millones, Índice de Endeudamiento 11.6 %, Margen de Utilidad Bruta -16.5 %, Margen Neto de Utilidad -16.5 % Rendimiento del Patrimonio -0.9% y Rendimiento de la Inversión -0.8%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2016, la institución reporta una estructura de personal de 2,104 empleados de los cuales 1,796 tienen la categoría de empleados permanentes, 293 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 2,248 empleados, y 186 empleados registrados en los proyectos).
- El 81.2 % de los empleados corresponde al Género Masculino (1,708) y 396 empleados del género femenino el 18.8 %.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L.338.2 millones, representando el 69.6% del monto programado para el año (L.485.7); representa el 45.7% del Gasto Corriente.
- Se pagaron en concepto de prestaciones laborales al tercer trimestre 2016 la cantidad de L.56.8 millones. (en el mismo periodo del año anterior se pagaron L. 23.9 millones).

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del tercer trimestre del año 2016, el SANAA reporta en el Estado de Resultado una Pérdida del Ejercicio de L.75.6 millones, originado principalmente por la alta morosidad en las Cuentas por cobrar a clientes en general que asciende a L.1,205.0 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado); de este valor corresponde a L.753.0 millones a los sectores: Residencial, Comercial e Industrial y la diferencia al Estado. Es necesario que las autoridades del SANAA implementen medidas para reducir la mora

por la prestación del servicio a todos sus abonados, tanto del Rector 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 artículo 24, establece que el SANAA implemente una reestructuración interna para suprimir las funciones de prestación del servicio y trasladarlo a las municipalidades, para lo cual se están ubicando 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 nombró una Comisión Interventora que continúa vigente en sus funciones hasta el 31 de diciembre 2016.

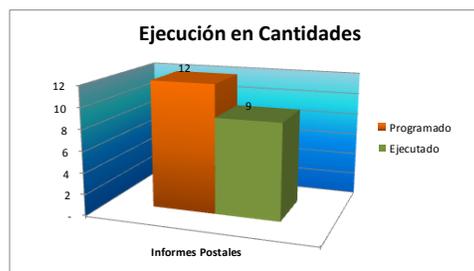
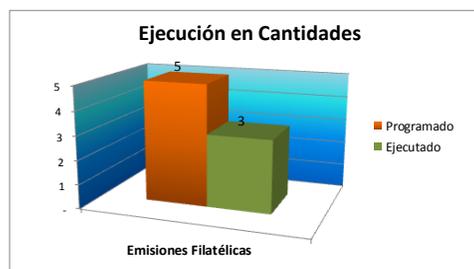
La institución inició la entrega de los Acueductos Rurales, logrando el traspasado de seis acueducto (de 12 programado), el total de los acueductos rurales tiene que estar traspasado al 100% al 31 de diciembre del 2016.

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

HONDUCOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se programó la producción de 5 emisiones filatélicas, logrando una producción de 3 emisiones, equivalente al 60% de la meta programada para el año.
- Se alcanzó evaluar y analizar el 95.0% del 100% programado en los logros para el buen funcionamiento de la institución, mejorando el servicio de distribución postal.
- Se elaboraron 9 informes postales, con el objetivo de llevar un control de las principales actividades y obtener mejores resultados, representado el 75.0% de ejecución de la meta programada para el año (12 informes).
- Se programó la entrega de 1, 000,000 de piezas postales a su destino final, con un 71.5% de ejecución (714,680 piezas).
- A septiembre 2016, se estimó revisar 250 reportes internacionales por el tránsito postal, logrando superar la meta en 184.8% de ejecución (462 reportes).



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.92.3 millones, mayor en L.3.4 millones al compararlo con lo aprobado para el año 2015 (L.88.9 millones).
- Los Ingresos Totales del Periodo fueron de L.88.7 millones, conformados, en su totalidad a Ingresos Corrientes, de los cuales corresponden L.40.1 millones a Ingresos de operación y L.48.6 millones a las

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	92.3	88.7	96.1
INGRESOS CORRIENTES	92.3	88.7	96.1
GASTOS TOTALES	91.9	83.0	90.3
GASTOS CORRIENTES	93.0	83.0	89.2
Servicios Personales	83.3	64.6	77.6
Servicios no Personales	5.2	12.0	230.8
Materiales y Suministros	2.3	4.6	200.0
Transferencias	1.1	1.8	163.6
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-0.7	5.7	-814.3
GASTO DE CAPITAL	0.4		0.0
Otros Gastos			
BALANCE GLOBAL	0.4	5.7	1425.0

Transferencias del Gobierno Central y la diferencia a otros ingresos, al relacionarlo con el segundo trimestre del año anterior, se reflejan superior en L.6.4 millones.

- Los Gastos Totales ascienden a L.83.0 millones, los cuales corresponden en su totalidad al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 77.8%, Servicios No Personales con 14.4%, Materiales y Suministros con 5.5% y la diferencia lo absorben las transferencias.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.5.7 millones, producto de las transferencias anticipadas por parte del Gobierno Central.
- El Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2016, muestra una Utilidad Neta del Ejercicio de L.5.7 millones, y un Déficit de L.5.8 millones al 30 de septiembre del 2015.
- Los Pasivos Totales reportan L.110.9 millones, los cuales se muestran 2.3 veces mayor a los Activos Totales (L.48.5 millones, lo que genera un resultado negativo de L.62.3 millones en el Patrimonio).
- Los principales Indicadores Financieros se muestran los siguientes: Índice de Solvencia 2.8 %, Capital Neto de Trabajo L.10.4 millones, Índice de endeudamiento – 228.0%, Margen de Utilidad Bruta -0.06 %, Margen Neto de Utilidad -0.06%, Rendimiento del Patrimonio -0.09 % Y Rendimiento de la Inversión -0.12%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2016, la Institución reporta una estructura de personal de 461 empleados permanentes. (a septiembre del 2015 reporta 471 empleados permanentes).
- El 47.3 % corresponden al Género Masculino y 52.7 % al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y Salarios, se erogaron L.47.4 millones, superior en L.2.6 millones al comparar con septiembre del 201 (L.44.8 millones).
- En concepto de prestaciones laborales se ejecutaron L.1.5 millones (en el mismo periodo del año anterior se pagaron L. 5.1 millones).

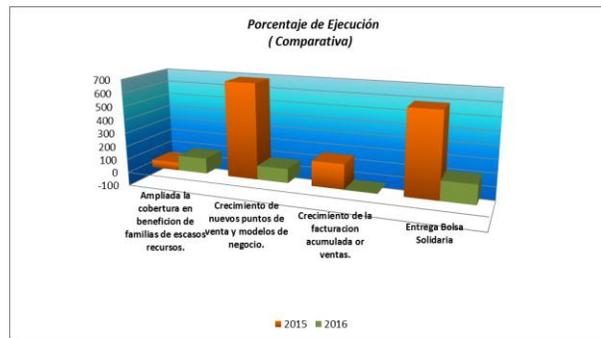
RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del tercer trimestre, HONDUCOR reporta en el Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.5.7 millones. Asimismo 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

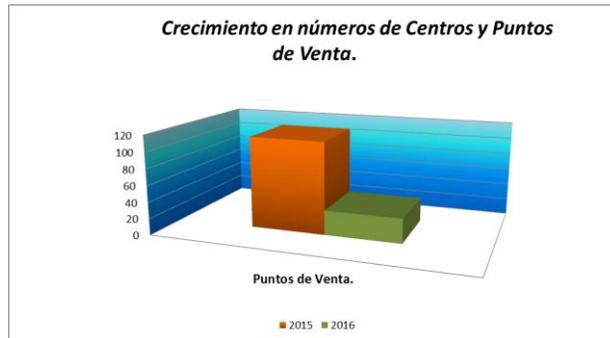
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Cumpliendo con el objetivo de “comercializar productos de la canasta alimenticia a precios razonables y competitivos a la población de bajo ingreso”, al tercer trimestre del 2016 se amplió la cobertura con la puesta en marcha de nuevos centros de venta beneficiando a 66,939 nuevas familias de 59,000 familias que se estimaban para este periodo, representando un 113.5% de ejecución al tercer trimestre. El total de familias beneficiadas por el abastecimiento de productos a los Centros de Venta asciende a 1, 010,640 de 973,000 familias programadas, lo que representa una ejecución logrando 104%.



- Al tercer trimestre 2016, se logró abrir y abastecer 153 centros y puntos de ventas, reflejando un crecimiento del 25.4%, en comparación al tercer trimestre del año 2015, registró 122 centros, se logró la apertura de 30 nuevos puntos de venta incluyendo nuevos Modelos de Negocios: 15 Centros de venta, 7 Pulpesupros, 6 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.782.6 millones, reflejando una reducción en sus ventas de 1.8% en comparación a septiembre 2015 (L.796.8 millones), esto debido a que el crecimiento por ventas del Proyecto Bolsa Solidaria y Alimentos al INP (Instituto Nacional Penitenciario) ha desacelerado en este trimestre. 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 las ventas reales.



- Se realizó la entrega de 840,319 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. Además en atención al Proyecto de Distribución de Alimentos a Centros Penitenciarios del INP, se realizaron 37 entregas de alimentos, valorado en L.77.2 millones, mediante Convenio suscrito entre INP y BANASUPRO,

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A septiembre 2016, BANASUPRO cuenta con un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos de L.395.0 millones, logrando una ejecución de 198.1% en los Ingresos y 150.3% en los Gastos.

SUPLIDORA NACIONAL DE PRODUCTOS BÁSICOS (BANASUPRO)

COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE

(MILLONES DE LEMPIRAS)

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.782.6 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes; el cual refleja un incremento porcentual de 47.9% en su ejecución con respecto al año anterior (L.529.1 millones).

- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.593.5 millones y mayor en 56.5% en comparación al 2015 (L.379.1 millones).

- El Gasto Corriente asciende a L.102.3 millones, reflejando una ejecución de 88.6% de lo aprobado para el año; el cual está conformado en un 67.7% (L.69.3 millones)

por Servicios Personales, 24.5% (L.25.1 millones) a Servicios no Personales y el 7.6% (L.7.8 millones) corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a Transferencias.

- El Gasto Capitalizable asciende a L.14.3 en su mayoría destinado a la compra de Maquinaria y Equipo. Otros Gastos lo conforman los productos de comercialización.

- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.680.2 millones. El Balance Global muestra un Superávit de L. 189.1 millones.

- El Estado de Resultado muestra una Pérdida de L.14.2 millones originado principalmente por la reducción de producción de la Bolsa Solidaria y por qué la empresa absorbió la aplicación del 15% del impuesto Sobre Ventas del producto para no ser trasladado al consumidor el cual asciende a L.18.3 millones, con el fin de mantener los precios de la canasta básica.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL TERCER TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>395.0</u>	<u>782.6</u>	<u>198.1</u>
INGRESOS CORRIENTES	395.0	782.6	198.1
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>395.0</u>	<u>593.5</u>	<u>150.3</u>
GASTOS CORRIENTES	115.6	102.3	88.6
Servicio Personales	80.7	69.3	85.8
Servicios no Personales	25.3	25.1	99.2
Materiales y Suministros	9.2	7.8	85.8
Transferencias	0.4	0.2	
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>279.4</u>	<u>680.3</u>	<u>243.4</u>
GASTO DE CAPITAL	279.4	14.4	5.1
OTROS GASTOS	262.3	476.8	181.8
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>189.1</u>	<u>0</u>

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2016, BANASUPRO cerró operaciones con 367 empleados, menor en 122 plazas en comparación al mismo periodo del año 2015; de esta estructura, 363 empleados (98.9%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 1 empleado por contrato (0.3%) y 3 empleados Contratados por Servicios Profesionales (0.8%).
- La estructura de personal permanente está distribuida de la siguiente manera: 225 empleados (62.0%) corresponden al género masculino y 138 (36.6%) al género femenino, lo que indica que la Institución mantiene marcada desigualdad en Política de Equidad de Género.
- 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 septiembre 2016, asciende a L.40.9 millones, y menor en L.2.6 millones al compararlo con el mismo periodo del 2015.
- Al 30 de septiembre 2016, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales un monto total de L.1.9 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre del 2016, la institución cerró el primer semestre con un Superávit de L.189.1 millones, contrario al resultado negativo de L14.2 millones que reporta el Estado de Resultado. 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, el abastecimiento de centros de venta y en menor medida con la venta de la Bolsa Solidaria, la cual ha reducido sus ventas en este periodo.

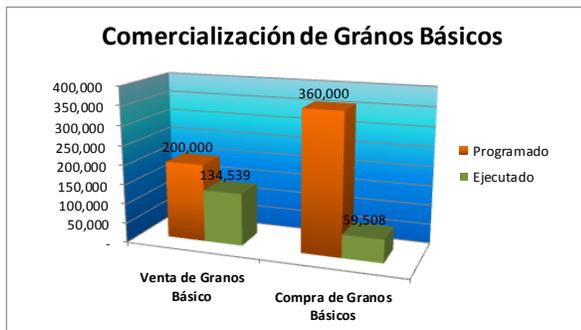
La institución ha modernizado su gestión administrativa a través de un Plan de Inversiones que ha representado Gastos Operativos no recurrentes por la cantidad de L.6.7 millones, el cual ha impactado en el resultado financiero del trimestre.

El presupuesto vigente de Ingresos de BANASUPRO se refleja inferior a los ingresos reales que la institución percibe por la venta de productos, por lo cual se recomienda se solicite la incorporación de dichos ingresos al presupuesto.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- La programación de comercialización de granos básicos para el 2016, es de 200,000 quintales (qq), logrando una ejecución de 70,326 qq de frijoles y 64,213 qq de maíz, equivalente a 67.3 % de la meta programada para el año.
- La programación de compra de granos básicos asciende a 360,000 qq para el año, logrando una compra de 59,508 qq de frijoles, reflejando un porcentaje de ejecución baja de 16.5 %, debido a que la producción agrícola en el campo está en proceso de cosecha del grano.
- Se programó incrementar el número de familias beneficiadas de pequeños productores de granos básicos a 2,000 familias, alcanzando una ejecución de 535 familias, lo equivale al 26.8% de lo programado en el año.
- La Reserva Estratégica vigente al 30 de septiembre del 2016 asciende a L53.6 millones, con una ejecución de L.48.8 millones, equivalente a 91.1%.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el año 2016, asciende a L.97.4 millones, se incrementó en L.34.5 millones con respecto al año anterior (que fue de L.62.9 millones). Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.64.8 millones, conformados: Ingresos de Operación con L.54.2 millones y Rentas de la Propiedad L.10.6 millones, al comparar con el tercer trimestre del año 2015 (L.54.4 millones), fue superior en L.10.4 millones.
- Los Gastos Totales ascendieron a L.68.5 millones, corresponde el 99.6% a Gastos Corriente desglosados de la siguiente manera: 70.9% a gastos de Reserva Estratégica (Otros Gastos), 21.4% a Servicios Personales, 5.7% a Servicios No Personales y la diferencia a Materiales y Su ministros.

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
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>97.4</u>	<u>64.8</u>	<u>66.5</u>
INGRESOS CORRIENTES	97.4	64.8	66.5
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>90.0</u>	<u>68.8</u>	<u>76.4</u>
GASTOS CORRIENTES	84.3	68.5	81.3
Servicios Personales	20.4	14.7	72.1
Servicios No Personales	7.1	3.9	54.9
Materiales y Suministros	3.1	0.8	25.8
Transferencias	0.1	0.3	300.0
Otros Gastos (Recerva Estrategica)	53.6	48.8	91.0
Intereses s/deuda			
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>13.1</u>	<u>-3.7</u>	<u>-28.2</u>
GASTO DE CAPITAL	5.7	0.3	5.3
SERVICIO E LA DEUDA	7.4		
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>7.4</u>	<u>-4.0</u>	<u>-</u>

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2016, se obtuvo un Desahorro en cuenta Corriente de L.3.7 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de septiembre 2016, muestran un Déficit Financiero de L.474.1 millones.
- El Balance General del IHMA al 30 de septiembre refleja en Activos Circulantes un valor de L.241.7 millones, Pasivo Circulante es de L.302.4 millones, lo que nos indica que cuenta con L0.80 por cada lempira que adeuda, el Patrimonio asciende a L.106.3 millones.
- Los principales Indicadores Financieros fueron: Índice de Solvencia 0.8%, Capital Neto de Trabajo L.-60.7 millones, Índice de Endeudamiento 138.1%, Margen de Utilidad Bruta -397.6%, Margen Neto de Utilidad -397.6%, Rendimiento del Patrimonio -466.2% y el rendimiento de la Inversión -169.8%.

RECURSOS HUMANOS

- Al 30 de septiembre 2016, la institución reporta una estructura de personal de 74 empleados de los cuales 71 son empleados de la categoría de permanentes y 1 empleados en la categoría de temporales, así como 2 empleados en la categoría de Servicios Profesionales (año 2015 la estructura de personal fue de 83 empleados).
- El 67.6% de los empleados son del Género masculino (50) y el restante 32.4% son del Género femenino (24).
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, se ha ejecutado al periodo de L.10.7 millones (a septiembre del 2015 registra una ejecución de L.9.7 millones).
- El IHMA al 30 de septiembre 2016, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales L.0.5 millones.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del tercer trimestre del año 2016, Los índices financieros demuestran que la institución se encuentra en una situación financiera muy delicada, estos índices variaron mucho del segundo al tercer trimestre 2016 a consecuencia de una operación contable que modificó los resultados en el Balance General del IHMA, debido a la depuración de cuentas en los Estados Financieros del IHMA en aplicación a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público solicitado por la Contaduría General de la Republica; Afectando la existencia del inventario real, y la existencia de productos agrícolas.

La venta de granos básicos (maíz y frijoles) se encuentra en un 67.3 % de ejecución, debido a que la producción de los granos básicos está en proceso de cosecha, situación que contribuye a mantener el precio estable en el mercado nacional.

La compra de granos básicos se encuentra en apenas un 16.5% de ejecución, meta que es ejecutada en un 100% hasta en el periodo de cosecha comprendido de septiembre a febrero 2017. Es importante mencionar que el IHMA no cuenta con los fondos suficientes para pagar a los proveedores que abastecen de granos a las bodegas del IHMA, por lo cual tienen que estar solicitando ampliaciones presupuestarias periódicamente.

El IHMA se encuentra actualmente conciliando cuentas con las Instituciones Estatales (SEFIN, BANASUPRO, SEDIS, COPECO), con la finalidad de recuperar los fondos que estas instituciones le adeudan por suministro de productos y otros, para hacer frente a las deudas que el instituto mantiene con los proveedores agrícolas.

Es esencial que el Instituto logre incrementar las Reservas Estratégicas de Granos, con el fin de implementar la banda de precios y que estos sean accesibles al consumidor final.

INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

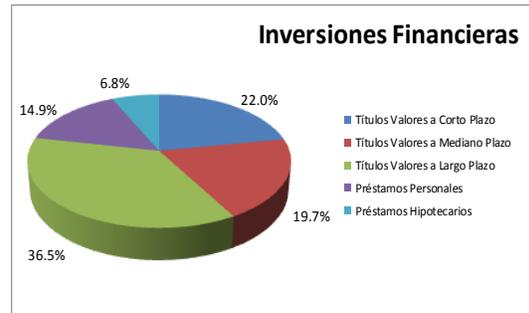
INJUPEMP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2016 el Instituto mantiene una población activa de 45,828 afiliados, al comparar con septiembre 2015 (46,863), se observa inferior en 1,035 afiliados.



- El instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.1,999.9 millones a 16,719 beneficiarios (12,652 jubilación, 1,366 invalidez, 1,408 retiros del sistema, 803 Transferencia de beneficios y 490 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 82.2% en relación a lo aprobado para el año 2016 (L.2,431.2 millones), al comparar con septiembre 2015 (L.1,808.0 millones) se observa un incremento del 10.6% (L.191.9 millones).
- Se otorgaron 25,223 préstamos por un monto total de L.1,994.0 millones, ejecutando el 73.9% de lo aprobado para el periodo (L.2,700.0 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.1,877.2 millones (94.1% del total de préstamos otorgados) y L.116.8 millones a préstamos hipotecarios, (5.9% del total de préstamos otorgados).



- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.27,707.4 millones, superior en 7.6% con relación a las inversiones del año 2015 (L.25,740.5 millones); únicamente el 1.1% está invertido en Terrenos y Edificios. Las Inversiones Financieras ascendieron a L.27,399.3 millones, desagregadas de la siguiente manera: Títulos valores a corto plazo L.6,039.9 millones (22.0%), Títulos valores a mediano plazo L.5,403.4 millones (19.7%), Títulos valores a largo plazo L.10,003.9 (36.5%), Préstamos personales L. 4,093.3 millones (14.9%) y Préstamos Hipotecarios L.1,858.8 millones (6.8%), las cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.



- Al cierre del III trimestre el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.1,363.9 millones, alcanzando un 83.3% de lo programado para el año (L.1,638.1 millones), distribuyéndose de la siguiente manera: Intereses por Títulos Valores L.1,324.6 millones (97.1%), Intereses por depósitos L.19.6 millones (1.4%) y Beneficios por inversiones empresariales L.19.7 millones (1.5%). Al comparar los Intereses y beneficios sobre inversiones (L. 1,363.9 millones) con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.1,610.7 millones) se observa un decremento de L 246.8 millones.

- Al tercer trimestre del año 2016, los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 9.9%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.09 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 96.2%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.0.96 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 67.1% 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 24.3%, rentabilidad bruta de 75.5% y rentabilidad sobre los activos de 4.3%.

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 al tercer trimestre de L.6,455.6 millones (88.8%), que al relacionarlo con la ejecución del tercer trimestre del año 2015 (L.6,860.6 millones) se observa inferior en 5.9%.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.6,455.6 millones, mostrando una ejecución de 88.8% con relación al monto aprobado para el año, y menor en L.405.1 millones (5.9%) en relación al año anterior L.6,860.6 millones. Del total de Ingresos percibidos L.2,574.0 millones corresponden a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.3,881.6 millones, mostrando una ejecución del 84.9% del monto aprobado para el año 2016 (L.4,573.5 millones) e inferior en L.144.5 millones (3.6%) al compararlo con el año anterior (L.4,026.0 millones), observándose el mayor porcentaje en Rentas de la Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 54.2% L.2,102.6 millones.
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.2,471.5 millones, observando una ejecución de 77.9% de lo aprobado en el año (L.3,170.6 millones) y superior en 9.4% al compararlo con el periodo 2015 (L.2,258.3 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las

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 III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	7,273.5	6,455.6	88.8
INGRESOS CORRIENTES	4,573.5	3,881.6	84.9
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,700.0	2,574.0	95.3
GASTOS TOTALES	7,273.5	6,455.6	88.8
GASTOS CORRIENTES	3,170.6	2,471.5	77.9
Servicio Personales	238.0	126.9	53.3
Servicios no Personales	101.5	42.5	41.8
Materiales y Suministros	10.5	3.1	29.7
Transferencias	2,820.6	2,299.0	81.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,402.9	1,410.1	100.5
GASTO DE CAPITAL	20.6	0.5	2.5
DESEMBOLSOS FINANCIEROS	4,082.4	2,207.8	54.1
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0	1,775.8	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

transferencias por pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 93.0% (L.2,299.0 millones), ejecutando además en Servicios Personales 5.1% (L.126.9 millones), Servicios No Personales con 1.7% (L.42.5 millones) y Materiales y Suministros con 0.2% (L.3.1 millones).

- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.3,881.6 millones) y Gastos Corrientes (L.2,471.5 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,410.1 millones, menor en L.357.6 millones (20.2%) al realizar el comparativo con el año 2015 (L.1,767.7 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2016 el Instituto operó con una planta laboral de 450 empleados, de los cuales 332 son empleados permanentes, 64 son empleados temporales y 54 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 6 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 456 empleados); en comparación a septiembre 2015 (446 empleados) se puede observar un incremento de 10 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.126.9 millones, reflejando una ejecución de 53.3% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 59.6% (L.75.7 millones), personal temporal 6.9% (L.8.8 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.126.7 millones), se refleja un incremento de 0.2% (L.0.2 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L. 7.7 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 272 empleados corresponden al género femenino (60.4%) y 178 empleados al género masculino (39.6%).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.7.3 millones, correspondiente a 27 personas cesanteadas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

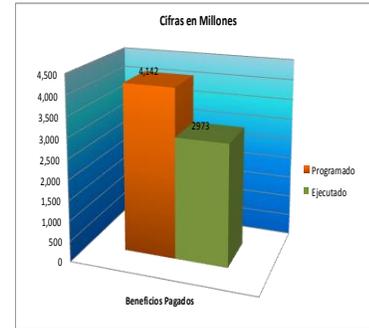
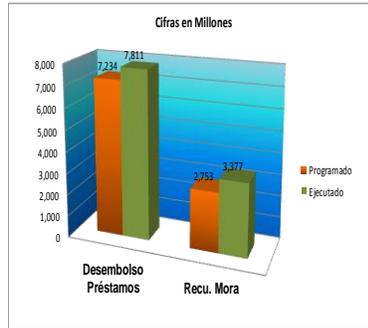
Al tercer trimestre del 2016 el INJUPEMP reporta excedentes de L.1,343.6 millones generados la mayor parte por los intereses devengados por inversiones en el sector privado, intereses por préstamos personales e intereses por bonos del Estado; cabe mencionar que a pesar que el monto de las inversiones en el año 2016, fue mayor a lo invertido en el 2015, los Intereses y beneficios sobre inversiones reflejaron una disminución de L.246.8 millones, incidiendo en ello la baja en la tasa de rendimiento promedio de los bonos del Estado.

Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 10.2% 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 el 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 proteger las reservas actuariales del INJUPEMP.

INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2016 se otorgaron 37,453 préstamos personales e hipotecarios (37,382 personales y 71 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.7,811.4 millones, equivalente al 108% de lo aprobado en el año (7,233.8), se refleja un aumento significativo de L.5,879.7 millones al compararlo con el trimestre del año anterior (L.1,931.7 millones), y el número de préstamos otorgados aumentó en 19,334 préstamos, originado principalmente por la reforma realizada a través del Reglamento de Préstamos, reducción de la tasa de interés del 18% al 16.8% y a la ampliación del plazo de la amortización de los préstamos, el cual fue modificado 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 18,136 beneficiarios un monto acumulado de L.2,973.0 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 71.8% del presupuesto aprobado 2016 (4,142.3 millones), de este monto corresponden L.2,890.3 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.82.7 millones a Pensiones. Comprado con el periodo anterior (L.2,692.9 millones), es superior en L.280.1 millones.
- La recuperación de la mora en Préstamos a corto y largo plazo, asciende a L.3,377.0 millones (Préstamos a Corto plazo L.3,215.7 millones y L.161.3 millones a Préstamos a Largo plazo), al compararlo con lo programado (L.2,752.6 millones) se observa una ejecución de 122.7%.
- Brindaron atención médica general y especializada a 5,998 docentes jubilados y pensionados, equivalente a un 75% 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.30,798.1 millones, superior en 9% con relación a las inversiones a septiembre 2015 (L.28,235.2 millones); el 19.6% (L.6,041.4 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 54.5% (L.16,794.8 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 25.9% (L.7,962.0 millones), del total de las Inversiones corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) L.12,107.7 millones, los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- Al cierre del III trimestre 2016 el INPREMA reporta Intereses sobre Inversiones Financieras por un monto de L.2,594.0 millones, alcanzando un 140.8% de lo programado



para el año (L.1,842.3 millones), distribuidos en el siguiente detalle: Intereses por Títulos Valores L.1,341.3 millones (51.7%), Intereses por depósitos L.1,252.7 millones (48.3%). Al comparar los Intereses sobre inversiones (L. 1,363.9 millones), ejecutado al 30 de septiembre del año 2015 (L. 2,349 millones) se observa un incremento de L 245 millones.

- Al 30 de septiembre 2016, el INPREMA reporta indicadores operativos que reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras de 8.5%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.9 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 129.6%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.30 centavos en pago de pensiones, indicando que el Instituto se mantiene 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 93.9% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.94 centavos se destina al pago de pensiones. Los principales Índices Financieros son: liquidez con 20.7%, ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 5% y Margen de Utilidad Operacional con 80%.

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 tercer trimestre de L.16,963.3 millones, al compáralo con el tercer trimestre del año anterior (L.7,027.3 millones), refleja un aumento de L.9,936.0 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.4,974.1 millones, ejecutado en 70.6% del presupuesto vigente (L.7,043.9 millones), e inferior en L.3.8 millones al relacionarlo con el año 2015 (L.4,977.9 millones).
- Los Gastos Totales ascienden de L.16,963.3 millones, reportando un nivel de ejecución de 138.6%, del presupuesto vigente (L.12,238.4 millones), y es superior en L.9,936 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.7,027.3 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.3,112.4 millones, equivalente al 69.3% de lo programado (L.4,494.2 millones), y superior en L.295.4 millones con respecto al tercer trimestre del año anterior (L.2,817.0 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.2,988.9 millones, equivalente al 96.0%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	12,238.3	16,963.3	138.6
INGRESOS CORRIENTES	7,043.9	4,974.1	70.6
INGRESOS DE CAPITAL	5,194.4	11,989.2	230.8
GASTOS TOTALES	12,238.3	16,963.3	138.6
GASTOS CORRIENTES	4,494.2	3,112.4	69.3
Servicio Personales	174.6	97.3	55.7
Servicios No Personales	88.5	22.7	25.6
Materiales y Suministros	12.4	3.5	28.2
Transferencias	4,218.7	2,988.9	70.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,549.7	1,861.7	73.0
GASTO DE CAPITAL	158.3	1.3	0.8
ACTIVOS FINANCIEROS	7,585.8	13,843.2	182.5
OTROS GASTOS		6.4	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	-

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,861.7 millones; en comparación al tercer trimestre del 2015 (L. 2,160.9 millones), reflejó una disminución de L.299.2 millones.
- Al 30 de septiembre del 2016, el Estado de Resultado reporta un Superávit Financiero de L.1,806.7 millones, inferior al periodo 2015 (L.2,117.1 millones) en L.310.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre el INPREMA operó con 326 empleados, 297 de categoría permanente, 26 por contrato y 3 por contratos especiales, refleja un aumento de 10 nuevos empleados al compararlo con el trimestre del año anterior (316 plazas).
- En Sueldos y Salarios erogó L.63.1 millones, equivalente al 54.9% del presupuesto aprobado (L.114.9 millones), se observa superior en L.3.7 millones al compararlo con el año 2015 (L.59.4 millones). Del total de las plazas el 47% corresponde al género masculino y el 53% al género femenino.
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, al 30 de septiembre 2016, se reflejó una ejecución de L.183.8 millones

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INPREMA al 30 de septiembre reporta en el Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.1,806.7 millones, a consecuencia de la disminución en los Ingresos por Aportaciones al Sistema L.137.9 millones, debido a que están pendiente de pago por parte del Gobierno las aportaciones patronales. Es importante resaltar que para este año solicitaron modificaciones presupuestarias para el otorgamiento de préstamos, en vista que hubo reprogramación de préstamos, producto de las reformas al Reglamento de préstamos del Instituto. La recuperación de la mora ascendió a L.3,377.0 millones equivalente al 43.2% del total de préstamos otorgados.

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 723,261 consultas especializadas y generales, de las 652,099 programadas, ejecutando en un 110.9%.
- Se registraron 24,916 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 19,383 programados para este trimestre, representando un 128.5% de ejecución.
- Los subsidios otorgados fueron 9,495 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 76.5% (programado 12,411).



El Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte: Presta servicios de pago de jubilaciones y pensiones:

- Para el tercer trimestre programaron 30,760 pensiones; manteniéndose en estos meses un promedio de 31,304 jubilados y pensionados equivalente a 101.8%. 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 septiembre desarrollaron 117 intervenciones, reportando 198.3% de ejecución respecto a la meta programada (59 intervenciones); para el pago de pensiones por accidentes laborales proyectaron 3,101 pensiones, ejecutando 3,021 equivalente a un 97.4%;
- Para el tercer trimestre otorgaron 636 subsidios por incapacidades de riesgo profesional, de 654 programados equivalente a 97.2% de la meta programada.



- El IHSS, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.19,114.6 millones, superior en 22.5% con relación a las inversiones del año 2015 (L.15,607.0 millones); el 52.5% (L.10,043.6 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 22.8% (L.4,364.0 millones) mediano plazo, 16.3% (L.3,118.0 millones) a largo plazo y 8.4 (L.1,588.9 millones) Otros Prestamos.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.6,336.9 millones, reflejando ejecución del 88.6%, 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.5,487.0 millones, los Ingresos de Operación L.93.7 millones, Rentas de la Propiedad con L.729.6 millones y Transferencias y Donaciones Corrientes con L.26.6 millones.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	7,155.6	6,336.9	88.6
INGRESOS CORRIENTES	7,155.6	6,336.9	88.6
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
GASTOS TOTALES	7,155.6	4,883.5	68.2
GASTOS CORRIENTES	5,570.5	3,848.7	69.1
Servicio Personales	2,679.0	1,629.6	60.8
Servicios No Personales	674.5	492.7	73.0
Materiales y Suministros	893.8	626.8	70.1
Transferencias	1,201.8	1,004.4	83.6
Servicio de la Deuda Pública	121.4	95.2	78.4
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,585.1	2,488.2	157.0
GASTO DE CAPITAL	92.1	13.7	14.9
ACTIVOS FINANCIEROS	1,493.0	1,021.1	68.4
BALANCE GLOBAL	0.0	1,453.4	-

- En el Presupuesto de Egresos reportan L.4,883.5 millones, equivalente 68.2% de ejecución del monto aprobado (L.7,155.6 millones).
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.3,848.7 millones, equivalente al 69.1% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016 (L.5,570.5 millones), el mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 42.3% (L.1,629.6 millones) y 26.1% (L.1,004.4 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 12.8% a Servicios No Personales, 16.3% a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a los Intereses por Servicio de la deuda.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes a septiembre 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,488.2 millones.

RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de septiembre 2016 con 5,721 empleados, 4,413 de categoría permanente, 1,005 por contrato y 303 por contratos especiales, superior en 55 plazas al periodo del año anterior.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.1,260.2 millones, equivalente al 71.3% del presupuesto aprobado (L.1,767.5 millones), al compararlo con el periodo 2015 (L.1,265.9 millones), se refleja inferior en L. 5.7 millones.
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, al 30 de septiembre 2016, se reflejó una ejecución de L.183.8 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

El IHSS al 30 de septiembre del 2016, continúa en proceso la solicitud por parte de esta Secretaría para que el IHSS por medio de la interfaz realicen la incorporación en detalle de los beneficiarios por cada pago (sea por compra de bienes o prestación de servicios).

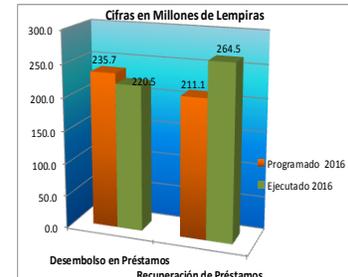
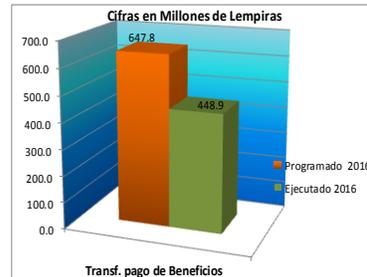
Mediante los Decretos Ejecutivos No.PCM-011-2014, con fecha de enero 2014, PCM-012-2014 abril 2014, PCM-025-2014 mayo 2014 y PCM-049-2014 agosto 2014, el Presidente de la Republica decretó intervenir al IHSS por razones de interés público nombrando para este efecto una Comisión con amplios poderes conforme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

INPREUNAH

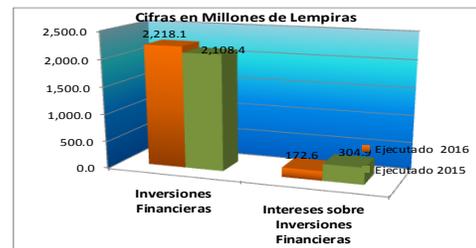
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2016 el Instituto mantiene una población activa de 5,437 afiliados, al comparar con septiembre 2015 (4,718) obtuvo un incremento de 719 afiliados al sistema.

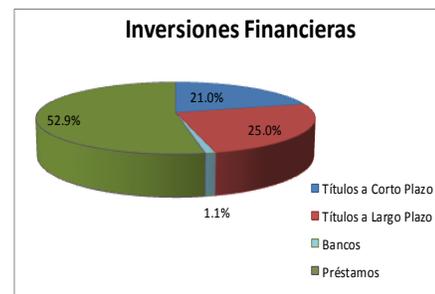
- Pagó en concepto del beneficio de Jubilación y Pensión a 1,401 beneficiarios un monto acumulado de L.448.9 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 69.3% del presupuesto aprobado 2016, y superior en 16% con respecto a septiembre 2015; corresponden L.437.6 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.11.3 millones a Pensiones.



- Desembolsó préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.220.5 millones a un total de 1,291 préstamos (1,282 personales y 9 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 93.5% del monto aprobado, superior en 13% al compararlo con el tercer trimestre del año 2015 (L.195.2 millones), 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.2,218.1 millones, superior en 5.2% con relación a las inversiones del tercer trimestre del año 2015; el 21.0% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 25% a largo plazo, el 52.9% 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 gastos de L.730.3 millones, equivalente a 69.4% del Presupuesto vigente para el año 2016 (L.1,052.2 millones), que al compararlo con el año 2015, es superior en 10.6% (L.660.1 millones).
- Los Ingresos Corrientes a septiembre 2016 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.424.7 millones, equivalente al 52.3% de lo aprobado para el año, y 10.9% inferior al compararlo con el periodo 2015 (L.476.9 millones)

- El Gasto Corriente ascendió a L.466.8 millones, reportando ejecución de 68.9% de lo aprobado y 63.9% del gasto total, al compararlo con el tercer trimestre 2015 es superior en 16.2%(L.401.7 millones). El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.448.9 millones, equivalente al 96.2%, y la diferencia 3.8% corresponde a los gastos de funcionamiento.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,052.2	728.5	69.2
INGRESOS CORRIENTES	812.3	424.7	52.3
INGRESOS DE CAPITAL	4.2	303.8	7,233.3
GASTOS TOTALES	1,052.2	730.3	69.4
GASTOS CORRIENTES	677.9	466.8	68.9
Servicio Personales	22.6	14.2	62.7
Servicios no Personales	6.4	3.1	47.9
Materiales y Suministros	0.6	0.4	63.0
Transferencias	648.3	449.2	69.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	134.4	-42.1	-31.3
GASTO DE CAPITAL	17.9	3.3	18.2
ACTIVOS FINANCIEROS	356.4	260.2	73.0
BALANCE GLOBAL	0.0	-1.8	-

- Al cierre del tercer trimestre, la Institución registra un Desahorro en cuenta corriente de L.42.1 millones, conforme al reporte Presupuestario.

- El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero al 30 de septiembre 2016 de L.57.2 millones, mostrando un incremento de L.52.7 millones con relación a septiembre del año 2015. (L. 4.5 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2016, el instituto operó con 48 plazas, (46 permanentes y 2 temporales), superior en 3 plazas al compararlo con septiembre 2015.
- En sueldos y salarios del personal permanente y temporal, erogó L.8.9 millones, representa el 66.9% del monto aprobado para el año.
- En relación a la equidad de género, el 69% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 31% restante son ocupadas por hombres.

COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Estado de Resultado del INPREUNAH al 30 de septiembre 2016, reportó un superávit Financiero de L.52.7 millones, contrario al Desahorro observado en cuenta corriente de L.42.1 millones al compararlo con el tercer trimestre 2015, debido a que está pendiente de recibir L.86.6 millones en concepto de Aportaciones Patronales por parte de la Tesorería General de

la República. 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), sin embargo 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 fin de controlar el comportamiento de las Reservas.

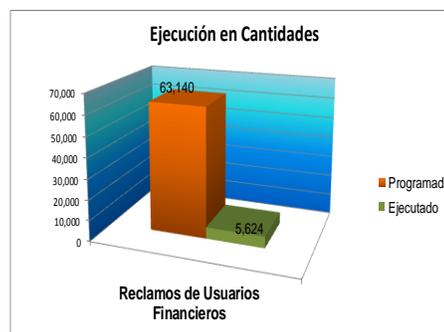
A raíz de la crisis financiera que el INPREUNAH ha venido enfrentando, el Presidente de la República, mediante Decreto Ejecutivo No.PCM-012-2015 con fecha del 17 de marzo del 2015, nombró a la Comisión Interventora por un periodo de 12 meses, y según Decreto Ejecutivo No.PCM-011-2016, con fecha de publicación 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.

Se preparó una reforma al Reglamento General del INPREUNAH, mismo que se publicó en el Diario Oficial La Gaceta en fecha de 13 de Agosto del 2016, el cual incluye nuevos beneficios y medidas que permitan el fortalecimiento del patrimonio institucional.

INSTITUTOS PÚBLICOS**CNBS**

- Al 30 de septiembre del 2016, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 2,138 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 203.6% de lo programado al trimestre (1,050 revisiones).
- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 5,624 reclamos de usuarios financieros, observando una ejecución del 8.9% de lo programado al trimestre (63,140 reclamos).
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 141 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y/o financiamiento al terrorismo de 138 capacitaciones programadas a septiembre.
- Se realizaron Estudios Actuariales a los Institutos de Previsión Social, reportando una baja ejecución del 40% (3 informes) de 5 programados para el tercer trimestre, dicho resultado se debió a la reprogramación de metas para el próximo 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 76.9% (L.394.9 millones) por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.394.9 millones, equivalente al 76.9%, con respecto al monto aprobado; el 79.5% de los ingresos totales corresponden a los aportes de las Instituciones del Sistema Financiero Nacional, el 14.7% corresponde a donaciones y

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	513.7	394.9	76.9
INGRESOS CORRIENTES	510.0	392.3	76.9
INGRESOS DE CAPITAL	3.7	2.6	70.3
GASTOS TOTALES	513.7	291.9	56.8
GASTOS CORRIENTES	504.2	290.0	57.5
Servicios Personales	351.4	215.4	61.3
Servicios no Personales	136.8	67.9	49.6
Materiales y Suministros	9.0	2.8	31.1
Transferencias	7.0	3.9	55.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	5.8	102.3	1,763.8
GASTO DE CAPITAL	9.5	1.9	20.0
BALANCE GLOBAL	0.0	103.0	-

transferencias corrientes, el 5.1% 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.392.3 millones, el cual representa el 76.9% del monto aprobado para el año.
- Los Gastos Totales acumulados a septiembre 2016, fueron de L.291.9 millones, de los cuales el 99.3% corresponde al Gasto Corriente, con mayor porcentaje en los Servicios Personales de 74.3% (L.215.4 millones), Servicios No Personales con 23.4% (L.67.9 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 (L.392.3 millones) y Gastos Corrientes (L. 290.0 millones), generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.102.3 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa mantiene pasivos por L.11.5 millones, bastante bajo en relación a sus activos (L.302.6 millones).
- Al 30 de septiembre del 2016 la CNBS reporta en el Estado de Resultado un Superávit de L.98.7 millones y para el año 2015 presentó un Superávit de L.151.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2016, la estructura de personal fue de 377 empleados, de los cuales 373 empleados corresponden a la categoría de empleados permanentes (98.9%); 4 empleados por contrato (1.1%).
- El 47.2% (178) de los empleados corresponde al género masculino y el 52.8% (199) 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.215.4 millones equivalente a 61.3% del monto aprobado para el año; de cual corresponde a sueldos y salarios del personal permanente el 57.8%, Gratificaciones al personal permanente 11.9%, personal temporal 0.5% y la diferencia a colaterales.
- En concepto de pago de prestaciones Laborales, reportan L.2.0 millones

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

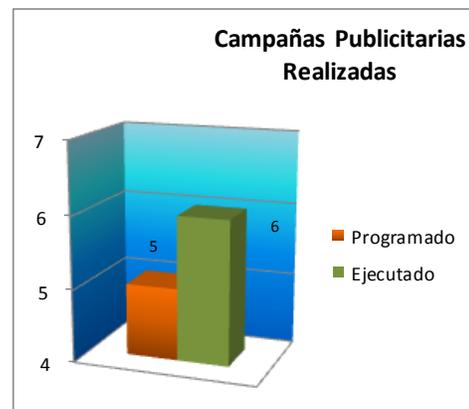
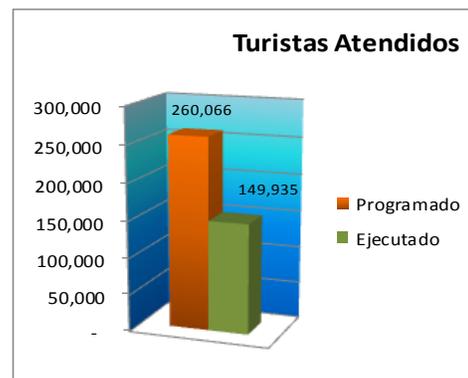
Al 30 de septiembre del 2016, la CNBS logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual. Asimismo presenta en el Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.98.7 millones, cifra no consistente con el Ahorro de L.102.3 millones reportado en el presupuesto, sin embargo es necesario 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 25 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 108.3% de la meta programada en el período (12 Ruedas de Negocios).
- A septiembre 2016 se atendieron a 149,935 turistas con información y orientación a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional, representando un 57.7% de lo programado para el año (260,066 turistas atendidos).
- Se distribuyeron aproximadamente 76,020 unidades de material promocional del Turismo en Honduras en centros de información en Tegucigalpa y Miami, ejecutando un 70.6% 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 periodo (535 personas capacitadas).
- Con el fin de fortalecer a las empresas prestadoras de servicios turísticos se realizaron jornadas de formación abordando los temas de cultura turística y atención al cliente específicamente en el rubro de Aviturismo, con la participación de 48 empresas prestadores de servicios, con una ejecución de 53.3% de lo programado en el período (90 prestadores de servicios turísticos asistidos).
- Se realizaron 6 campañas de promoción interna sobrepasando en 20.0% la meta programada en el año (5 campañas publicitarias), destacándose la Campaña de Semana Santa, registrando aproximadamente una movilización de 3,107,044 veraneantes, una ocupación hotelera estimada entre el 85% y 88% principalmente en la zona norte, sur e insular del país, generando un promedio de L.7.0 millones en los sitios visitados; asimismo en el marco del feriado Morazánico se lanzó la campaña Feriadito Octubre con el lema “Amor a primera Visita”.
- 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)

- Como se detalla en cuadro el IHT reporta un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos por L.165.7 millones, mayor en L.39.2 millones al presupuesto del 2015 (L.126.5 millones).

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	165.7	111.9	67.5
INGRESOS CORRIENTES	165.7	111.9	67.5
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
<u>GASTOS TOTALES</u>	165.7	108.2	65.3
GASTOS CORRIENTES	157.1	107.9	68.7
Servicio Personales	42.4	29.3	69.0
Servicios no Personales	98.1	66.7	68.0
Materiales y Suministros	4.7	2.8	58.3
Transferencias	11.8	9.1	77.5
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	8.7	4.0	46.0
GASTO DE CAPITAL	8.7	0.3	3.8
OTROS GASTOS			
<u>BALANCE GLOBAL</u>	0.0	3.7	

- La totalidad de los recursos percibidos (L.111.9 millones) corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales y recursos propios. Los Ingresos Corrientes, mostraron una ejecución de 67.5% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016, superior en 27.7% (L.24.3 millones) en relación al año 2015; el 87.4% (L.97.7 millones) 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.107.9 millones) corresponde al Gasto Corriente, con una ejecución de 68.7% del monto aprobado para el ejercicio fiscal 2016 (L.157.1 millones), y superior en 53.7% (L.37.6 millones) en relación a septiembre 2015 (L.70.2 millones), reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 61.9% (L.66.7 millones) y Servicios personales con 27.1% (L.29.3 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.111.9 millones) y Gastos Corrientes (L.107.9 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.0 millones, inferior en L.13.4 millones al realizar el comparativo con el año 2015, debido principalmente al incremento en el Gasto Corriente, específicamente en los servicios no personales.

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 132 plazas, de las cuales 92 pertenecen a la categoría de permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales, y 35 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, en comparación a septiembre 2015 (123 empleados) se puede observar un incremento de 9 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.11.8 millones, inferior en L.5.3 millones con respecto al periodo 2015 (L.17.1 millones), equivalente al 10.9% del Gasto Corriente, y con una ejecución del 45.9% de lo aprobado para sueldos y salarios (L.25.7 millones).

- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos, se erogó un total de L. 7.4 millones.
- En relación a la Equidad de Género, el 60.6% de las plazas están ocupadas por mujeres (80), el 39.4% restante son ocupadas por hombres (52).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

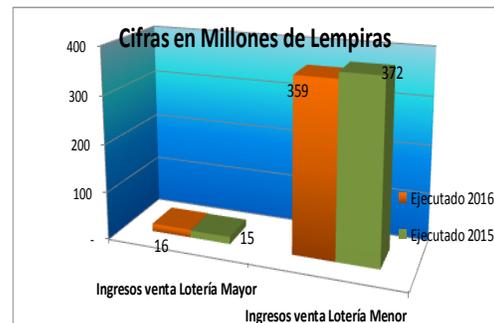
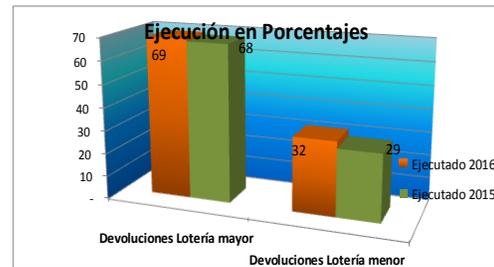
EL IHT cerró con un resultado positivo, generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%, reportando excedentes en el periodo por un monto de L.17.0 millones, inferior en L.51.2 en relación al mismo período del año 2015.

Se recomienda a la Institución gestionar 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 septiembre 2016, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 32.0% con un costo de L.168.7 millones y una emisión de series de 329,500, de los cuales corresponden a ventas 224,055 y 105,445 en devolución de series; el porcentaje de devolución fue incrementado en relación al mismo periodo de 2015 (29.0%) en un 3.0%. Los ingresos generados por venta de Lotería Menor asciende a L.358.5 millones y L.371.8 millones a septiembre del año anterior.
- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 69.0%, al comparar con el trimestre del año anterior se incrementó las devoluciones, lo que representa un costo de L.34.7 millones. Se emitieron 450,000 series, de los cuales se alcanzaron ventas de 141,416 y 308,584 en devolución de billetes). Los ingresos generados por ventas de series de Lotería Mayor fueron de L.15.8 millones, superior en L.0.5 millones a los Ingresos registrados en el año 2015.
- Las transferencias que la institución por Ley debe realizar tanto al Gobierno Central como a otras Instituciones del Estado y Asociaciones particulares sin fines de Lucro, a la fecha ascendieron a L.95.2 millones (a la misma fecha del año anterior fue de L.348.9 millones) lo que representa un 71.9% en relación a lo programado para el 2016.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente modificado al 30 de septiembre 2016 asciende a L.692.7 millones, en el mismo periodo del año anterior fue de L.683.9 millones, reporta 75.6% de ejecución del presupuesto vigente.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.523.9 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa menor en L.4.2 millones en relación al tercer trimestre del año anterior (L.528.1 millones), es de hacer notar que el 20.9 % de estos ingresos (L.109.5 millones) son provenientes del Convenio con Corporación Comercial Canadiense (CCC).
- Los Gastos Totales erogados a septiembre 2016 fueron de L.523.9 millones, equivalente a 75.6% del monto aprobado para el año, e inferior en L.4.2 millones en relación al 2015 (L.528.1 millones).

- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.486.3 millones, mayores en L.12.9 millones en relación al año anterior (L.473.4 millones); el mayor porcentaje lo absorben los Servicios No Personales con 68.1%, Transferencias con 19.6%, Servicios Personales 11.4% y la diferencia a los Materiales y Suministros. El mayor porcentaje reflejado en los Servicios No Personales se debe al registro de los premios pagados por la Lotería y las comisiones Bancarias.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	692.7	523.9	75.6
INGRESOS CORRIENTES	692.7	523.9	75.6
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	692.7	523.9	75.6
GASTOS CORRIENTES	683.5	486.3	71.1
Servicios Personales	88.3	55.5	62.9
Servicios No Personales	482.9	331.4	68.6
Materiales y Suministros	6.6	4.2	63.6
Transferencias	105.7	95.2	90.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	9.2	37.6	408.7
GASTO DE CAPITAL	3.6	1.0	27.8
SERVICIO DE LA DEUDA	1.0	0.4	40.0
ACTIVOS FINANCIEROS	4.6	2.0	43.5
APLICACIONES FINANCIERAS		34.2	-
BALANCE GLOBAL	-4.6	-2.0	43.5

- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.523.9 millones) y Gastos Corrientes (L.486.3 millones), se generó un Ahorro de L.37.6 millones.

- Estado de Resultado reporta al 30 de septiembre 2016 un Superávit de L.128.5 millones, originada principalmente por las Transferencias provenientes del Convenio (CCC). A septiembre 2015 registró un superávit de L.130.5 millones.

RECURSO HUMANO

- A septiembre 2016 la Institución mantuvo una planta laboral de 185 empleados de los cuales 175 son permanentes, 9 temporal y 1 Servicios Profesionales; mayor en 9 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (176 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.33.9 millones, menor en L.1.0 millones, en relación al trimestre del año 2015 (L.32.9 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 96 corresponden al género masculino (51.9 %) y 89 corresponden al género femenino (48.1%).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El PANI al 30 de septiembre del 2016, presenta en su Estado de Resultados una Utilidad Neta del Ejercicio de L.128.5 millones. Las Ventas Netas, que es su principal fuente de ingreso no logra cubrir sus gastos de operación, sin embargo, tiene utilidades debido a las rentas de la propiedad por las transferencias provenientes del convenio CCC.

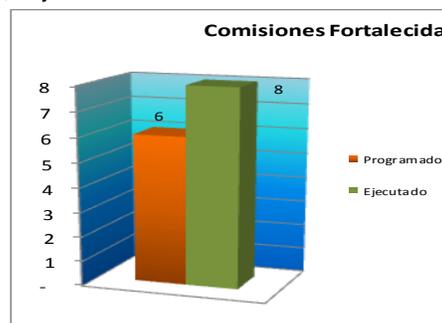
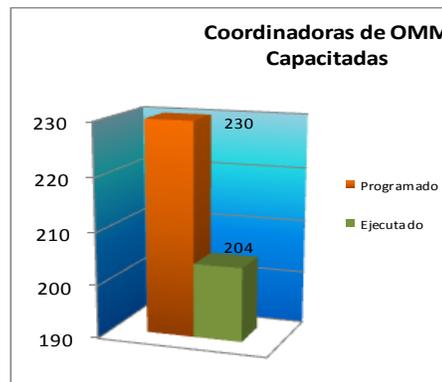
El Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre 2016, muestra en los Activos Corrientes L.272.1 millones y L.196.2 millones en el año 2015. Los Pasivos Corrientes reflejan L.31.4 millones, superior en 84.7% en relación a septiembre 2015 (L.17.0 millones).

En la ejecución de las principales metas se observa que hubo una disminución 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 tercer Trimestre del 2016 se capacitó a 111 funcionarios públicos en temas sobre género, políticas públicas y derechos humanos de las mujeres, alcanzado un 111.0% de lo proyectado para el período (100 funcionarios capacitados).
- Se fortalecieron 8 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 133.3% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016 (6 Comisiones fortalecidas).
- Con el objetivo de incentivar la participación de la mujer en los procesos electorales, se desarrolló un encuentro de mujeres con aspiraciones a ocupar un cargo de elección popular, abordando temas como: participación política de la mujer, empoderamiento económico de las mujeres y violencia contra las mujeres, con una participación de 286 mujeres, ejecutando un 98.6% de la meta programada para el período (290 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 4 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, Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA) y el Instituto de Conservación Forestal (ICF), logrando una ejecución del 40.0% de lo programado para el año (10 planes de trabajo realizados).
- Se diseñaron 3 boletines informativos sobre el quehacer del Gobierno en materia de Derechos Humanos de las Mujeres, equivalente al 75.0% de la meta programada para el año (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 Género, 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).
- Con el objetivo de fortalecer las capacidades técnicas en el abordaje de las políticas públicas de género, se capacitó a 204 coordinadoras de Oficinas Municipales de la Mujer (OMM) en 15 de los 18 departamentos, alcanzando un 88.7% de lo programado para el año (230 Coordinadoras de OMM capacitadas).



- Se realizó formación en capacidades para atender a mujeres víctimas de violencia en sus diferentes manifestaciones a 165 personas tales como funcionarios públicos de la línea 911, operadores de justicia, entre otros, ejecutando un 97.1% de lo programado para el 2016 (170 personas capacitadas).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2016, ascendió a L.22.5 millones. Los Ingresos y Gastos Totales ejecutados al 30 de septiembre fueron de L.15.1 millones, equivalente al 67.0% del monto vigente.

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

- Los Recursos percibidos fueron de L.16.3 millones, de los cuales el 92.6% corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales (L. 15.1 millones) y el restante 7.4% (L.1.2 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 12.8% a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.13.4 millones).

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>22.5</u>	<u>15.1</u>	<u>67.0</u>
INGRESOS CORRIENTES	22.5	15.1	67.0
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>22.5</u>	<u>15.1</u>	<u>67.0</u>
GASTOS CORRIENTES	22.5	15.1	67.0
Servicio Personales	15.8	11.1	70.3
Servicios no Personales	4.1	2.2	52.4
Materiales y Suministros	2.2	1.4	65.2
Transferencias	0.4	0.3	99.9
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>	<u>63.8</u>
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	63.8
OTROS GASTOS			
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>	

- El 99.8% de los egresos (L.15.1 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 67.0% del monto vigente (L.22.5 millones), y mayor en L.1.8 millones (12.5%) al compararlo con lo ejecutado al 30 de septiembre del 2015 (L.13.4 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 73.9% (L.11.1 millones), ejecutando además en Materiales y Suministros con 9.4% (L.1.4 millones), Servicios No Personales con 14.4% (L.2.2 millones) y Transferencias Corrientes 2.3% (L.0.4 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.15.1 millones) con los Gastos Corrientes (L.15.1 millones), se observa que la Institución mantuvo un equilibrio financiero.

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano al tercer trimestre del 2016 está conformada por 50 empleados, de los cuales 49 pertenecen a la categoría permanentes y 1 a la categoría de temporales; en relación al mismo trimestre del período anterior fue superior en 2 plazas.
- A septiembre 2016 se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.8.3 millones, inferior en L.1.5 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior; equivalente al 53.3% del Presupuesto Vigente y al 54.8% del Gasto Corriente, reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con el 97.9% (L.8.1 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 correspondiente a 1 persona cesanteada.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Estado de Resultado del INAM al 30 de noviembre 2016, reporta un resultado negativo de L.1.2 millones, contrario al Superávit Financiero de L.1.2 millones reportado al tercer trimestre del año 2015. Cabe señalar que el resultado del período que registra el informe presentado por la Institución, presenta un dato erróneo, debido a una transacción operada de forma incorrecta.

En cuanto al cumplimiento de las metas institucionales, al 30 de septiembre la institución ha ejecutado un 63.2% del POA, observándose una ejecución por debajo de lo esperado para el semestre (al menos el 75%) esto en parte se originó debido a la retención de los fondos de la Institución previo a la implementación del SIAFI, por lo que se espera que en el último trimestre puedan cumplir con la totalidad de las metas programadas.

Se recomienda al INAM seguir enfocando sus esfuerzos para cumplir con los objetivos de la Institución y canalizar fondos con organismos internacionales para lograr el cumplimiento de sus metas.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2016 se llevó a cabo la LIV Encuesta Permanente de Hogares con Propósitos Múltiples (EPPM), con una ejecución de 56.7% (681 segmentos de investigación de hogares que lo integran) de 1,200 segmentos programados, y un avance del 49.1% de las encuestas realizadas (3,538 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 731,756 Registros Administrativos de Comercio Exterior, de los cuales corresponden 337,435 pólizas recolectadas y 394,321 millones de pólizas clasificadas, labor permanente que busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos agrícolas.



- Se recibieron y se recolectaron 438,347 formularios de hechos vitales (6,000 formularios de nacimientos clasificados, 15,587 digitados y 303,718 distribuidos, 4,000 formularios de matrimonios clasificados, 5,775 digitados, 23,000 distribuidos, 185 formularios de defunciones digitados y 67,582 distribuidos, así como 12,500 formularios de divorcios distribuidos), enviados por las municipalidades, con el objetivo generar Estadísticas Vitales confiables y oportunas que enriquezcan el análisis demográfico para llevar a cabo el seguimiento de los planes y políticas gubernamentales, que sean capaces de proporcionar información útil para la definición de programas de acción directa en beneficio de la población.
- 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 septiembre el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016, ascendió a L.129.4 millones, reflejando una ejecución de Ingresos y Gastos de L.109.1 millones (84.4%).
- El total de Ingresos percibidos, ascendieron a L.109.1 millones, que en comparación al año anterior (L.98.3 millones) se refleja un incremento de L.10.8 millones, originado principalmente por la firma de un Convenio para el levantamiento de la encuesta del Bono 10 mil.

- El total de los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.77.9 millones, el cual representa el 79.3% del monto aprobado para el año (L.98.3 millones); corresponden L.67.9 millones a Donaciones Corrientes del Gobierno Central, L.9.8 millones provenientes de Transferencias Corrientes de la Administración Central y la diferencia a Donaciones y Transferencias del Sector Externo (UNICEF).

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	129.4	109.1	84.3
INGRESOS CORRIENTES	98.3	77.9	79.3
FUENTES FINANCIERAS	30.4	31.1	102.1
INGRESOS DE CAPITAL	0.7	0.2	22.9
GASTOS TOTALES	129.4	109.1	84.3
GASTOS CORRIENTES	128.8	89.8	69.7
Servicio Personales	42.3	27.3	64.6
Servicios No Personales	78.3	58.1	74.2
Materiales y Suministros	8.2	4.4	53.7
Transferencias	0.0	0.0	100
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-30.5	-11.9	39.0
GASTO DE CAPITAL	0.7	0.2	22.9
ACTIVOS FINANCIEROS	-0.1	19.1	-14,692.3
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	=

- El Gasto Corriente reportado fue de L.89.8 millones, equivalente a 69.7% de lo aprobado para el año (L.128.8 millones) y superior en 15.1% al compararlo con septiembre 2015. (L.78.0 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al tercer trimestre 2016, el Instituto obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.11.9 millones, inferior en L.14.3 millones en relación al Ahorro obtenido en el año anterior (L.2.4 millones).

RECURSO HUMANO

- Al cierre del tercer trimestre 2016, reporta una planta laboral de 115 plazas ocupadas, 76 de la categoría de empleados permanentes (66.1%), 39 empleados temporales (33.9%), que al compararlo con el año 2015 (159 empleados), fue inferior en 44 plazas.
- De las plazas ocupadas, 52 plazas corresponden al género femenino (45.2%), y 63 plazas corresponden al género masculino (54.8%), 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.25.3 millones, que en comparación al 2015 (L.27.3 millones) se refleja inferior en L.2.0 millones.

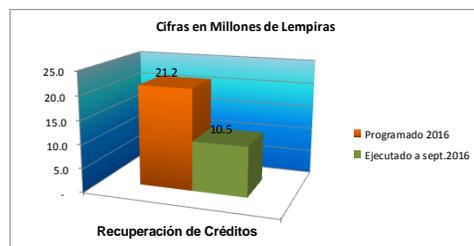
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre del 2016, el cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el trimestre y consistente con los objetivos institucionales. Cabe señalar que la institución absorbió los gastos de funcionamiento en 71.2% con fondos propios obtenidos por la venta de bienes y servicios que presta el INE; por lo que es necesario gestionar 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 septiembre 2016, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.7.7 millones, lo que representa el 58.3% del monto programado para el trimestre (L.13.2 millones).
- Se otorgaron 48 créditos (29 nacional y 19 para el exterior; 19 a prestatarios del género femenino y 29 masculino), el cual representa una ejecución de 42.1% de lo programado para el año (114 créditos).
- En la recuperación de créditos reporta una ejecución de L.10.5 millones, lo que representa el 49.5% del monto programado (L.21.2 millones).
- Al 30 de septiembre el Instituto reporta una mora del 24.6%, mayor en 1.8 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a septiembre del 2015 (22.8%).
- Se reporta una cartera por recuperar de 667 préstamos por un monto de L. 45.0 millones (L. 34.2 millones capital vigente y L.10.8 millones capital vencido), mayor en 3.4 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a septiembre del año 2015 (L.41.6 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.12.7 millones (50.0%).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.12.7 millones, de los cuales el 49.6% (L.6.3 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 50.4% (L.6.4 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.6.3 millones, conformados en 98.4% por Rentas de la Propiedad y la diferencia a las disminuciones de Inversiones Financieras.

- Los Gastos Totales erogados al trimestre, fueron de L.15.9 millones, lo que representa un 62.6% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa menor en L.4.8 millones.
- El Gasto Corriente fue de L.7.4 millones, equivalente a 62 % del monto aprobado para el año (L.12.0 millones), mayor en L.0.2 millones en relación al trimestre del año 2015; absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 82.4% (L.6.1 millones), 14.9% los Servicios No Personales y 2.7% a Materiales y Suministros. La relación de Ingresos Corrientes (L.6.3 millones) y Gastos Corrientes (L.7.4 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.1 millones.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	25.4	12.7	50.0
INGRESOS CORRIENTES	11.5	6.3	54.8
DISMINUCION INVERSIONES FINANC.	13.9	6.4	46.0
GASTOS TOTALES	25.4	15.9	62.6
GASTOS CORRIENTES	12.0	7.4	62.0
Servicio Personales	9.6	6.1	63.6
Servicios No Personales	2.0	1.1	55.0
Materiales y Suministros	0.4	0.2	50.0
Transferencias	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-0.5	-1.1	230.4
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.1	35.0
ACTIVOS FINANCIEROS	13.2	8.4	63.5
BALANCE GLOBAL	-13.2	-11.6	-

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2016 la estructura de personal estaba conformada por 30 empleados permanentes y 3 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 31 empleados.
- El 50% de los empleados corresponden al género masculino y 50% al género femenino, lo que revela equidad de género en el personal que labora en el Instituto.
- De acuerdo al Informe de Ejecución Presupuestaria presentado por EDUCRÉDITO, en concepto de Sueldos y Salarios para personal permanente y temporal, se reporta un total pagado de L.4.1 millones, que en comparación a septiembre del año 2015, fue superior en L.0.3 millones.
- En Beneficios y Compensaciones erogaron L.0.5 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

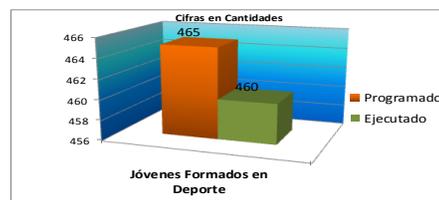
La Institución cumplió satisfactoriamente con las metas programadas al tercer trimestre del 2016, sin embargo, los ingresos generados por los intereses de préstamos se muestran inferior en L.0.4 millones con respecto al año anterior, lo que indica que EDUCREDITO no cubre los gastos de funcionamiento con los intereses de los préstamos. Cerró el trimestre con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.2 millones, por lo que se recomienda un mayor control en el gasto, especialmente en la contratación de personal.

Asimismo se recomienda implementar estrategias de cobro con el objetivo de hacer más eficiente la recuperación de los préstamos y reducir la mora. Es necesario que el instituto canalice fondos con organismos internacionales para el otorgamiento de becas a estudiantes con excelencia académica y de bajos recursos.

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2016, el número de niños (as) y jóvenes beneficiados con instalaciones deportivas construidas y reparadas fue de 541,394 con un 141.3% de ejecución en relación a lo programado (383,242 instalaciones); con un costo de L.6.7 millones.
- El número de niños (a), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 460 con un 98.9% de los 465 programados.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas ejecutando 1,285 entrenamientos (94.2%) de los 1,364 programados.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos vigente al 30 de septiembre 2016, ascendió a L.50.4 millones, menor en 11.6% respecto al mismo período del año anterior (L. 57.0 millones).
- El total de Ingresos percibidos ascendieron a L.29.5 millones, con una ejecución de 58.5% de lo aprobado para el año (L.50.4 millones), inferior en L.7.1 millones al compararlo con el mismo período del año 2015 (L.36.6 millones), debido principalmente por la baja recaudación en concepto de alquiler de edificios, locales e instalaciones.
- El Presupuesto de Egresos vigente, fue de L.53.2 millones, menor en 6.7% respecto al mismo período del año anterior (L.57.0 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos durante el periodo, fueron de L.29.5 millones, con 58.5% de ejecución de lo aprobado para el año (L.50.4 millones).

Comision Nacional Pro-Instalaciones Deportivas y Mejoramiento del Deporte (CONAPID)
Comparativo - Presupuesto Vigente 2016
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>50.4</u>	<u>29.5</u>	<u>58.5</u>
INGRESOS CORRIENTES	50.4	29.5	58.5
INGRESOS DE CAPITAL			-
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>53.2</u>	<u>30.2</u>	<u>56.8</u>
GASTOS CORRIENTES	48.4	30.1	62.3
Servicio Personales	40.0	27.7	69.4
Servicios No Personales	6.1	1.4	22.7
Materiales y Suministros	2.0	1.0	48.0
Transferencias	0.3	0.0	11.9
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>2.1</u>	<u>-0.6</u>	<u>-31.2</u>
GASTO DE CAPITAL	4.9	0.1	1.9
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>-2.8</u>	<u>-0.7</u>	<u>26.2</u>

- El Gasto Corriente reportado fue de L.30.1 millones, equivalente a 62.3% de lo aprobado para el año (L.48.4 millones) e inferior en L.5.9 millones al compararlo con el mismo periodo 2015 (L. 36.0 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al 30 de septiembre del 2016, el Instituto obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.0.6 millones, se mantuvo igual en relación al Desahorro obtenido en el tercer trimestre del año anterior (L.0.6 millones).
- El Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2016, reporta un Déficit de L.64.1 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2016 CONAPID, operó con una estructura de personal de 138 plazas, las cuales corresponden en su totalidad a personal permanente.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente asciende a L.17.2 millones, equivalente a 75.1% del monto aprobado para el año (L.22.9 millones), menor en L. 1.8 millones (L.19.0 millones), en comparación a lo pagado a septiembre del 2015.
- La distribución de plazas al tercer trimestre 2016, corresponde al Género Masculino el 73.2% (101 plazas) y al Género Femenino un 26.8% (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 se elaboró borrador de Decreto para la incorporación de fondos remanentes del proyecto Semilleros del Futuro al Presupuesto General de Ingresos y Gastos de la CONAPID, orientados a la construcción, manejo, conservación y mejoramiento de instalaciones deportivas, así como para la dotación de implementos deportivos.

CONAPREV

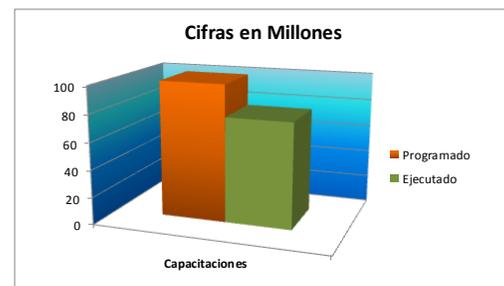
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En Investigación de violación de los derechos humanos de los privados de libertad, atendieron 42 denuncias. Con una ejecución del 84% de la meta programada (50 investigaciones de violaciones).



- En el objetivo de Sistematización de Informes de visitas y seguimiento a recomendaciones dadas a los Centros Penitenciarios, realizaron 72 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 90% de lo programado (80 visitas a Penitenciarías y Centros Reformativos).

- Al 30 de septiembre 2016, se realizaron 616 capacitaciones, logrando una ejecución de 77% de lo programado para el año (800 capacitaciones a titulares de Derecho y portadores de obligación) las más destacadas en el trimestre fueron: La Prevención de la Tortura en Honduras: la Experiencia de CONAPREV a 6 años de su creación, Resultados del Programa de Apoyo a los Derechos Humanos (PADH) de la Unión Europea a CONAPREV y Capacitación en la Universidad Nacional de la Policía de Honduras.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 30 de septiembre del 2016, el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.9.0 millones, reporta una ejecución presupuestaria de L.2.0 millones, en la ejecución del gasto, correspondiente a un 22.7% del monto aprobado.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.6.5 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; provenientes al 100% por Transferencia del Gobierno Central.

- Los Gastos Totales ascienden a L.2.0 millones, equivalente al 22.7% del presupuesto vigente.

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

- El Gasto Corriente ascendió a L.2.0 millones, equivalente al 22.9% de lo programado (L.8.9 millones), el mayor gasto lo absorben los Servicio Personales con un monto de L.1.7 millones, equivalente a 81.0%, y la diferencia corresponde a Servicios No Personales y Materiales y Suministros.
- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.4 millones.
- Al 30 de septiembre del 2016, el Estado de Resultado reporta un Excedente Financiero de L.2.1 millones.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9.0	6.5	72.2
INGRESOS CORRIENTES	9.0	6.5	72.2
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	9.0	2.0	22.7
GASTOS CORRIENTES	8.9	2.0	22.9
Servicio Personales	7.1	1.7	23.4
Servicios no Personales	1.6	0.3	20.7
Materiales y Suministros	0.2	0.0	23.4
Transferencias			-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.1	4.5	4.3
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	0.8
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	0.0	4.5	-

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre CONAPREV operó con 13 empleados, todos en la modalidad de permanentes.
- En Sueldos y Salarios erogó L.3.7 millones, equivalente al 75.5% del presupuesto aprobado (L.4.9 millones). Del total de las plazas el 61.5% corresponde a género masculino y el 38.5% al género femenino.

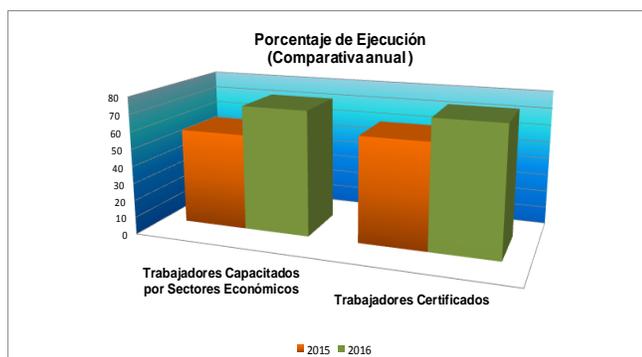
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre 2016, CONAPREV, cerró el periodo con un resultado positivo, logrando así el cumplimiento de metas satisfactorias conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual, sin embargo es importante mencionar que en la ejecución de sus principales metas son financiados con Fondos Externos, los cuales no fueron incorporados al Presupuesto de la institución.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 30 de septiembre 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 capacitó a 154,120 trabajadores, en los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 73% del total programado para el año (211,002 trabajadores); en el siguiente detalle: Sector Agrícola 13,495 trabajadores (8.8%), Sector Industrial 16,419 participantes (10.6%) y el Sector Comercio y Servicios con 124,206 participantes (80.6%), el cual representa un mayor porcentaje de participación, debido a que atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 1,560 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional en los meses de enero a septiembre 2016, de una programación anual de 2,102 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 74.2%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

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

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al mes de septiembre del 2016, asciende a L.852.9 millones, reflejando una ejecución de 78.8% en los Ingresos y Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.672.1 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue menor en un (0.25%) en comparación al año anterior (L.673.8 millones); el 99.1% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.666.2 millones) y la

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	852.9	672.1	78.8
INGRESOS CORRIENTES	852.9	672.1	78.8
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	852.9	672.1	78.8
GASTOS CORRIENTES	828.9	503.0	60.7
Servicios Personales	573.7	389.1	67.8
Servicios no Personales	213.1	92.0	43.2
Materiales y Suministros	37.4	19.9	53.1
Transferencias	4.7	2.0	
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	23.9	169.2	706.4
GASTO DE CAPITAL	23.9	169.2	706.4
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	0.0

diferencia a las Ventas de Bienes Varios.

- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.672.1 millones, menor en (0.25%), en comparación al mismo periodo del 2015 (L.673.8 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.503.0 millones, menor en L.3.3 millones al compararlo a septiembre 2015 (L. 506.3millones); el 77.3% lo absorben los Servicios Personales que fue de L.389.1 millones destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios (L.373.0 millones); el 18.3% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.92.0 millones, la diferencia a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución.
- La relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.169.2 millones, en el mismo periodo del año 2015, se reportó un Ahorro de (L.167.5 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2016, la planta laboral con la que opera INFOP es de 992 empleados, de los cuales 862 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (86.9%), 63 empleados por contrato (6.3 %), 67 por jornal (6.8%); se reportó una reducción de 50 plazas en comparación al mismo periodo del año 2015 (1,042 plazas).
- La estructura por género refleja que el 61.3% de los empleados corresponde al género masculino (608) y el 38.7% al género femenino (384), demostrando desequilibrio en equidad de género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanentes y personal por contrato a septiembre 2016, asciende a L.373.0 millones, con una ejecución del 68.6% del monto aprobado para el año (L.544.1 millones) y mayor en L.16.0 millones en comparación a septiembre 2015 que fue de (L.357.0 millones).
- Al 30 de septiembre 2016, se erogaron L.11.8 millones en concepto de Prestaciones laborales.

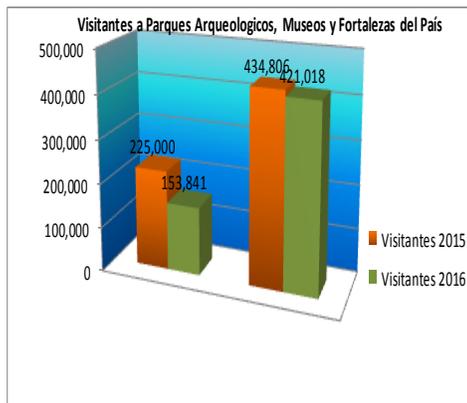
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Las metas físicas alcanzadas por el INFOP para el III trimestre del 2016 fueron satisfactorias, logrando así su objetivo institucional. El gasto en salarios refleja un crecimiento porcentual de 5.4%, en comparación al mismo periodo del año anterior, sin embargo la planilla refleja una reducción en 50 empleados, equivalente al (4.8%), por lo que se recomienda mantener la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en sueldos y salarios, con el fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Emergencia Fiscal, aprobada mediante Decreto Legislativo 18-2010. Según el Estado de Rendimiento Financiero al 30 de septiembre 20146, reporta un resultado positivo de L. 81.0 millones.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2016, IHAH con el propósito de proteger, conservar el patrimonio cultural contenido en los centros históricos, impulsar la elaboración de herramientas y estrategias que coadyuven al fortalecimiento de la identidad cultural de sus habitantes en el programa de Investigación y Restauración del Patrimonio Cultural, logró restaurar 92 bienes culturales a nivel nacional, alcanzando el 85.2% de lo programado para el año (108 bienes) y se emitieron 146 dictámenes sobre patrimonio cultural con un porcentaje de avance de 68.9% con respecto a lo programado (212 dictámenes) para la ampliación y remodelación de viviendas, demolición, construcción de muros perimetrales constituidos en los Centros Históricos de las ciudades de Santa Rosa de Copán y Gracias.
- En el programa de promoción de la cultura, se capacitaron a 436 personas en temas de protección y conservación del patrimonio cultural, alcanzando el 79.3% de lo programado para el año (550 personas) con el propósito de generar mecanismos de comunicación apropiados para impulsar la protección del capital cultural del país.
- Se registró un total de 421,018 visitantes nacionales y extranjeros en los distintos parques arqueológicos, fortalezas y museos del país administrados por IHAH, el cual reporta una ejecución de avance de 96.8% (434,806 visitantes programadas al año), de igual forma obtuvo un incremento de 173.7% de visitantes respecto al mismo periodo del año 2015 (153,841 visitantes) el cual se dio principalmente por la afluencia de visitantes en la Fortaleza San Fernando de Omoa, Parque Arqueológico de Copán Ruinas, Parque Arqueológico el Puente y las Cuevas de Talgua.
- Se realizaron visitas para promocionar los diferentes sitios turísticos de patrimonio cultural, en donde se ha sobrepasado en 208% (50 sitios turísticos), respecto a lo programado al año (24 sitios turísticos).
- El plan de inversión está compuesto por el Proyecto “Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional” con recursos provenientes del gobierno de Japón, el avance fue de 35% 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 septiembre del 2016, el presupuesto vigente de Ingresos asciende a L.71.2 millones, reflejando una ejecución de L.42.9 millones en los Ingresos y Gastos Totales, que representa el 60.3% del monto vigente y un incremento de 22.7% en comparación al presupuesto vigente del año 2015. (L. 58.0 millones).
- El presupuesto de Egresos Vigente asciende a L.67.2 millones obteniendo un incremento de 15.9% en comparación al presupuesto vigente del año anterior (L. 58.0 millones).

- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.37.0 millones, distribuido: Venta de Servicios Varios con L. 21.8 millones, transferencias del Gobierno Central con L.14.9 millones, y renta de la propiedad con L. 0.3 millones. Asimismo reportó un incremento de 4.3% respecto a los Ingresos Corrientes percibidos a septiembre del 2015 (L.20.9 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.
- El Gasto Corriente fue de L.32.8 millones, se observa una ejecución de 63.1% del presupuesto vigente (L.52.1 millones); la mayor parte se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 83.5% (L.27.4 millones), Servicios No Personales con 11.9% (L.3.9 millones), Materiales y Suministros con 4.6% (L.1.5 millones), inferior en 6.8% respecto a lo ejecutado al tercer trimestre del año 2015 (L. 35.2 millones).

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>71.2</u>	<u>42.9</u>	<u>60.3</u>
INGRESOS CORRIENTES	56.3	37.0	65.8
INGRESOS DE CAPITAL	14.9	5.9	39.5
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>67.2</u>	<u>42.9</u>	<u>63.8</u>
GASTOS CORRIENTES	52.1	32.8	63.0
Servicios Personales	40.4	27.4	67.9
Servicios no Personales	9.1	3.9	43.3
Materiales y Suministros	2.6	1.5	58.5
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.0	-
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>4.2</u>	<u>4.2</u>	<u>99.7</u>
GASTO DE CAPITAL	15.1	5.9	39.2
APLICACIONES FINANCIERAS	0.0	4.1	-
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>3.9</u>	<u>0.0</u>	<u>0.6</u>

- Los Gastos de Capital reportan ejecución de L.5.9 millones, el cual fue orientado la mayor parte a mejoras y construcciones de bienes destinado primordialmente a la ejecución del proyecto “Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional”.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.1 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2016, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 180 empleados, de los cuales 119 empleados son permanentes, 19 por contrato y 42 empleados por jornal. Se observa una reducción de 17 plazas en relación a septiembre 2015 (197 plazas).
- La estructura por género refleja que el 63.9% corresponde al género masculino (115 empleados) y el 36.1% pertenecen al género femenino (65 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.51.7 millones, inferior en L.29.9 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2015 (L.21.8 millones).
- El IHAH al 30 de septiembre 2016, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales por L. 3.4 millones.

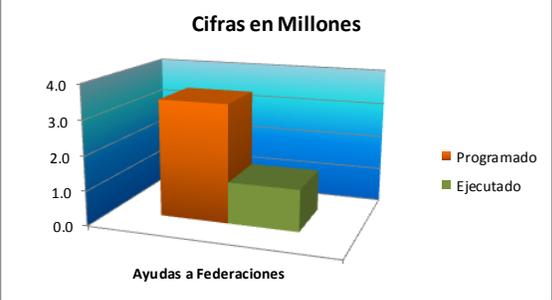
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Instituto ha mostrado resultados satisfactorios en el cumplimiento de metas principalmente en el registro de visitas a los parques y museos; de igual forma se sobrepasó la meta en la realización de visitas para promocionar los diferentes sitios turísticos de patrimonio cultural. 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 septiembre 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.1.3 millones, correspondiente a un 36.7% de ejecución según lo aprobado (L.3.4 millones).
- 
- | Categoría | Valor (Millones) |
|------------|------------------|
| Programado | 3.4 |
| Ejecutado | 1.3 |
- Se desarrollaron diferentes cursos y módulos en el marco de la Capacitación Técnica Deportiva 2016 en los cuales se trataron los siguientes temas: Test Pedagógicos Teóricos, Prácticos de cada una de las Etapas del Entrenamiento Deportivo; Congresillos Técnicos y Clínicas de Arbitraje, estas fueron dirigidas a los entrenadores, maestros de educación física, monitores de los distintos grupos de deportes, logrando un total de 2 capacitaciones, 11 Congresillo Técnicos y Clínicas de Arbitraje por las cuales erogaron L.1.42 millones de lo programado (L.1.1 millones) reflejando un 129% de ejecución.
- 
- | Categoría | Valor (Millones) |
|------------|------------------|
| Programado | 1.42 |
| Ejecutado | 1.1 |
- 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 526 visitas y asesorías, reportando una ejecución de L.0.6 millones de lo programado (L.0.9 millones) y un porcentaje de ejecución de 66.7%.
 - La Casa del Deportista alojó a 127 atletas de 4 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.1.0 millones, que corresponde a un 333.3% de ejecución de lo programado (L.0.3 millones), dicha sobre ejecución se debió a la preparación del campeonato de CODICADER.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2016, ascendió a L.18.4 millones, con una ejecución de L.7.3 millones (39.7%) a nivel de recursos, y L.6.6 millones (35.8%) 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.7.3 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; proveniente de las Transferencias del Gobierno Central con un monto de L.7.2 millones (98.6%).
- Los Gastos Totales fueron de L.6.6 millones, equivalente al 35.8% en relación al presupuesto vigente.
- Gasto Corriente ascendió a L.6.6 millones, lo cual equivale al 36.2% de lo presupuestado (L.18.2 millones), conformado por L.1.4 millones (21.2%) en Servicios Personales; L.1.5 millones (22.7%) en Servicios No Personales; L.0.5 millones (7.6%) en Materiales y Suministros y L.3.2 millones (48.5%) en Transferencias a las Federaciones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.7 millones.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	18.4	7.3	39.7
INGRESOS CORRIENTES	18.4	7.3	39.7
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	18.4	6.6	35.8
GASTOS CORRIENTES	18.2	6.6	36.2
Servicio Personales	2.2	1.4	64.5
Servicios No Personales	2.0	1.5	75.4
Materiales y Suministros	0.8	0.5	62.8
Transferencias	13.2	3.2	24.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.2	0.7	321.6
GASTO DE CAPITAL	0.2		0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	0.7	-

RECURSO HUMANO

- Al tercer trimestre del 2016, la Institución operó con 15 plazas, de las cuales 6 son plazas permanentes 6 plazas por contrato y 3 por servicios profesionales.
- En concepto de Servicios Personales se erogaron L.1.4 millones, del cual corresponde a Sueldos y Salarios L.0.5 millones, equivalente a 37.1% 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 66.7% de las plazas son ocupadas por el Género masculino y 33.3% por el femenino.

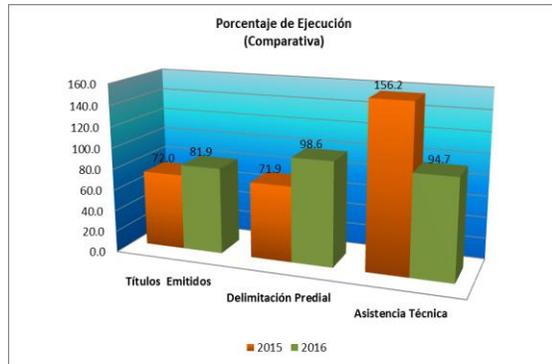
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre 2016 CONDEPAH, reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.0.7 millones, logró la organización exitosa del campeonato de CODICADER con la participación de diferentes federaciones. Se recomienda mantener mayor control en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal.

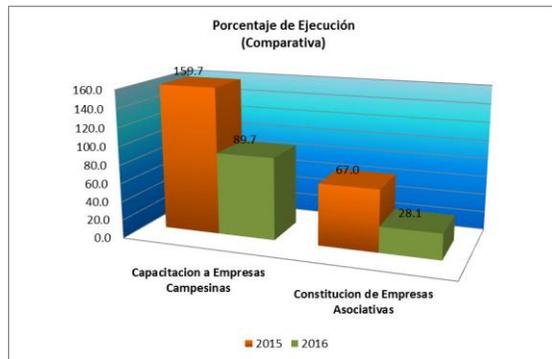
INA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2016, se logró titular 91,326.55 (has), superficie que se legalizó con la emisión de 5,345 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 81.9% de la meta anual (6,528), en beneficio de 9,957 familias, representadas por 6,731 hombres y 3,226 mujeres cabeza de hogar. El total está distribuido en el siguiente detalle: 139 títulos para el Sector Reformado, 5,202 para el Sector Independiente y 4 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 3,327 predios en 107,214.89 has, mostrando ejecución de 98.6% de lo programado para el año (108,739 has), también se realizó la Delimitación Administrativa de 158,678 has, proceso importante para la emisión de títulos a nivel nacional.



- Se brindó asistencia técnica a 739 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 94.7% de ejecución de 780 programadas para el año, de las cuales 320 Empresas con asistencia Técnica Eventual, 413 asistencia técnica Continua y 6 empresas en Transformación y Servicio.
- Se logró realizar 650 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 89.7% de ejecución de 725 programadas en el año.
- Se llevó a cabo la constitución de 9 empresas asociativas de producción (28.1%), de 32 empresas programadas en el año, y la organización de 18 Cajas Rurales (69.2%) de 26 programadas para el mismo periodo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al tercer trimestre del 2016 asciende a L.345.8 millones, el cual incluye modificaciones por un total de L.113.8 millones, con una ejecución de 102.5% en los Ingresos y de 86.0% en el Gasto.
- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.354.5 millones, mayor en 43.4%, en comparación con el año anterior (L.247.2 millones).

- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.334.4 millones, ejecutado en 104.6% del presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016 (L.319.7 millones), de este valor corresponde el 89.2% (L.298.3 millones) a Transferencias Corrientes y la diferencia a Ingresos por venta y Operaciones y otras Donaciones.

- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.297.4 millones, mayor en 33.2% en comparación al año anterior (L.223.2 millones).
- El Gasto Corriente erogado fue de L.294.4 millones, con una ejecución del 88.5% del presupuesto vigente (L.332.5 millones), mayor en L.72.2 millones respecto al año anterior (L.222.2 millones); el 88.8% corresponde a Servicios Personales (L.261.3 millones), Servicios No Personales con un 11.4% y la diferencia corresponde a Materiales y Suministros y Transferencias.
- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.40.0 millones, y el Balance Global muestra un Superávit de L.57.1 millones, producto de las Transferencias Corrientes recibidas del Gobierno Central.

INSTITUTO NACIONAL AGRARIO

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016

(Cifras en Millones de lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>345.8</u>	<u>354.5</u>	<u>102.5</u>
INGRESOS CORRIENTES	319.7	334.4	104.6
DONACIONES Y TRAS TRANSFERENCIAS	26.1	12.2	46.8
DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	0.0	7.9	0.0
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>345.8</u>	<u>297.4</u>	<u>86.0</u>
GASTOS CORRIENTES	332.5	294.4	88.5
Servicio Personales	296.9	261.3	88.0
Servicios no Personales	12.5	11.4	91.2
Materiales y Suministros	5.3	4.7	89.0
Transferencias	17.9	17.0	
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>-12.8</u>	<u>40.0</u>	<u>-312.6</u>
GASTO DE CAPITAL	13.3	3.0	22.6
OTROS GASTOS			
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>-0.0</u>	<u>57.1</u>	<u>0.0</u>

RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA al 30 de septiembre 2016, fue de 848 empleados, el 98.7% correspondiente a personal permanente (837 empleados) y el 1.3% al personal por contrato (11 empleados). Se reporta una disminución de 133 plazas en comparación al año 2015 (981 empleados).

- Del total de las plazas ocupadas, el 58.3% corresponde al género masculino (494 empleados) y el 41.7% corresponde al género femenino (354 empleadas), lo que refleja una marcada desigualdad en la equidad de género.
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L. 241.2 millones, del cual corresponde el 95.0% al personal permanente y la diferencia a los colaterales. Al compararlo con el año anterior (L.180.1 millones), se refleja un monto mayor en L.61.1 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

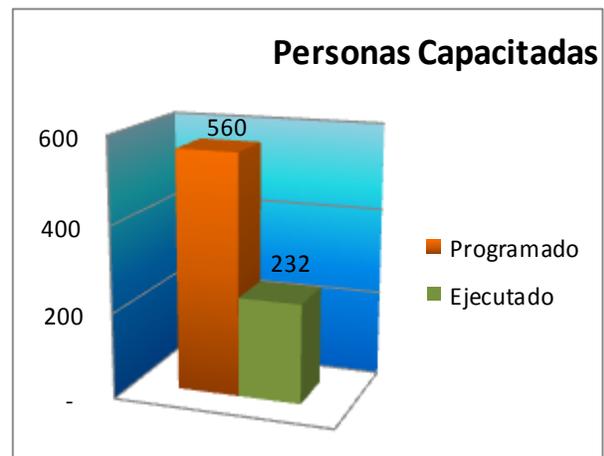
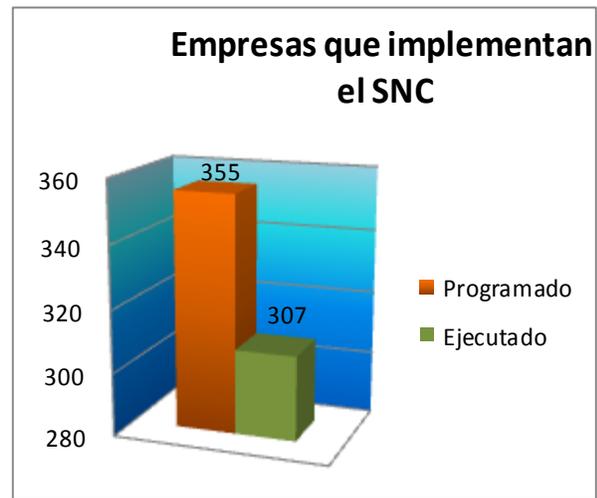
Al tercer trimestre del año 2016, el INA reporta un resultado positivo en su gestión institucional (Títulos Emitidos y Delimitación Predial), en cuanto a la asistencia Técnica y capacitaciones reportó baja ejecución debido a la falta de disponibilidad presupuestaria, considerando que la mayor parte del presupuesto está orientado a cubrir los compromisos salariales. Cabe señalar que la institución cerró el trimestre con un resultado positivo, atribuible principalmente a las Transferencias Corrientes recibidas del Gobierno Central para cubrir el Gasto Corriente.

Mediante PCM No.51-2016 con fecha de publicación en La Gaceta del 13 de julio del 2016 acuerda la modificación de la Estructura Orgánica del INA, para lo cual la Secretaría de Fianzas (SEFIN) le asignó a la institución L.106.0 millones para iniciar el proceso de reestructuración con la cancelación de 112 empleados. Dichos fondos son manejados por la SEFIN. Sumado a esto el INA está destinando todos los excedentes de recursos propios a formar parte de dicho fondo.

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 (SNC) a 130 (en el trimestre) empresas y entidades públicas, con una ejecución del 86.5% (307 acumuladas) de la meta programada en el año (355 empresas e Instituciones).
- Al 30 de septiembre se capacitó a través de cursos, conferencias, seminarios, talleres y visitas técnicas a 320 personas en temas como ser: laboratorios de calibración, Inducción al Sistema Nacional de Calidad, Legislación Europea en métodos de ensayo y la metrología en Honduras entre otros temas, observando una ejecución del 57.1% de lo programado para el período (560 personas capacitadas).
- Se emitieron 217 Certificados (en el trimestre) para un total acumulado de 562 a septiembre 2016, 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 124.9% de lo programado (450 certificados de calibración emitidos).
- Se brindó capacitación a 109 estudiantes universitarios en áreas de Investigación, Desarrollo e Innovación (I +D+ I) en el “Taller Introductorio a la Prospectiva e innovación” equivalente al 109.0% de lo programado en el período (100 estudiantes capacitados).
- Se elaboró 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, Organismo Internacional Regional de Sanidad Agropecuaria (OIRSA) Puerto Cortés y Servicio Nacional de Sanidad Agropecuaria (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 septiembre, reportan una ejecución de L.36.2 millones, equivalente al 62.3% del Monto Vigente.
- De los Ingresos Totales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales, 97.1% por Transferencia Corriente de la Administración Central (L.35.1 millones) y el 2.9% restante a Ingresos por Venta de Bienes (L.1.01 millones).

INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA TECNOLOGIA Y LA INNOVACION

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016

(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>58.1</u>	<u>36.2</u>	<u>62.3</u>
INGRESOS CORRIENTES	58.1	36.2	62.3
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>58.1</u>	<u>36.2</u>	<u>62.3</u>
GASTOS CORRIENTES	55.8	34.7	62.2
Servicio Personales	24.0	15.7	65.3
Servicios no Personales	28.8	16.6	57.7
Materiales y Suministros	2.3	1.8	76.7
Transferencias	0.6	0.6	96.3
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>2.3</u>	<u>1.5</u>	<u>65.0</u>
GASTO DE CAPITAL	2.3	1.5	65.6
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>	

- El Gasto Corriente ascendió a L.34.7 millones, lo que representa el 62.2% del monto vigente (L.55.8 millones), y mayor en 61.4% al compararlo con lo ejecutado al 30 de septiembre del 2015 (L.21.5 millones), el mayor porcentaje lo absorben

los Servicios Personales con el 45.2% (L.15.7 millones) y Servicios No Personales con 47.8% (L.16.6 millones).

- La relación de Ingresos Corrientes (L.36.2 millones) y Gastos Corrientes (L.34.7 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.5 millones.

RECURSO HUMANO

- El IHCIETI realizó operaciones con una estructura de personal de 69 plazas, de las cuales 36 plazas pertenecen a la categoría de permanentes, 15 a temporales y 18 a personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales.
- En Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal al 30 de septiembre reporta L.11.9 millones, que representa el 69.2% del Presupuesto Vigente y 34.3% del Gasto Corriente, reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con 79.8% (L.9.5 millones), y la diferencia 20.2% (L.2.4 millones) al personal temporal.
- En relación a la equidad de género, el 59.4% de las plazas están ocupadas por mujeres (41) y el 40.6% restante son ocupadas por hombres (28).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.9 millones correspondiente a 2 personas cesanteadas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre 2016, el IHCIETI reporta una baja ejecución de metas conforme a lo programado para el año, debido a la reprogramación de actividades para el cuarto trimestre. Por lo que es necesario promocionar los proyectos y las diferentes actividades de investigación que desarrolla la institución, así como las capacitaciones brindadas tanto a personas naturales como jurídicas, con el fin de seguir fomentando el progreso científico y tecnológico de Honduras. Asimismo es importante consolidar alianzas estratégicas con Universidades e Industrias nacionales o extranjeras e Institutos de Ciencia y Tecnología de otros países, a fin de obtener apoyo para financiar nuevos proyectos para el desarrollo del país.

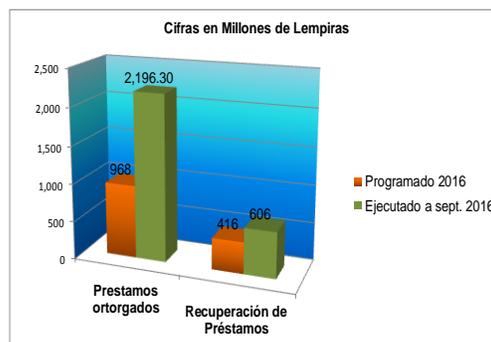
INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS (IPF)

BANADESA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

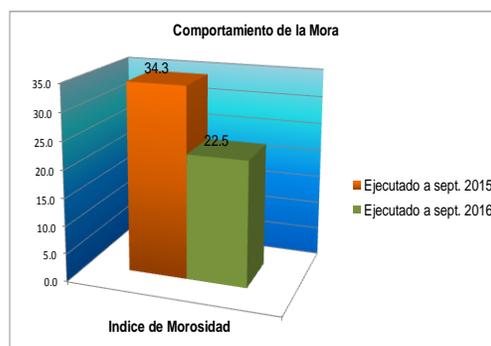
- El saldo de la Cartera al 30 de septiembre 2016 asciende a L.4,410.5 millones, mayor en L.1,571.2 millones al saldo reportado en el año 2015 (L.2,839.3 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.3,754.0 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.656.5 millones.

- A septiembre 2016 se otorgaron 5,728 préstamos, equivalente a 117.3% de lo programado, superior en 625 préstamos con respecto al año anterior, los cuales suman L.2,196.3 millones distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.2,101.3 millones y Fondos fideicomisos con L.95.0 millones, mayor en L.1,711.9 millones a lo reportado al tercer trimestre del año 2015.



- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.2,009.2 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta sobre ejecución de 220.9% de la meta programada a septiembre 2016 (L.909.5 millones), al compararlo con el año anterior es superior en L.1,568.2 millones.

- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.606.0 millones, equivalente a 145.5% de la meta programada al tercer trimestre del año 2016; fue mayor en L.153.4 millones respecto al resultado registrado a septiembre 2015.



- BANADESA reporta un índice de mora del 22.5%; fondos propios cerró con un índice de mora del 15.3%, y Fondos Fideicomisos 64.1%; observando una variación de 11.8% al compararla con el índice del trimestre del año 2015 (32.9%).

- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,623.2 millones, reflejándose superior en L.460.9 millones a lo reportado en el año 2015 (L.1,162.3 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.916.8 millones, Depósitos de Ahorro con L.682.7 millones y Depósitos a Plazo fijo L.23.6 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Banco ejecutó un Presupuesto de Recursos y Gastos de L.2,147.6 millones, con una sobre ejecución de 18.6% del Presupuesto vigente L.1,811.3 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.334.5 millones, equivalente a 82% de lo aprobado para el año, Respecto al tercer trimestre del año 2015 aumentó en L.118.7 millones.

- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Intereses de Préstamos L.221.2 millones, Comisiones por servicios bancarios L.62.2 millones y Rentas de la Propiedad con L.49.1 millones.

BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA (BANADESA)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016

(Millones de Lempiras)

- El Gasto Corriente erogado asciende a L.238.9 millones, monto que representa una ejecución del 65.2% del presupuesto vigente para el año y superior en L.17.9 millones en relación al tercer trimestre del año 2015; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 60.2%, Servicios No Personales 29.9%, Intereses de la Deuda Pública 6.1%, Materiales y Suministros 3.6% y la diferencia a las Transferencias.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>1,811.3</u>	<u>2,147.6</u>	<u>118.6</u>
INGRESOS CORRIENTES	408.1	334.5	82.0
INGRESOS DE CAPITAL	1,353.1	1,696.4	125.4
FUENTES FINANCIERAS	50.1	116.7	232.9
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>1,811.3</u>	<u>2,147.6</u>	<u>118.6</u>
GASTOS CORRIENTES	366.5	238.9	65.2
Servicio Personales	215.9	143.8	66.6
Servicios No Personales	102.2	71.4	69.9
Materiales y Suministros	15.3	8.6	56.2
Transferencias	0.7	0.5	71.4
Servicio de la Deuda Pública	32.4	14.6	45.1
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>41.6</u>	<u>95.6</u>	<u>229.8</u>
GASTO DE CAPITAL	22.1	15.0	67.7
ACTIVOS FINANCIEROS	1,297.5	1,867.4	143.9
OTROS GASTOS	125.2	26.3	21.0
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>	-

- Al cierre del tercer trimestre registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.95.6 millones, contrario al Desahorro obtenido a septiembre 2015, de L.5.2 millones.

- El Estado de Resultado de BANADESA al 30 de septiembre 2016, reporta una Utilidad de L.83.4 millones, contrario a la Pérdida registrada a septiembre 2015 (L.36.1 millones).

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 824 plazas (510 permanentes, 226 por contrato y 88 jornales), incrementadas en 145 plazas respecto a las 679 ejecutadas en el año anterior. Se registran 7 plazas por contratos especiales con un monto pagado de L.2.5 millones.
- En relación a la equidad de género, el 52.7% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 47.3% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente y temporal, erogó L.95.4 millones, lo que representa el 72.7% del monto aprobado para el año, superior en L.11.8 millones en comparación a septiembre 2015.
- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones, la cantidad de L.10.0 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre 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.83.4 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.357.9 millones a préstamos atrasados y L.316.0 millones a préstamos vencidos. 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, con el objetivo de fortalecer el banco, el cual no fue aprobado.

El total de fideicomisos suscritos entre SEFIN y BANADESA ascienden a 33 con una disponibilidad inmediata de L.337.3 millones, de los cuales 18 están vencidos, representan el 54% del total de fideicomisos, los cuales ya cumplieron los objetivos para los cuales fueron constituidos, tienen una antigüedad desde 7 años hasta 35 años, estos representan un 25% del total de fondos disponibles (L.85.4 millones).

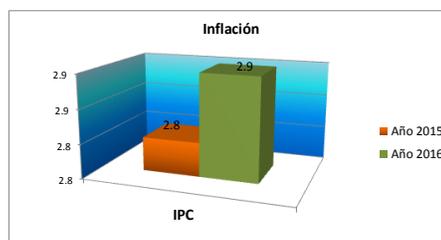
El 50% (L126.0 Millones) pertenece al Fideicomiso de Seguridad Vial, el cual fue constituido por Decreto Legislativo y el uso de los fondos es autorizado por el Consejo Nacional de Seguridad Vial (CNSV) el cual está conformado por 16 representantes del gobierno y de la empresa privada:

De los 10 fideicomisos activos cuentan con una antigüedad 8 (con disponibilidad de L.251.9 millones) entre 2 años hasta 16 años, estos representan el 75% de los fondos disponibles, cabe mencionar que el fideicomiso de Seguridad Vial, posee el 50%, fondos provenientes de las multas de tránsito, por lo consiguiente el 25% se distribuye en 9 contratos. Se recomienda proceder a realizar las gestiones ante BANADESA para la liquidación o consolidación de los fideicomisos vencidos.

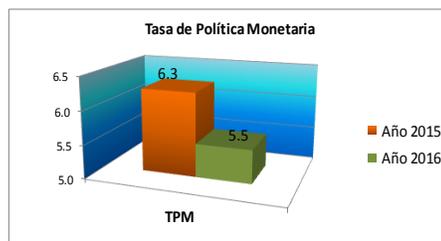
BCH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

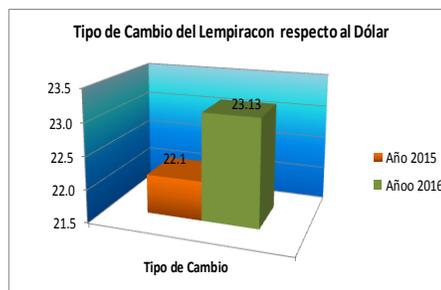
- La Inflación Interanual del Índice de Precio al Consumidor (IPC), alcanzó al 30 de septiembre 2016 una tasa del 2.9%, y 2.8% puntos porcentuales a la presentada en el mismo mes del año anterior, explicado principalmente por el incremento en los precios de los rubros de alojamiento, agua, electricidad, gas, combustibles, alimentos, bebidas no alcohólicas y transporte, entre otros.



- La tasa de Política Monetaria se sitúa en 5.50% a septiembre del año 2016 y 6.25% en igual periodo del año 2015, lo cual refleja el esfuerzo del Gobierno para impulsar la actividad económica del país.



- El tipo de cambio del lempira con respecto al Dólar de Estados Unidos a septiembre de 2016 se registró una tasa de cambio de \$23.1 por L.1.00, mientras que a septiembre 2015 se registró una tasa de cambio de \$.22.1 por L.1.0, lo cual significa una depreciación de 4.7% durante este periodo.



- El saldo de las reservas Internacionales Netas (RIN) a diciembre del año 2015, se situó \$.3,822.3 millones, equivalente a 4.6 meses de importación. A junio 2016 la Balanza de Pagos registró un incremento de la RIN de \$.124.8 millones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL PERIODO

- El Banco reporta una ejecución de L.4,785.4 millones en el Presupuesto de Ingresos y L.3,647.3 millones en el presupuesto de Gastos, equivalente a 60.1% y 45.8% del presupuesto vigente 2016 (L.7,962.6) millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.4,766.3 millones, representando el 60.0% del monto aprobado de L.7,938.9 millones; el 95% de estos Ingresos (L.4,546.3 millones) provienen de captación de Intereses por Comisiones Cambiarias (L.727.0 millones) y Bancarias (L.673.9 millones), Otros Ingresos de Instituciones Financieras (L.1,792.0 millones) e Intereses por Depósitos Internos y Externos (L.1,353.4 millones). Se observa superior en 39.4% (L.1,347.5 millones) a los Ingresos Corrientes registrado al tercer trimestre del año 2015, producto del incremento generado en los Ingresos de Operación.

BANCO CENTRAL DE HONDURAS (BCH)*Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016
(Millones de Lempiras)*

- El Gasto Corriente fue, de L.3,568.4 millones, equivalente a 48.7% de lo aprobado (L.7,322.0 millones); corresponde el 19.0% a Servicios Personales, 18.9% a Servicios no Personales, 8.5% a Materiales y Suministros, 52.4% a al Servicio de la Deuda y la diferencia a Transferencias; fue inferior en 4.2% (L.158.6 millones) a lo reportado al tercer trimestre del año 2015, producto de una disminución en las Transferencias y Donaciones de L.142.8 millones.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	7,962.5	4,785.4	60.1
INGRESOS CORRIENTES	7,938.8	4,766.3	60.0
FUENTES FINANCIERAS	23.7	19.1	80.6
GASTOS TOTALES	7,962.5	3,647.2	45.8
GASTOS CORRIENTES	7,322.0	3,568.4	48.7
Servicio Personales	1,496.5	677.4	45.3
Servicios No Personales	1,536.5	675.6	44.0
Materiales y Suministros	610.3	302.3	49.5
Transferencias	97.3	42.7	43.9
Servicio de la Deuda Pública	3,581.4	1,870.4	52.2
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	616.8	1,197.9	194.2
GASTO DE CAPITAL	522.9	6.6	1.3
OTRS GASTOS	117.6	72.2	61.4
BALANCE GLOBAL	0.0	1,138.2	-

- Al cierre del primer trimestre registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.95.6 millones, contrario al Desahorro obtenido a septiembre 2015, de L.5.2 millones

- El BCH, al 30 de septiembre 2016 revela una Utilidad Corriente de L.1,157.8 millones, producto del incremento generado en los ingresos por concepto de comisiones por servicios cambiarios y Bancarios, Intereses y variaciones Cambiarias, revela una Pérdida Corriente de L.256.0 millones al 30 de septiembre del 2016.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2016, operó con una planta laboral de 1,021 plazas, de las cuales corresponde a la categoría permanente 982 y 39 temporales, superior en 21 plazas al comparar con septiembre 2015.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 45.3% (L.677.4 millones) de lo programado para el año; corresponde el 91.3% al personal permanente y 1.3% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.13.8 millones en pago de horas extras (58.0%).

- En relación a la equidad de género, el 58.9% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 41.1% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre 2016, el BCH reporta la variación internacional del Índice de Precios al Consumidor (IPC), el cual se situó en 2.90 puntos porcentuales, por debajo del límite inferior del rango de la meta establecido en el programa Monetario 2016-2017, la TPM es considerado para el banco como el principal instrumento de señalización al mercado de la postura monetaria, la cual se logró ubicarla hasta en un 6.25%. Cerró el trimestre con un resultado presupuestario positivo de L.1,197.9 millones; según Estado de Resultado del banco revela una Utilidad Corriente de L.1,157.8 millones, sin embargo se recomienda mantener un control estricto en el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal y compras de materiales.

UNIVERSIDADES NACIONALES

UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2016, la Universidad obtuvo 2,250 egresados, mostrando ejecución de 102% de lo programado para el año (meta de 2,205 egresados), esto con un costo de L.139.1 millones.
- La universidad cumplió en un 50% (1 investigación de 2 programadas) su meta de mejoramiento de la investigación educativa a nivel Nacional, realizando la Investigación: “Estudio para la concreción en el aula de la competencia genérica de atención a la diversidad” bajo la responsabilidad del Instituto de Investigación y Evaluación Educativa y Social (INIEES), generando un costo de L.10.2 millones.
- En la meta de Vinculación Universidad-Sociedad, se logró firmar 2 convenios de cooperación con las instituciones: Convenio Marco de Colaboración entre la UPNFM y la Corporación Municipal de Comayagua y Convenio marco de cooperación entre la UPNFM y la Universidad de Porto, Portugal, representando el 100% de lo programado (2 convenio), con un monto de L.3.1 millones.
- Al 30 de septiembre en Obras Físicas presentan una ejecución por L.11.4 millones del presupuesto aprobado para el año 2016 (L.36.2) equivalente a un 31.8% de ejecución, del cual corresponde L.11.1 millones a Proyecto de Construcción del Edificio de Aulas No.14, Sede Central Tegucigalpa y L.0.3 millones a la Construcción y Equipamiento del Centro Universitario Regional de Nacaome.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016 asciende a L.625.8 millones, mostrando una ejecución en el gasto de L.418.8 millones, equivalente al 66.9% de lo aprobado.
- Los Ingresos Totales ascienden a L.440.4 millones, equivalente al 70.4% del presupuesto aprobado, al compararlo al tercer trimestre del año anterior (L.354.0 millones) aumentó en L.86.4 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos a septiembre 2016, ascendieron a L.417.2 millones, equivalente al 69.2% de lo programado para el año (L.602.6 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central con 87.4%, y la diferencia a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior (L.332.0 millones), fue superior en L.85.2 millones.

- Gastos Totales ascienden a L.418.8 millones, equivalente a un 66.9% de lo programado, al compararlo con el trimestre del año anterior (371.7 millones) aumentó en L.47.1 millones.

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN (UPNFM)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2016

(Cifras en Millones de Lempiras)

- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.404.5 millones, equivalente al 70.8% del monto presupuestado (L.571.2 millones); en comparación al tercer trimestre de 2015 (L.358.7 millones) es superior en L.45.8 millones; corresponde el 81.1% (L.327.9 millones) a Servicios Personales, 14.8% (L.60.1 millones) a Servicios No Personales y el 4.1% restante a Materiales / Suministros y Transferencias. Estas cifras se mantuvieron igual en comparación al tercer trimestre del año anterior.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>625.8</u>	<u>440.4</u>	<u>70.4</u>
INGRESOS CORRIENTES	602.6	417.2	69.2
INGRESOS DE CAPITAL	23.2	23.2	100.0
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>625.8</u>	<u>418.8</u>	<u>66.9</u>
GASTOS CORRIENTES	571.2	404.5	70.8
Servicio Personales	453.7	327.9	72.3
Servicios No Personales	89.6	60.1	67.1
Materiales y Suministros	14.9	9.5	63.8
Transferencias	13.0	7.0	53.8
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>31.4</u>	<u>12.7</u>	<u>40.4</u>
GASTO DE CAPITAL	54.6	14.3	26.2
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>21.6</u>	-

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.12.7 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.28.9 millones) fue inferior L.16.2 millones.
- Al 30 de septiembre del 2016, el Estado de Resultado reporta un Superávit de L.72.2 millones, superior al periodo 2015 (L. 43.7 millones) en L.28.5 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2016, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 708 plazas en la categoría de empleados permanentes, 144 empleados por contratos especiales, 71 con contratos de Servicios Profesionales para un total de 923 plazas; en comparación al tercer trimestre del 2015 hubo una disminución de 252 empleados (1,175 empleados).
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a L.259.7 millones, que en comparación a septiembre 2015 (L.224.3 millones), se observa un incremento de L.35.4 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 53.5% (494 plazas) están representadas por el género femenino, y 46.5% (429 plazas) están representadas por el género masculino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del tercer trimestre del 2016, la Universidad obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.12.7 millones, valor no consistente con lo reportado en el Estado de Resultado al 30 de septiembre 2016 que presenta un Déficit de L.72.2 millones. Sin embargo es necesaria la reestructuración del Plan de Arbitrios de la UPNFM, considerando que hace varios años se mantienen los costos por servicios (certificados, constancias y otros) que presta la universidad con el objetivo de incrementar los ingresos propios.

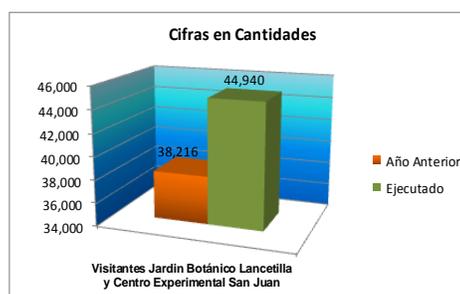
UNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2016, en el área de formación se atendió una población estudiantil promedio de 356 estudiantes, de los cuales corresponde a 151 Dasonomía, 87 Ingeniería Forestal, 74 Energía Renovable, 18 en Asignaturas Generales y 26 de Maestría.



- Se programó 28 Anteproyectos de Tesis, logrando presentar únicamente 17 defensas de Tesis que refleja el 60.7% de ejecución, en comparación con lo reportado al tercer trimestre del año 2015 (27 Anteproyecto de Tesis), se refleja inferior en 10 anteproyectos de Tesis.



- En el Jardín Botánico Lancetilla y el Centro Experimental San Juan, se atendieron 44,940 visitantes de las 50,400 programadas con una ejecución de 89.2%, al relacionarlo con el tercer 2015 (38,216 visitas), se observó un incremento de 6,724 visitas.

- La Universidad firmó 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, y el Convenio de Cooperación entre la UNACIFOR y la Unión Internacional para la Conservación de la Naturaleza (UICN).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2016 ascendió a L.149.6 millones, con un nivel de ejecución de 49.9% (L.74.7 millones).
- El total de Recursos obtenidos, ascendió a L.94.6 millones, ejecutado en 63.2% del monto aprobado (L.149.6 millones) y superior en L.46.8 millones al compararlo con el año 2015 (L.47.8 millones).
- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.75.9 millones, representando un 61.0% de los Ingresos Corrientes aprobados para el año 2016 (L.124.4 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes y Donaciones con 86.0% (L.65.3 millones), Venta de Bienes y Servicios 13.3% de ejecución (L.10.1 millones) e Ingresos de Operación con un 0.7% (L.0.5 millones).

- El Gasto total erogado ascendió a L.74.7 millones, mostrando una ejecución de 49.9% del monto aprobado (L.149.6 millones) superior en L.40.4 millones en relación al tercer trimestre del 2015. (L.34.3 millones); impactando en este resultado el incremento en la compra de Bienes Servicios (Servicios no Personales y Materiales y Suministros).

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE 2016	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>149.6</u>	<u>94.6</u>	<u>63.2</u>
INGRESOS CORRIENTES	124.4	75.9	61.0
INGRESOS DE CAPITAL	25.2	18.7	74.2
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>149.6</u>	<u>74.7</u>	<u>49.9</u>
GASTOS CORRIENTES	124.4	71.0	57.1
Servicio Personales	78.2	51.1	65.4
Servicios no Personales	21.5	9.7	45.2
Materiales y Suministros	24.6	10.1	41.0
Transferencias	0.1	0.1	101.1
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>0.0</u>	<u>4.9</u>	-
GASTO DE CAPITAL	25.2	3.7	14.6
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>19.9</u>	=

- El Gasto Corriente fue de L.71.0 millones, equivalente a 57.1% del monto aprobado (L.124.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.51.1 millones (72.0%), Materiales y Suministros L.10.1 millones (14.2%) y Servicios No Personales con L.9.7 millones (13.7%) y la diferencia de L.0.1 millones que corresponde a las Transferencias Corrientes. El Gasto Corriente mostró una ejecución superior en L.37.0 millones respecto al mismo periodo del año 2015 (L.34.0 millones)

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.9 millones; en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo 2015 (L.7.2 millones), se observa una disminución de L.2.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al cierre del tercer trimestre 2016, la Institución mantuvo una estructura laboral de 230 plazas, 170 plazas permanentes y 60 plazas temporales desempeñándose como jornales, que al compararlo con el mismo periodo del año 2015 (200 plazas), se refleja un incremento de 30 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 25.6% (59 mujeres), y el 74.4% por el sexo masculino (171 hombres).
- El Gasto Total acumulado al tercer trimestre del 2016 en concepto de pago por Sueldos y Salarios del Personal Permanente ascendió a un monto de L.25.8 millones, reportando un

62.9% de ejecución del monto aprobado y superior en L.3.7 millones respecto al año 2015 (L.22.1 millones).

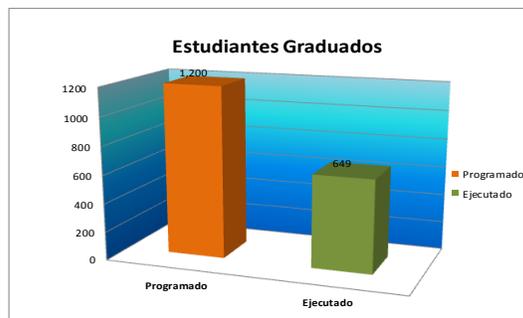
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al finalizar el tercer trimestre 2016, la UNACIFOR obtuvo Ahorro en cuenta corriente de L.4.9 millones, originado especialmente por el incremento de L.38.5 millones en la Transferencia Corriente recibida del Gobierno Central. Sin embargo es necesario que la institución logre racionalizar el Gasto Corriente principalmente en la contratación de personal. Además debe continuar con la gestión de alianzas estratégicas con universidades internacionales con carreras afines al rol de la UNACIFOR, con el objetivo de fortalecer la enseñanza y el aprendizaje de los alumnos.

UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al tercer trimestre del 2016 se ha brindado servicios de docencia a 5,024 estudiantes, de los cuales 1,744 corresponden al sexo femenino y 3,280 al masculino, procedentes de distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la universidad. De estos 1,549 jóvenes, provienen de nueve distintos grupos étnicos existentes del país.
- El total de graduados al tercer trimestre asciende a 649 jóvenes, equivalente a 54.1% de la meta programada para el año (1,200 estudiantes).
- Se logró capacitar a 1,875 productores agrícolas, de los cuales el 77.6% recibieron conocimientos de las Escuelas de Campo (ECAS) (1,455 productores) en tema de ganadería y seguridad alimentaria, con el objetivo de fomentar las capacidades productivas en el sector agrícola y el 22.4% en Cajas Rurales (420 productores) en las 40 escuelas de campos funcionado y diseminadas 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 septiembre del 2016 fueron de L.319.5 millones, equivalente a 72.8% respecto al presupuesto vigente.
- Los Ingresos Corrientes generados fueron de L.309.5 millones, equivalente al 80.0% de lo aprobado para el año; el 92.7% corresponde a la Transferencia recibida de la Administración Central con L.287.0 millones, el restante 7.3%, 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. 22.5 millones.
- Los Gastos Totales ascienden a L.288.5 millones, representando el 65.7% del presupuesto vigente, el 87.0% corresponde a Gastos Corrientes, 10.4% a Aplicaciones Financieras y el restante 2.6% a Gastos de Capital.

- El Gasto Corriente obtuvo una ejecución de L.251.0 millones, el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con L.169.7 millones específicamente a Sueldos básicos, constituyendo el 67.6%; los Servicios No Personales con L.28.2 millones (11.2%), Materiales y Suministros L.50.4 millones (20.1%); y L.2.7 millones (1.1%) a Transferencias destinados al otorgamiento de becas, ayudas sociales.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>438.9</u>	<u>319.5</u>	<u>72.8</u>
INGRESOS CORRIENTES	386.6	309.5	80.1
INGRESOS DE CAPITAL	52.4	10.0	19.1
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>438.9</u>	<u>288.5</u>	<u>65.7</u>
GASTOS CORRIENTES	352.7	251.0	71.2
Servicios Personales	239.7	169.7	70.8
Servicios no Personales	52.0	28.2	54.3
Materiales y Suministros	57.0	50.4	88.5
Transferencias	4.0	2.7	67.7
Intereses	0.0	0.0	-
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>33.9</u>	<u>58.4</u>	<u>172.5</u>
GASTO DE CAPITAL	56.2	7.4	13.2
SERVICIO DE DEUDA	30.0	30.0	100.0
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>31.0</u>	<u>=</u>

- El Gasto de Capital muestra una ejecución de L.7.4 millones, el cual está orientado 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.10.9 millones representando el 20.6% respecto a lo programado (L.52.8 millones), esto debido a los retrasos en los procesos de licitación para la adquisición de equipo, equipamiento de aulas e implementación de infraestructura y obras de construcción, 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.58.4 millones, producto de la baja ejecución en los proyectos de inversión.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2016, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 964 empleados, de los cuales, 655 empleados son permanentes, 278 por contrato, 25 laboran en proyectos y 6 empleados por contratos especiales. Aumentó en 234 plazas en relación a lo reportado a septiembre 2015 (730 plazas).
- La estructura por género refleja que el 61.6% corresponde al género masculino (594 empleados) y el 38.4% pertenecen al género femenino (370 empleados).
- Según la Relación de Personal a septiembre 2016, los Sueldos Básicos para el personal permanente y temporal erogados, asciende a L.136.9 millones, mayor en L.41.1 millones a lo reportado a septiembre del 2015, que fue de L.95.8 millones. La mayor incidencia lo obtuvo el personal que labora de forma permanente cuyo monto aumentó en L.29.1 millones, el temporal aumentó en L.12.0 millones, por proyectos aumentó en L.3.1 millones y por contratos especiales disminuyó en L.2.4 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre 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 los procesos en la actualización de diseños e infraestructura y equipamiento del Proyecto así como los procesos de licitación y la obtención de Licencia Ambiental para su ejecución.

De igual forma deben fortalecer y gestionar vínculos con organismos internacionales para mejorar la calidad educativa, e implementar estrategias de mercadeo para dar a conocer el Plan de Estudios con el objetivo de incrementar el número de estudiantes de la Universidad.