

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

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

**A Diciembre 2016**

## 1. INTRODUCCIÓN

Conforme a la Ley Orgánica de Presupuesto, aprobada mediante Decreto No.83-2004, artículo 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 cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 contiene en forma resumida el cumplimiento de las actividades programadas en el año y el resultado financiero, así como acciones a seguir para el próximo período. El Análisis se basa en la información que cada Institución de acuerdo a la normativa legal reporta al final de cada trimestre, el comportamiento de la Ejecución Presupuestaria y 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 autoridades superiores, y 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.

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

### **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, y a la baja captación de los ingresos.

### **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, transferencias extraordinarias, 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.

## **2. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS A DICIEMBRE 2016.**

A partir del análisis de los aspectos más relevantes de la gestión institucional, se determina mediante la medición en el cumplimiento del programa de metas físicas y financieras por parte de las instituciones del SPD, resultados positivos y 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, muestra una asignación presupuestaria de L.3,609.9 millones, con una ejecución de L.2,962.8 millones; involucra principalmente las siguientes Instituciones:

- La ENEE registra una inversión realizada que asciende a L.2,640.7 millones, el mayor porcentaje se concentra en la ejecución del Proyecto Hidroeléctrico Patuca III en un 80.0% y el 11.5% en Mejoras al Sistema de Generación y Seguridad de la Central Hidroeléctrica Francisco Morazán y la diferencia orientado a proyectos pequeños.
- El SANAA, obtuvo una ejecución del 85.8% del monto programado para el año que fue de L.180.3 millones, destinados a la Construcción, Rehabilitación y Estudios de Agua Potable y Saneamiento Urbano y Rural.
- HONDUTEL reporta una ejecución del 95.8% en proyectos de inversión de L.137.6 millones aprobado, lo cual está orientado a la construcción y mejora de bienes de dominio público, equipo de comunicaciones, adquisición de puertos multiservicios y redes de fibra óptica, conforme a la disponibilidad presupuestaria y al flujo de efectivo de la Empresa.
- La ENP, viene mostrando un estancamiento en los últimos años, especialmente en los puertos pequeños, la inversión representa únicamente 29.1% de ejecución del monto programado para el año que asciende a L.122.4 millones; que se reduce a la realización de obras de rehabilitación y mejoramiento de instalaciones, edificios y equipos.

## Inversión en Proyectos

(Cifras en millones de Lempiras)

No.	Institución	Aprobado 2016	Ejecutado 2016	% de Ejecución
1	ENEE	3,169.6	2,640.7	83.3
2	HONDUTEL	137.6	131.8	95.8
3	SANAA	180.3	154.7	85.8
4	ENP	122.4	35.6	29.1

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

Es importante destacar que en la ENP producto de la Concesión (área operativa) se logró durante el año 2016 una inversión total de aproximadamente \$.143.8 millones, (este valor no se incluye en cuadro porque está fuera del presupuesto de la ENP), en el detalle siguiente:

- a. Operadora Portuaria Centroamericana (OPC) durante el año 2016, logró una inversión estimada de \$.83.8 millones, que consistió: Infraestructura \$33.3 millones (reparación de muelle No.5) y \$50.5 millones en equipo y sistema informático, con Banco Financiera Comercial Hondureña, S.A. (FICOHSA) en su condición de fiduciario.
- b. Puertos Marítimos de Honduras (PMH), realizó inversión que asciende aproximadamente a \$60.0 millones que consistió en la construcción y finalización del muelle 3B Gráneles Puerto Cortés, consignado al Banco Atlántida en su condición de como fiduciario.

### **b. COMPORTAMIENTO RECURSOS HUMANOS Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS**

En el Sector Público Descentralizado un total de 12 Instituciones cuentan con Contratos Colectivos, concluyendo que únicamente el INPREMA y el INFOP lo mantuvieron vigente, sin embargo el Contrato del INFOP venció el 31 de diciembre 2016, durante el año iniciaron negociaciones salariales a concretarse en el año 2017.

En las instituciones como HONDUTEL, ENEE, ENP, SANAA, IHSS, INJUPEMP, BANASUPRO, INA, UNAH e IHAH, continúan trabajando con Contratos vencidos de los años 2007, 2011, 2012, 2013 y 2015 respectivamente, los cuales son prorrogados en cada Ejercicio Fiscal.

La ENP logró la aprobación del Décimo Sexto Contrato Colectivo (XVI) con un periodo de cuatro años, comprendido del año 2017 al 2020.

INJUPEMP logró cerrar negociaciones del Cuarto Contrato Colectivo (IV), por un periodo de tres años (2017-2019), el cual entra en vigencia a partir del año 2017.

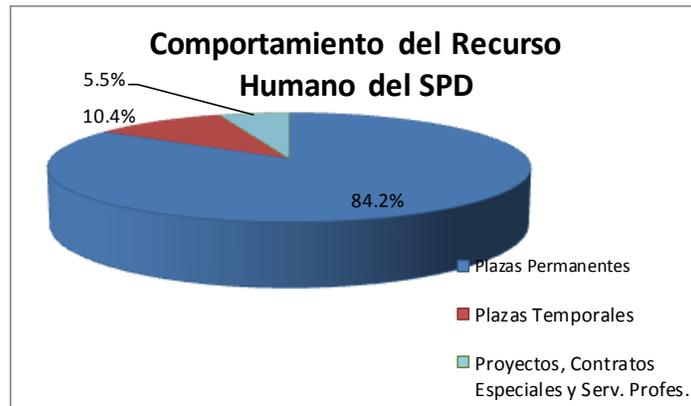
El IHSS, no ha logrado negociar nuevos beneficios salariales por lo que ha obtenido una prórroga por 3 años consecutivos (2015-2017).

El SANAA no ha realizado nuevas negociaciones por encontrarse en proceso de traspaso de los acueductos rurales a la Alcaldía Municipal del Distrito Central.

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. Por lo que debe considerarse la capacidad financiera de la Institución antes de negociar nuevos beneficios.

Al 31 de diciembre del 2016 el Sector Público Descentralizado reporta un total de 30,513 plazas con un monto total pagado en sueldos y salarios de L.8,681.7 millones; corresponde 25,686 plazas a la categoría de permanentes, 3,161 por contrato (incluyendo 344 plazas que corresponden a Jornales) y la diferencia a proyectos, Contratos Especiales y Servicios Profesionales; al relacionarlas con lo registrado a diciembre del año 2015, se observa una disminución en las plazas permanentes de 1,759 y un incremento de 55 en las temporales.

Del total de sueldos y salarios erogados al 31 de diciembre del 2016, corresponde al personal permanente L.7,874.3 millones, L.586.8 millones a temporales (incluye L.31.4 millones a Jornales) y la diferencia a Proyectos, Contratos Especiales y Servicios Profesionales (L.220.6 millones).



En el año 2016 se reportaron 30,513 plazas ejecutadas, reflejándose menor en 2,042 plazas respecto a las registradas en el año 2015 (32,555 plazas), con un total pagado en sueldos y salarios de L.8, 681.7 millones, observándose un incremento de L.209.0 millones al comparar con el año anterior.

Instituciones como ENEE, HONDUTEL, INJUPEMP y otras, han reportado montos importantes por demandas de empleados, cuando no se cumple con los procedimientos administrativos requeridos al momento de despedir al personal, para el caso del INJUPEMP que reportó L.11.8 millones. 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.

### C. PAGO DE PRESTACIONES LABORALES

Es importante hacer mención sobre la información del gasto registrado en pago de prestaciones laborales, el cual asciende a L.1,121.6 millones, derivado de una reestructuración organizativa de las Instituciones 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 AÑO 2016

Gifras en millones de Lempiras

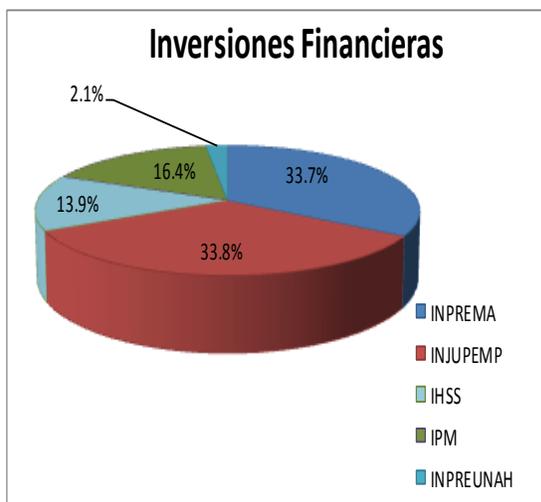
No.	INSTITUCIÓN	MONTO	PORCENTAJE
1	IHSS	187.8	16.7
2	UNAH	185.2	16.5
3	BCH	150.0	13.4
3	ENEE	141.6	12.6
5	ENP	109.4	9.8
6	INA	104.5	9.3
7	HONDUTEL	63.2	5.6
8	SANAA	47.0	4.2
9	INE	33.9	3.0
10	INFOP	19.9	1.8
11	UNACIFOR	13.7	1.2
12	BANADESA	12.2	1.1
13	INPREMA	12.0	1.1
14	INJUPEMP	11.9	1.1
15	IHAH	4.0	0.4
16	BANASUPRO	5.8	0.5
17	UPNFM	5.9	0.5
18	CNBS	5.3	0.5
19	IPM	2.3	0.2
20	HONDUCOR	2.0	0.2
21	INPREUNAH	1.8	0.2
22	IHMA	1.2	0.1
23	IHCIETI	1.0	0.1
<b>TOTAL</b>		<b>1,121.6</b>	<b>100.0</b>

- Del total de las prestaciones pagadas corresponde el 16.7% al IHSS, con L.187.8 millones, por retiro voluntario y jubilación del personal (110 plazas).
- El 16.5% corresponde a la UNAH, con L.185.2 millones, debido al retiro voluntario y a la reasignación académica.
- El BCH representa el 13.4%, con L.150.0 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- El 12.6% corresponde a la ENEE con L.141.6 millones, por reestructuración de personal.
- 9.8% a la con L.109.4 millones debido a la reestructuración realizada durante el primer semestre del año 2016 y a los beneficios que gozan sus empleados a través del Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo.
- El INA reporta el 9.3% con L.104.5 millones por reestructuración de personal en cumplimiento al Decreto PCM Ejecutivo No.051-2016, con fecha de publicación en La Gaceta del 23 de julio del 2016, que ordena modificar la estructura orgánica del INA, logrando la cancelación de 113 empleados.
- No registra pago de prestaciones el PANI, IHT, INAM, CONDEPAH, CONAPID, CONAPREV y EDUCREDITO.

#### d. 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 realizar un monitoreo constante de la Política de Inversiones con el objetivo de mejorar su rentabilidad.

Es importante señalar que únicamente el INJUPEMP, INPREMA e INPREUNAH cuentan con Informes de Valuación Actuarial actualizados, no reportando resultados actuariales el IHSS y el IPM.



AL 31 de diciembre los Institutos Previsionales reportan un monto total en Inversiones Financieras por el orden de L.146,528.6 millones, de las cuales corresponde el 33.7% al INPREMA, 33.8% al INJUPEMP, 13.9% al IHSS, 16.4% al IPM, y un 2.1% al INPREUNAH. La colocación de dichas Inversiones se distribuye: Préstamos Personales e Hipotecarios 28.5% (L.41,731.6 millones), Certificados de Depósitos a Plazo 3.5% (L.5,161.3 millones), Bonos Gubernamentales 65.5% (L.95,929.5 millones) y Otros tipos de Inversiones como ser Acciones, Fondos en Fideicomisos, Letras y Pagarés 2.5% (L.3,706.2 millones).

#### Inversiones Financieras de los Institutos de Previsión Social Al 31 de diciembre del 2016

(Cifras en millones de Lempiras)

No.	Institución	Ejecutado 2016	Ejecutado 2015	Variación
1	INPREMA	49,364.5	28,997.3	20,367.2
2	INJUPEMP	49,599.9	26,062.7	23,537.2
3	IHSS	20,363.2	17,410.7	2,952.5
4	IPM	24,090.4	14,454.4	9,636.0
5	INPREUNAH	3,110.6	2,176.7	933.9
<b>Total</b>		<b>146,528.6</b>	<b>89,101.8</b>	<b>10,459.6</b>

Fuente: Informe de Inversiones DGID, al cuarto trimestre 2016

Las Inversiones Financieras Totales de los 5 institutos de previsión social al 31 de diciembre del 2016 ascienden a L.146,528.6 millones, observándose superior en 64.5% a lo registrado al cuarto trimestre 2015 ( L.89,101.8 millones), producto del crecimiento de 136.2% en la colocación de Bonos del Estado y al 96% en los Préstamos Personales e Hipotecarios.

#### e. RESULTADO ECONÓMICO - FINANCIERO

##### EMPRESAS PÚBLICAS CON RESULTADO NEGATIVO EN EL PERIODO ANALIZADO

✚ **ENEE:** Ejecutó un Presupuesto de gastos por L.24,663.3 millones equivalente a un 76.5% de ejecución, observando un incremento de 13.4% con respecto a diciembre 2015; originado en gran parte por la compra de energía que asciende a L.12,376.4 millones ( incluye compra de combustible) y L.1,029.5 millones en el pago de Servicios Personales. En Proyectos y Obras, logró un nivel de ejecución del 98.4% (L.2,640.7 millones) del monto aprobado (L.3,169.6 millones). El Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta del Ejercicio de L.3,872.5 millones y en el año 2015 reporta una Pérdida Neta del Ejercicio de L.2,018.6 millones.

Las Pérdidas Técnicas de energía reportan un 32.8%, mostrando un incremento de 0.4% en relación al año anterior, 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.119.8 millones, producto de la alta morosidad en las Cuentas por cobrar a clientes en general que asciende a L.1,203.1 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado); corresponde L.723.3 millones al sector residencial, comercial e industrial, L.456.2 y L.23.6 millones a cuentas inactivas 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.

## **INSTITUCIONES QUE ACTUALMENTE SE ENCUENTRAN EN UNA SITUACIÓN FINANCIERA CRÍTICA EN EL PERIODO ANALIZADO.**

- ✚ **INE:** Generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.23.9 millones, originado principalmente por una disminución de L.40.0 millones en el presupuesto aprobado para el año 2016 (L.129.4 millones y L.169.6 millones en el 2015), y a la baja captación de Fondos Externos, requeridos para el levantamiento de encuestas en los diferentes sectores. Por lo que 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 en Cuenta Corriente de L.6.1 millones, el Balance Global muestra un Superávit de L.17.8 millones; resultado que permitió financiar Gastos de Capital por L.14.4 millones. Mediante Decreto Ejecutivo-051-2016, con fecha de publicación en La Gaceta del 23 de julio del 2016, se inició proceso de la reestructuración de personal, para lo cual la Secretaría de Finanzas brindó apoyo presupuestario al instituto por la cantidad de L.106.0 millones, de los cuales se pagaron L.104.5 millones logrando la cancelación de 113 empleados.
  
- ✚ **EDUCREDITO:** Generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.9 millones, debido a la falta de gestión en la recuperación de préstamos, por lo que la institución está reportando la Cartera Crediticia con una mora del 24.3%, lo que 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.

No obstante se logró la aprobación del Decreto Ejecutivo No.PCM-041-2016 a través del cual se creó el Programa Presidencial de “BECA 91 y BECA SOLIDARIA”, que autoriza a la SEFIN para que a través del Fideicomiso “Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema” se transfieran L.100.0 millones a EDUCREDITO para el financiamiento de dicho programa.

## **EMPRESAS PÚBLICAS CON RESULTADO POSITIVO EN EL PERIODO ANALIZADO.**

- ✚ **HONDUTEL:** Al 31 de diciembre del año 2016 el Estado de Resultado revela Utilidad Neta de L.100.9 millones, y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.384.0 millones, producto de una disminución de L.44.5 millones en el Gasto Corriente, originado en gran parte por la reestructuración de personal que registra una disminución de 57 plazas. Sin embargo es necesario que se continúe con la ejecución de medidas que permitan su estabilización financiera, disminuyendo el Gasto Corriente, aumentando los clientes corporativos y optimizando la gestión de cobros. No obstante, es necesario que la Empresa implemente un plan de acción

para la recuperación de las Cuentas por Cobrar las cuales ascienden a L.1,659.6 millones, con el objetivo de generar los recursos necesarios para el financiamiento de proyectos de inversión rentables.

- ✚ **ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.224.0 millones, debido al incremento que experimentaron sus ingresos operativos en L.113.7 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.101.6 millones originado por la restructuración del Recurso Humano realizada en el primer semestre del año 2016, los cuales muestran una reducción de 14 plazas. La ENP, realizó transferencia por la cantidad de L.60.0 millones, en cumplimiento al artículo 140 de las Disposiciones Generales del Presupuesto Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2016.

Cabe destacar que mediante Decreto Legislativo No.82-2012, publicado en el diario oficial La Gaceta el 31 de agosto de 2012, el Congreso Nacional aprobó dos contratos de fideicomiso, uno suscrito entre banco FICOHSA, COALIANZA y la ENP; y el otro entre banco Atlántida, COALIANZA y la ENP, logrando el 21 de marzo del año 2013 la suscripción del Contrato con la empresa International Container Terminal Service, Inc. (ITSI/OPC) iniciando operaciones el 04 de diciembre del 2013. El Contrato suscrito con Banco Atlántida está siendo ejecutado por la empresa Puertos Marítimos de Honduras (PMH/TEH) la cual opera en la Terminal de Gráneles Sólidos.

Producto del concesionamiento del área generadora de ingresos (operativa) en Puerto Cortés, la ENP desde el año 2013 al 2016, ha logrado reducir el Gasto Corriente en L.456.5 millones, reflejando L.1,306.8 millones en el año 2013, L.882.9 millones en el año 2014, L.906.6 millones en el 2015 y L.850.3 millones en el año 2016.

- ✚ **HONDUCOR:** El Estado de Resultado al 31 de diciembre del año 2016, revela una Utilidad Neta de L.4.9 millones, producto del crecimiento de L.5.9 millones en los Ingresos de Operación, por una leve mejoría en las operaciones de la empresa; cumplió en promedio el 118.4% de las metas programadas, sin embargo para cubrir su gasto operativo requiere de transferencia del Gobierno Central, la cual asciende a L.63.2 millones, por lo que es necesario mantener un estricto control del gasto especialmente en la contratación de personal, así mismo debe postergarse a cualquier negociación de incremento salarial con el sindicato, ya que la Institución no cuenta con la capacidad financiera para cubrirlo.

- ✚ **IHMA:** Reportó Ahorro en Cuenta Corriente de L.6.9 millones, a pesar que las Reservas Estratégicas de la institución (Otros Gastos) están incorporadas como Gasto Corrientes, las cuales ascienden a L.142.1 millones, absorbiendo el 84.6%

del Gasto Corriente. El Estado de Resultado revela un Superávit Financiero de L.245.0 millones, cifra no consistente con lo presupuestario.

- ✚ **BANADESA:** La situación financiera de BANADESA mostró mejoría en comparación al mismo periodo de años anteriores, lo cual muestra en el Estado de Resultados una Utilidad de L.106.5 millones, sin embargo es necesario implementar un Plan Estratégico para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.694.8 millones y L.334.7 millones, con un índice de mora del 20.5% (13.9% Fondos Propios y 66.1% en Fideicomisos). También deben, 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.

Es importante mencionar que mediante Decreto Ejecutivo PCM No.-084-2016 con fecha de publicación en La Gaceta del 23 de noviembre del 2016, se nombró una Comisión Interventora la cual cuenta con amplios poderes para la Administración y Representación de BANADESA, con el Objetivo de la recuperación financiera del Banco.

El total de fideicomisos suscritos entre SEFIN y BANADESA ascienden a 33 con una disponibilidad inmediata de L.337.3 millones; el 54% del total de fideicomisos se encuentran vencidos, por lo que ya cumplieron los objetivos para lo cual fueron constituidos, mantienen una antigüedad de 7 años hasta 35 años, representando 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 31 de diciembre del 2016 reporta en la Utilidad Corriente un equilibrio financiero, debido principalmente a la disminución en los Ingresos por Variaciones Cambiarias de L.1,069.4 millones; al 31 de diciembre 2015 reportó Pérdida Corriente de L.26.7 millones. El banco mantuvo un total de 1,027 plazas; el 97.4% corresponden a la categoría de personal permanente, al relacionarlo con el año 2015 se observó superior en 12 plazas.
- ✚ **PANI:** Logró cumplir las metas físicas programada durante Ejercicio Fiscal 2016, las cuales se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de la Lotería Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 31% para Lotería Menor y 67.0% para la Mayor. El Estado de Resultado al 31 de diciembre 2016, reporta un Superávit Financiero de L.155.9 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.147.7 millones. Este resultado no es consistente con el Ahorro generado en Cuenta Corriente de L.22.8 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, muestra un porcentaje promedio de 122.8% de las principales metas programadas al cuarto trimestre, basada en riesgos que ha fijado la comisión a través de sus tres Superintendencias: Bancos, Valores, Seguros y Pensiones. Cerró el Ejercicio Fiscal 2016, con un resultado favorable de L.89.7 millones, atribuible en gran parte a la incorporación de los Ingresos Corrientes de las Transferencias que recibe del Sistema Financiero Nacional, que absorbe el 79.5% de los Ingresos Totales. Este resultado no es consistente con el Superávit Financiero de L.85.8 millones que reporta el Estado de Resultado.
- ✚ **IHT:** Desarrolló una serie de actividades relacionadas principalmente 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 negativo de L.31.5 millones según el Estado de Resultado al 31 de diciembre 2016, y un Desahorro en Cuenta Corriente de L.70.8 millones, debido a que el Instituto actuó como intermediario financiero de los fondos para la Construcción del Aeródromo de Río Amarillo y el mejoramiento del Aeródromo de la ciudad de Tela, Atlántida, en cumplimiento al Acuerdo Ejecutivo No.0431 con fecha de publicación en la Gaceta de 17 de diciembre 2016 por la cantidad de L.70.0 millones.
- ✚ **BANASUPRO:** La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.879.6 millones, el 82.5% 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 165 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 Ejercicio Fiscal 2016 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.8 millones. El instituto reporta una ejecución promedio de 120.1% en el cumplimiento de metas conforme a lo aprobado en el Plan Operativo Anual. 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.76.2 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 1.9%, en comparación al mismo periodo del año anterior, originado en parte por el cumplimiento a los beneficios establecidos el Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo del instituto y al incremento de 6 plazas, por lo que es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente, específicamente en la contratación de personal.
- ✚ **CONAPREV:** al 31 de diciembre del 2016, obtuvo Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, debido a la Transferencia del Gobierno Central y a la disminución de 9 plazas, sin embargo es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente específicamente en sueldos y salarios con el fin de evitar problemas financieros a futuro. Asimismo deben reportar los fondos externos, con el objetivo de obtener mayor transparencia en el manejo de dichos fondos
- ✚ **CONDEPAH:** Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de 0.3 millones debido a una disminución en el Gasto Corriente de L.5.2 millones en relación al año 2015, debido a que no se pagaron en su totalidad las Transferencias Corrientes a las Federaciones deportivas, sin embargo 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.
- ✚ **CONAPID:** Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.9 millones, originado por la disminución de L.2.6 millones en el Gasto Corriente respecto al año 2015, sin embargo 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.
- ✚ **INAM:** Reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, resultado que no incluye L.1.4 millones ejecutados con Fondos Externos, debido a que no fueron incorporados al Presupuestos de Ingresos y Gastos del año 2016 del Instituto, sin embargo es importante continuar gestionando 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).

- ✚ **INPREMA:** Generó un superávit Financiero de L.2,285.2 millones, producto de los Ingresos percibidos por Aportaciones al Sistema de L.3,542.6 millones y a los Productos Financieros con L.3,611.9 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. Con el fin de garantizar la sostenibilidad de la institución se recomienda dar seguimiento a la recuperación de la mora en los préstamos otorgados que ascienden a L.3, 377.0 millones, los cuales muestran un incremento de 21.7% con respecto al año 2015.

Según Estudio actuarial al 31 de diciembre del año 2016, reporta un Déficit Actuarial de L.16,205.9 millones, por lo que 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.4,775.5 millones, impactando en este resultado los intereses devengados por inversiones en el sector privado y público; resultado inferior en L.55.0 millones en relación al año 2015, a causa de la disminución de los Intereses y Beneficios sobre Inversiones Financieras en L.210.6 millones incidiendo principalmente una baja en la tasa de rendimiento en los Bonos del Estado. El Gasto de Funcionamiento fue de 11.1%, 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 2013, logrando presentar el IV Contrato de Condiciones de Trabajo en el cual se pretenden nuevos beneficios salariales para el año 2017, pendiente de aprobación por las instancias correspondiente. 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.2,738.3 millones, resultado que muestra un incremento de L.499.9 millones en relación al resultado obtenido a diciembre 2015, derivado del incremento del 17.8% reportado en los Ingresos Corrientes específicamente en las Contribuciones a la Seguridad Social. El Estado de Resultado reporta Superávit Financiero de L.3,690.4 millones, originado

principalmente por los ingresos percibidos por las Aportaciones Patronales e Individuales y los Intereses por Inversiones Financieras realizadas en la Banca Privada.

- ✚ **IPM:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,877.4 millones, el Estado de Resultado revela un Excedente Financiero de L.2,703.2 millones y los Gastos de Funcionamiento reflejan un 10% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%, originado principalmente porque la institución no está recibiendo la totalidad de sus contribuciones, tanto individual como patronal. Es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales.
- ✚ **INPREUNAH:** El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero de L.96.2 millones, incrementado en L.70.1 millones respecto al año 2015; originado por el incremento generado en las Contribuciones a la Seguridad Social. El Instituto mantuvo a diciembre una cartera de inversiones por L.2,135.6 millones, superior en 3.8% con relación a las inversiones del año 2015.
- ✚ **UNACIFOR:** Reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.14.5 millones, producto del incremento en la Transferencia recibida del Gobierno Central que ascendió a L.104.2 millones y a la generación de ingresos propios. El Estado de Resultado muestra un Superávit Financiero de L.37.4 millones, producto de la baja ejecución en proyectos de Inversión.
- ✚ **UNAH:** Al cierre del Ejercicio Fiscal 2016, muestra un Superávit Financiero de L.22.4 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.454.4 millones, como producto de las transferencias (6%) recibidas de la Administración Central. En cumplimiento de las principales metas y objetivos institucionales realizó lo siguiente: finalización de 44 becas en el área de Investigación de Desarrollo Tecnológico e Innovación, y se otorgaron 1,035 becas en apoyo al deporte, arte y desempeño estudiantil; el número de graduados a nivel técnico, grado y postgrado fueron de 5,185, lo que corresponde a 123.7% de lo programado para el año; es necesario continuar con la actualización de su oferta académica y adaptarla a las necesidades laborales que existen actualmente conforme a requerimientos de las empresas públicas y privada. Asimismo, debe implementar un plan de acción para la reducción y contención del Gasto Corriente, absteniéndose de la contratación de personal.
- ✚ **UPNFM:** Registra un resultado positivo en Cuenta Corriente de L.46.9 millones, fue superior en relación al cuarto trimestre del año 2015, debido al incremento obtenido en la Transferencia del Gobierno Central que ascendió a L.538.5 millones. Los egresados a diciembre ascendieron a 2,414 alumnos, con un incremento de 918 alumnos respecto a diciembre 2015. El total de plazas

ocupadas fue de 915; 714 plazas permanentes, 157 temporales y 44 Servicios Profesionales, al comparar con el año 2005 fue menor en 407 plazas, debido a la variación constante en la contratación de los maestros por hora. Sin embargo 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.

### **3. 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 UNA, 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.

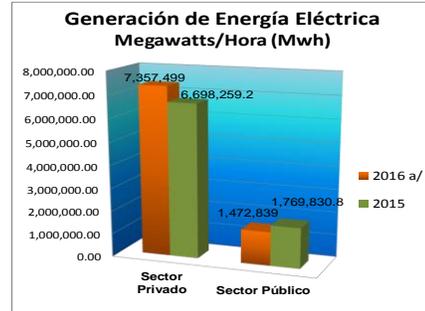
# RESUMEN POR INSTITUCIÓN

**EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES**

**ENEE**

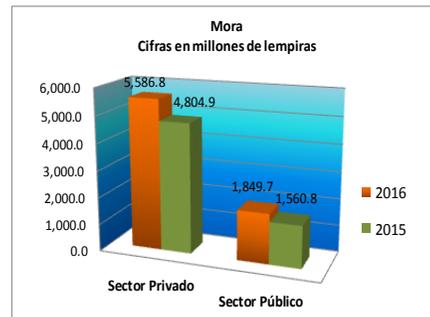
**CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- El nivel de generación de energía eléctrica al IV trimestre 2016 fue de 8,830,337.5 Mwh compuesto en la forma siguiente: Generación Privada 7,357,498.5 Mwh (83.3%), de este valor corresponde 4,276,802.2 Mwh a energía térmica (58.1%) y 3,080,696.28 a energía renovable (41.9%); corresponde a Generación Propia o Estatal 1,472,838.98 Mwh (16.7%), 1,351,662.82 corresponde a energía renovable (91.8%) y la diferencia 121,176.16 Mwh (8.2%) Mwh corresponde a energía térmica estatal.



- Al cuarto trimestre del 2016 la venta de energía eléctrica ascendió a 5,905,319,853 Mwh, con un precio promedio de venta de L.3.19 por Mwh, estimando un total en venta de energía de L.18,838.0 millones.
- El nivel de Pérdida Técnica de energía correspondiente al 31 de diciembre del 2016 fue de 32.8%, el cual obtuvo incremento de 0.4% respecto al mismo período del año anterior (32.4%), sin embargo se implementaron medidas para evitar el crecimiento de dichas pérdidas, considerando: revisión de calibradores de medidores, revisión y corte de nuevos proyectos no recepcionados por la Empresa, revisión de anomalías reportadas por Semeh, entre otros

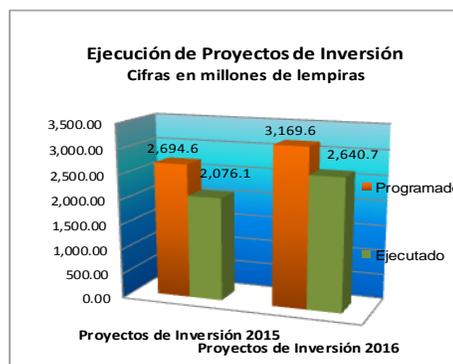
- La mora por consumo de energía al 31 de diciembre del 2016 asciende a L.7,436.5 millones; corresponde L.5,586.8 millones al Sector Privado y L.1,849.7 millones al Sector Público, el cual muestra un incremento de L.1,070.7 millones respecto al año 2015 (L.6,365.8 millones).



- 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 un porcentaje de cobertura eléctrica de 75.1%, representando el 99.5% de la meta programada para el año.

- Se logró incrementar el número de abonados a 1,693,937, alcanzando el 99.3% de la meta programada para el año de 1,706,566 abonados.

- Los programas de inversión reportan una ejecución de L.2,640.7 millones, equivalente a 83.3% de lo programado en el año (L.3,169.6 millones); L.2,598.4 millones (98.4%) corresponde a la inversión en los sistemas de Generación de Energía y L. 42.3 (1.6%) 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 cuarto trimestre de 2016: el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III muestra el mayor porcentaje de ejecución con 80.0% (L.

2,113.7 millones), el Proyecto Mejoras al Sistema de Generación de Seguridad de la Central Francisco Morazán con 11.5% (L. 305.4 millones) y la diferencia 8.4% (L. 221.6 millones) está conformado por: Proyecto Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Regional (MER) con L.156.2 millones (5.9%), el Programa de Electrificación Social Etapa ESSE-FN-2008 con L.42.3 millones (1.6%) y el Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaveral con L. 23.1 millones (0.9%).

- La deuda vigente reportada al 31 de diciembre del 2016 por consumo de energía fue de L. 261.3 millones, de la cual corresponde: Sector Privado L.158.1 millones y L.103.2 millones al Sector Público, mostrando una disminución de L.383.1 millones respecto al 2015 (L. 644.4 millones).
- Al 31 de diciembre del 2016 el Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida neta del Ejercicio de L.3,872.5 millones y L.2,018.6 millones en el año 2015. Las Cuentas por Cobrar reflejan un valor de L.4,342.2 millones que comparadas con las registradas a diciembre 2015 (L.3,720.9 millones), superior en L.621.3 millones.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de Ingresos y Egresos de la ENEE para el año 2016 asciende a L.32,259.3 millones, mayor en L. 4,530.0 millones respecto al presupuesto vigente de Ingresos del año anterior (L.27,729.3 millones).

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>32,259.3</u></b>	<b><u>24,168.8</u></b>	<b><u>74.9</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	25,625.3	22,505.6	87.8
INGRESOS DE CAPITAL	356.1	41.9	11.8
OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS	6,277.9	1,621.3	25.8
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>32,259.3</u></b>	<b><u>24,663.3</u></b>	<b><u>76.5</u></b>
GASTOS CORRIENTES	27,260.4	21,502.1	78.9
Servicios Personales	1,779.2	1,353.4	76.1
Servicios no Personales	1,362.0	1,029.5	75.6
Materiales y Suministros	22,304.3	17,600.8	78.9
Transferencias	330.6	188.8	57.1
Intereses	1,484.2	1,329.6	89.6
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>-1,635.1</u></b>	<b><u>1,003.5</u></b>	<b><u>-61.4</u></b>
GASTOS DE CAPITAL	4,235.4	2,420.1	57.1
APLICACIONES FINANCIERAS	763.6	741.1	97.1
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>-494.5</u></b>	<b><u>-</u></b>

- Los Ingresos Totales percibidos a diciembre 2016 ascienden a L.24,168.8 millones, los cuales están conformados por: Ingresos Corrientes (Venta de Energía Interna e Ingresos de no operación) L.22,505.6 millones (93.1%), L.1,621.3 millones (6.7%) correspondientes a fuentes financieras (obtención de préstamos) y L.41.9 millones (0.2%) en ingresos de capital

(maquinaria, equipo, construcciones, mejoras, entre otros). Los Ingresos Totales se muestran superior en L.2,913.4 millones en comparación con diciembre del 2015 (L.21,255.4 millones).

- Los Gastos Totales erogados al cuarto trimestre 2016 ascienden a L.24,663.3 millones, los cuales están conformados en Gastos Corrientes L.21,502.1 millones (87.2%); Gastos de

capital L. 2,420.1 millones (9.8%) y la diferencia a Transacciones Financieras L.741.1 millones (3.0%); los Gastos Totales se observan mayor en L.2,907.4 millones en relación a diciembre 2015 (L.21,755.9 millones).

- El Gasto Corriente muestra una ejecución de 78.9% respecto al presupuesto vigente 2016 (L.27,260.4 millones), asimismo obtuvo un aumento en su ejecución de 38.5% respecto al mismo periodo del año 2015 (L.19,675.7 millones); la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con L.17,600.8 millones (81.8%); Servicios Personales 6.3% (L.1,353.4 millones), Intereses y Transferencias 7.1% (L.1,518.4 millones) y el restante 4.8% corresponde a Servicios No Personales (L.1,029.5 millones). El Gasto Corriente fue mayor en L.1,826.4 millones en relación a diciembre 2015 (L. 19,675.7 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2016, se obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.1,003.5 millones, el cual fue superior en L. 1,030.3 millones respecto al mismo periodo del año 2015 que obtuvo Desahorro de L. 26.8 millones.
- El Estado de Resultados al 31 de diciembre 2016 reporta una Pérdida Neta de L.3,872.6 millones, y L.2,018.6 millones en el año 2015.

## RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del cuarto trimestre de 2016, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,099 plazas, de las cuales 1,496 corresponden a la categoría de personal permanente, y 603 a la categoría de personal por contrato, obteniendo un incremento de 332 plazas (13.6%) respecto al año anterior (2,431 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a diciembre 2016 asciende L. 1,015.2 millones siendo menor en 13.1 % respecto al año anterior (L.1,168.6 millones); de este valor L.646.1 millones corresponde a personal permanente y L.146.8 millones a personal temporal.
- El 67.5% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (1,417) y el 32.5% por género femenino (682), mostrando así una diferencia en cuanto a Equidad y Género, debido a la actividad operativa de la empresa.
- El pago en concepto de prestaciones laborales al cuarto trimestre 2016 fue de L.141.6 millones, siendo inferior en L.118.4 millones respecto al año 2015 (L. 260.0 millones).
- La Empresa se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo negociado entre la ENEE y el STENEE con vigencia del año 2011-2013, debido a la situación financiera de la empresa no se ha logrado nuevas negociaciones salariales.

## 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, financiera, y reducir las pérdidas a un aproximado del 12%.

Se firmó Contrato de Fideicomiso entre La Comisión para la Promoción de la Alianza público Privada (COALIANZA), Empresa Nacional de Energía Eléctrica y Banco Fiduciario FICOHSA para la Recuperación de Pérdidas en los Servicios prestados por la ENEE para la ejecución del componente de Servicios de Distribución y Flujo Financiero aprobado mediante Decreto Legislativo No. 118-2013, con fecha de publicación en La Gaceta el día 19 de julio del 2013 a un Plazo de 30 años, con una inversión de \$.2,000.0 millones; el Consorcio de Energía de Honduras es el encargado de operar el sistema de distribución eléctrica de ENEE; entre las actividades están los procesos ágiles y eficientes como las lecturas, procesos de elaboración, distribución de facturas, recaudo a los abonados, disminución y control de cartera, cortes y reconexiones, recaudo de los recursos correspondientes a subsidios.

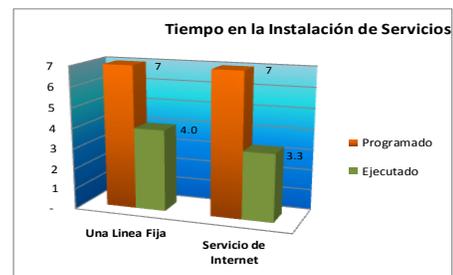
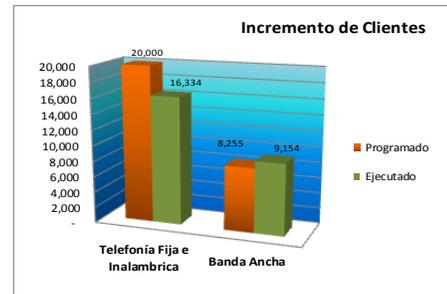
Al cuarto trimestre del 2016 se obtuvieron L.18.8 millones por venta de energía eléctrica, sin embargo la mora se incrementó en 16.8% respecto al año 2015. Por lo que se recomienda a la empresa implementar un plan de acción en la recuperación de la mora para mejorar el resultado financiero de la empresa y asimismo incrementar su Flujo de efectivo, con el objeto de aumentar sus ingresos y así disminuir la dependencia financiera de la administración central para cubrir con sus gastos.

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 muestra mayor incidencia en el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III constituyendo el 80.0% del presupuesto vigente. No obstante la empresa debe continuar enfocada en la energía renovable la cual es generada por elementos naturales para utilizarla como fuente alterna de generación de energía.

## HONDUTEL

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A diciembre del 2016, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 16,334, lo que representa el 81.7% de la cantidad programada para el período (20,000 clientes).
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 9,154 clientes lo que representa una sobre ejecución de 10.9% del monto programado (8,255 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 4.0 días.
- La instalación del servicio de internet se programó hacerlo en 7 días promedio, siendo el tiempo real de instalación de 3.3 días.
- A diciembre 2016 la gestión de cobro de la mora activa a nivel nacional alcanzó una recuperación de L.272.4 millones, 97.0% de lo programado para el período (L.280.7 millones).
- En cuanto a la gestión de cobro de la mora inactiva, el monto recuperado ascendió a L. 31.2 millones, representando un 179.3% de la meta esperada para el período (L.17.4 millones).
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.137.6 millones, sin embargo, presenta una ejecución de L.131.8 millones (95.8%), los cuales fueron orientados a la construcción y mejora de bienes de dominio público (L.77.6 millones), y el resto a la adquisición de equipos de oficinas, equipo de comunicaciones, adquisición de puertos multiservicios y redes de fibra óptica.



## 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 menor en L.67.9 millones al presupuesto del 2015 (L.2,150.7 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 fueron de L.1,920.6 millones, inferior en L.162.2 millones (7.8%) al compararlo con el presupuesto vigente 2016, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes; conformados: 46.8% (L.899.5 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 35.1% (L.674.4 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 15.9% (L.305.2 millones) por la venta de servicios de internet y teledatos; y el 2.2% (L.41.5 millones) por otros ingresos

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>2,082.8</b>	<b>1,920.6</b>	<b>92.2</b>
INGRESOS CORRIENTES	2,082.8	1,920.6	92.2
OBTENCION PRESTAMOS A C/P	0.0	0.0	
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>2,082.8</b>	<b>1,920.6</b>	<b>92.2</b>
GASTOS CORRIENTES	1,710.4	1,536.6	89.8
Servicio Personales	1,035.1	971.3	93.8
Servicios no Personales	517.4	452.2	87.4
Materiales y Suministros	75.4	46.9	62.2
Transferencias	25.7	20.3	78.8
Intereses Servicio de Deuda	56.8	45.9	80.7
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>372.4</b>	<b>384.0</b>	<b>103.1</b>
BIENES CAPITALIZABLES	137.6	131.8	95.8
SERVICIO DE DEUDA	199.4	172.0	86.2
DISMINUCION DE OTROS PASIVO	35.4	10.3	29.2
ACTIVOS FINANCIEROS	0.0	70.0	
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

- de no operación. El monto de los Ingresos Corrientes (L.1,920.6 millones) es menor en L.109.3 millones a los obtenidos en el mismo período del Ejercicio Fiscal 2015 (L.2,029.9 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales.
- Los Gastos Totales fueron de L.1,920.6 millones, de los cuales el 80.0% (L.1,536.6 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 63.2% (L.971.3 millones) por los Servicios Personales; 29.4% (L.452.2 millones) Servicios no Personales; 3.1% (L.46.9 millones) Materiales y Suministros, 3.0% (L.45.9 millones) en intereses por servicio de la deuda y 1.3% (L.20.3 millones) en Transferencias (jubilaciones y retiros ANJUPETELH). Es relevante mencionar que el Gasto Corriente (L.1,536.6 millones) es menor en L.44.5 millones al Gasto Corriente ejecutado a diciembre del Ejercicio Fiscal 2015 (L.1,581.1 millones), debido al impacto generado por la restructuración de personal.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,920.6 millones) y Gastos Corrientes (L.1,536.6 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.384.0 millones, menor en L.64.8 millones (14.4%) al realizar el comparativo con el año 2015 (L.448.8 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- La empresa mantiene "Fideicomiso de Administración de Flujos de Efectivo, Garantías e Inversión de HONDUTEL" el cual fue suscrito con BANCO ATLANTIDA el 17 de enero del 2014, con la finalidad de recaudar los ingresos provenientes de las operaciones de la empresa, realizar todos los pagos y gestionar el financiamiento de proyectos de inversión, con un patrimonio al 30 de noviembre del 2016 de L.7.9 millones sin embargo, es importante señalar que el Banco Fiduciario ejerciendo su derecho según lo establece la cláusula Decimo Segunda del Contrato de Fideicomiso, presentó su renuncia como Fiduciario, y cuya cancelación se encuentra en proceso.

- Al 31 de diciembre de 2016, los Estados Financieros de la Empresa revelan una Utilidad Neta de L.100.9 millones, resultado mayor en L.32.0 millones a la Utilidad Neta obtenida al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2015 (L.68.9 millones).
- Al cierre del Ejercicio Fiscal 2016, los principales Indicadores Financieros que la Empresa presenta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-928.2 millones, Índice de Endeudamiento 59.3%, Margen de Utilidad Bruta 59.2%, Margen Neto de Utilidad 7.0%, Rentabilidad Financiera 4.8%, y Rendimiento de la Inversión 1.9%.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre de 2016, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,661 empleados, de los cuales 2,607 (98.0%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 39 (1.5%) a personal por contrato, 12 (0.5%) empleados por jornal y 3 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales. La Empresa refleja 23 plazas menos a las reportadas al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2016 (2,684 empleados).
- Con relación a diciembre de 2015 (2,718 empleados) se observa una disminución de 57 plazas. La variación refleja una reducción de 61 empleados permanentes, e incremento en 1 empleado por contrato y 3 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales.
- El 61.7% (1,643) son empleados del género masculino y el 38.3% (1,018) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta un total ejecutado de L.648.3 millones, que representa el 31.1% del presupuesto Vigente de la Empresa, y fue menor en L.8.1 millones al monto ejecutado a diciembre del 2015 (L.656.4 millones).
- La Empresa se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo entre HONDUTEL y el sindicato de trabajadores de HONDUTEL (SITRATEL). (actualmente el Décimo Segundo), vigente desde el año 2012.
- Al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.63.2 millones; Asimismo, pagó L.10.5 millones en salarios por sentencias judiciales.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

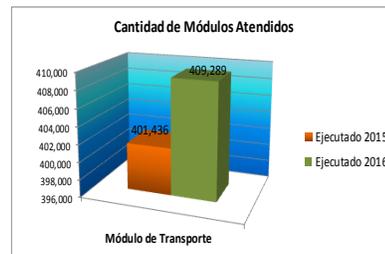
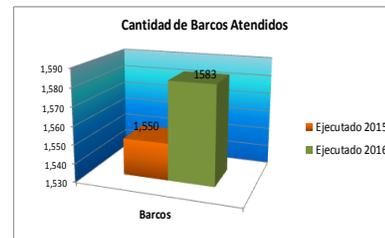
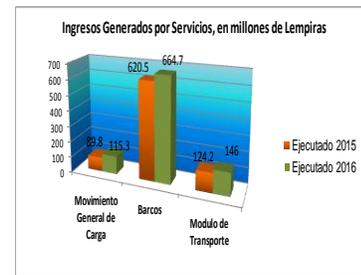
Al 31 de diciembre de 2016, el Balance General de la Empresa revela L.1,659.6 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, cifra que es superior en L.28.0 millones a las reportadas en el año 2015 (L.1,631.6 millones), reflejado la necesidad de mejorar la gestión de cobro de estos fondos, mismos que 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.100.9 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 31 de diciembre del 2016 el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 13.8 millones de toneladas métricas, muestra un decremento de 0.1% en relación al periodo 2015. Este servicio generó ingresos de L.115.3 millones, equivalente a 105.4% de lo programado al año; se observa superior en 28.4% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 62.3% a importaciones y 37.7% a exportaciones, mostrando un incremento de 0.9% en las importaciones y un incremento de 0.3% en las exportaciones, al compararlo con diciembre 2015.
- Se atendieron 2,084 buques, con respecto al año anterior, fue superior en 2.1%, generó ingresos por L.664.7 millones equivalente a 98.1% de lo esperado y superior en 7.1% en comparación a lo registrado a diciembre del 2015.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 409,289 módulos, superior en 1.9% respecto a las unidades movilizadas a diciembre 2015. Generó ingresos por L.145.5 millones, el cual representa el 121% del monto programado para el año, con un incremento de 17.1%, con respecto a diciembre 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 la Operadora Portuaria Centroamericana (OPC) y Puertos Marítimos de Honduras ( PMH) ascendió a L.167.8 millones, superior en 8.1% a lo reportado en el año 2015.



### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.1,490.4 millones, equivalente a 133.0% del Presupuesto vigente 2016 (L.1,120.6 millones) y L.174.2 millones superior al cuarto trimestre del año 2015.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.1,221.5 millones, reflejando una ejecución de 109% de lo programado y 11.1 % superior (L.122.3 millones), en comparación a diciembre del año anterior (L.1,099.2 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.850.3 millones (este valor no incluye L.143.1 millones por concepto de la depreciación y amortización de activos), ejecutado en 89.8% del monto aprobado de L.946.5 millones; al compararlo con diciembre 2015 (L.906.6 millones), se refleja una disminución de 6.2% (L.56.3 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.122.4 millones, el cual muestra ejecución de 29.1% (L.35.6 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.371.2 millones, incluyendo, Transferencias de L.60.0 millones al Gobierno Central; sin embargo al agregar la Pérdida de Ejercicios anteriores por L.13.3 millones, la Utilidad por fluctuación monetaria de L.9.2 millones, y el gasto por Depreciación

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>1,120.6</b>	<b>1,490.4</b>	<b>133.0</b>
INGRESOS CORRIENTES	1,120.6	1,221.5	109.0
INGRESOS DE CAPITAL		166.3	-
FUENTES FINANCIERAS		102.6	
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>1,120.6</b>	<b>1,490.4</b>	<b>133.0</b>
GASTOS CORRIENTES	946.5	850.3	89.8
Servicio Personales	506.6	420.0	82.9
Servicios No Personales	247.1	294.2	119.1
Materiales y Suministros	34.0	15.5	45.6
Transferencias	135.5	118.3	87.3
Intereses de la Deuda Pública Externa	23.3	2.3	9.9
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>174.1</b>	<b>371.2</b>	<b>213.2</b>
GASTO DE CAPITAL	122.4	35.6	29.1
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	51.7	37.3	72.1
ACTIVOS FINANCIEROS		405.7	
OTROS GASTOS		161.5	-
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-</b>

del Activo Fijo con L.143.1 millones, refleja una Utilidad Neta del Ejercicio de L.224.0 millones según los Estados Financieros reportados al 31 de diciembre del 2016, se refleja superior en 262.8% al comparar con diciembre 2015.

- Al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2016 la ENP, presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 28.3%, Rendimiento del Patrimonio 25.7%, Capital Neto de Trabajo L.387.9 millones, Margen de Utilidad Bruta 51.0%, Índice de Endeudamiento 31.4% y Rendimiento de la Inversión 17.6%.

## RECURSO HUMANO

- A diciembre 2016, la ENP operó con 786 plazas (658 permanentes y 128 temporales), inferior en 14 plazas al compararlo con diciembre 2015, debido a la reducción de personal por el proceso de reestructuración de la empresa. En Servicios Profesionales reportan 53 con un incremento de 14 plazas al compararlo con el cuarto trimestre del año 2015.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 82.9% (L.420.0 millones) de lo programado, del cual corresponde el 70% al personal permanente y 5.7% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.34.3 millones en pago de horas extras (100.2%).
- Los Servicios Profesionales ascienden a L.9.4 millones mayor en L.1.8 millones al compararlo con el cuarto trimestre del 2016.

- En relación a la Equidad de Género, el 73.6% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 26.3% 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.
- Se logró la aprobación del Décimo Sexto Contrato (XVI) Colectivo de Condiciones de Trabajo de la ENP por un periodo comprendido del 2017 al 2020.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Según el Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2016, la ENP reporta en los Ingresos Operativos generados por servicios portuarios un incremento del 10.9% respecto al cuarto trimestre del año anterior. La empresa logró reducir 14 empleados (distribuido por el incremento de 55 empleados permanentes y la disminución de 69 empleados eventuales), originado por el proceso de reestructuración de la empresa acorde con el tamaño actual, producto del concesión del área generadora de ingresos (operativa) en Puerto Cortés. Lo que ha permitido generar ahorros significativos en la ejecución del Gasto Corriente de L.56.3 millones. Sin embargo los Servicios Profesionales reflejan un incremento de 14 plazas en relación al año anterior que reportaron únicamente 39.

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 35.6%. La Empresa debe programar 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.

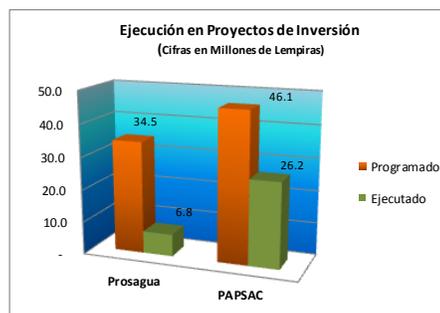
Mediante Decreto Legislativo No.82-2012, publicado en el diario oficial La Gaceta el 31 de agosto de 2012, el Congreso Nacional aprobó dos contratos de fideicomiso, uno suscrito entre banco FICOHSA, COALIANZA y la ENP; y el otro entre banco Atlántida, COALIANZA y la ENP. El Fideicomiso suscrito con Banco FICOHSA es para la Estructuración, Desarrollo y Financiamiento de la Operación de la Terminal Especializada de Contenedores y Carga General de Puerto Cortés; y el Fideicomiso suscrito con Banco Atlántida es para la Estructuración, Desarrollo y Financiamiento de la Operación de la Terminal de Gráneles de Puerto Cortés.

De acuerdo al contrato con Banco FICOHSA, se realizó proceso de Licitación para el operador privado, logrando el 21 de marzo del año 2013 la suscripción del Contrato con la empresa International Container Terminal Service, Inc. (ITSI/OPC) iniciando operaciones el 04 de diciembre del 2013. El Contrato suscrito con Banco Atlántida está siendo ejecutado por la empresa Puertos Marítimos de Honduras (PMH/TEH) la cual opera en la Terminal de Gráneles Sólidos. A raíz de la concesión, la ENP desde el año 2013 al 2016, ha logrado reducir el Gasto Corriente en L.456.5 millones, reflejando L.1,306.8 millones en el año 2013, L.882.9 millones en el año 2014, L.906.6 millones en el 2015 y L.850.3 millones en el año 2016.

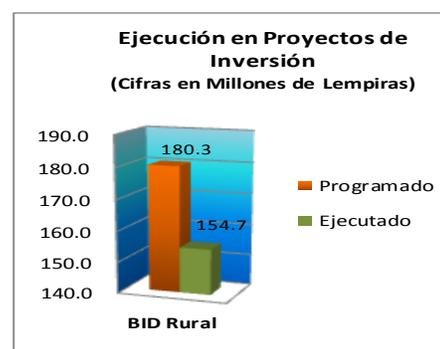
## SANAA

### 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.6.8 millones 19.7%, debido a retrasos en los desembolsos por parte del banco, originado por problemas administrativos por parte de la institución. 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, estos recursos están orientados a la Construcción, Rehabilitación y Estudio de Sistemas de Agua Potable y Saneamiento Urbano y Rural, con una asignación 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.154.7 millones (L.11.1 millones, de fondos propios y L.143.6 millones de donación del BID), el cual equivale a 85.8% de lo programado para el año.



- Programa de Apoyo Presupuestario PAPSAC (Programa Sectorial de Agua y Calidad), estos recursos están orientados a la construcción, Rehabilitación y Estudio de Sistemas de Agua potable y Saneamiento Urbano y Rural, tiene una asignación de L.46.1 millones, con una de ejecución de L.26.2 millones, equivalente al 56.8 % del monto programado, 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.
- Programa Generación de Energía, este proyecto se ejecutara con recursos de donación del Gobierno de Japón, estos fondos están destinados para la Construcción de Generación de Energía para el área metropolitana de Tegucigalpa, por un monto de L.116.7 millones, el cual fue incorporado al presupuesto del SANAA hasta el mes de diciembre 2016, por lo que no reporta ejecución.

## EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente asciende a L.1,445.8 millones, al comparar con el mismo periodo del año anterior (L.1, 189.8 millones), fue mayor en L.256.0 millones, debido en gran parte a la incorporación de fondos del Proyecto Generación de Energía por L.116.7 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.1,239.0 millones conformados: Ingresos de Operación L.883.3 millones (71.3%), Transferencias Corrientes del Gobierno Central L.344.6 millones (27.8%) y la diferencia a Transferencias de Capital, al comparar al mismo periodo del año anterior (1,103.9 millones), se refleja inferior en 12.2%.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.1,227.8 millones, equivalente al 85.7% del monto aprobado para el año, que al compararlo con el año 2015 (L.1,086.7 millones), fue superior en L.141.1 millones.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>1,445.8</b>	<b>1,239.0</b>	<b>85.7</b>
INGRESOS CORRIENTES	1,433.5	1,227.8	85.7
INGRESOS DE CAPITAL	12.3	11.2	91.1
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>1,445.8</b>	<b>1,301.9</b>	<b>90.0</b>
GASTOS CORRIENTES	1,096.3	1,022.1	93.2
Servicios Personales	769.7	761.3	98.9
Servicios No Personales	202.0	159.4	78.9
Materiales y Suministros	118.3	93.8	79.3
Transferencias	1.8	1.7	94.4
Servicios de deuda (Intereses)	4.5	5.9	131.1
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>337.2</b>	<b>205.7</b>	<b>61.0</b>
GASTO DE CAPITAL	331.9	262.2	79.0
Otros Gastos	17.6	17.6	100.0
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>-62.9</b>	

- Los Gastos Totales Fueron de L.1,301.9 millones, desglosados en el siguiente: Servicios Personales con L.761.3 millones (58.6%), Servicios no Personales con L.159.4 millones (12.2%) Materiales y Suministro con L.93.8 millones (7.2 %), Bienes Capitalizables con L.262.2 millones (20.1%) y Servicio de la Deuda por L.23.5 millones (1.8%) y Transferencias y Donaciones con L.1.7 millones (0.1%), (los Gastos Totales para el mismo periodo del año anterior fueron de L.1,124.0 millones 15.8 % menor).
- El Gasto Corriente ascendió a L.1,022.1 millones, ejecutado en 93.2% del monto aprobado de L.1,096.3 millones; al compararlo con diciembre 2015 (L.949.4 millones), se refleja superior 7.6% (L.72.7 millones), debido a la incorporación del personal que laboraba en los proyectos del SANAA (proyectos que fueron trasladados a la Secretaría de Recursos Naturales), originado principalmente por el pago de prestaciones por 47.0 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y el Gasto Corriente se refleja un Ahorro en la Cuenta Corriente de L.205.7 millones.
- El SANAA en el Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2016, revela una Pérdida de L.119.8 millones, al IV trimestre del año 2016 reportan una pérdida de L.76.7 millones.
- Los Activos Totales ascienden a L.9,058.3 millones, con los cuales cubren en 10.9 veces las obligaciones de la Empresa de corto y largo plazo que suman L.995.2 millones, y el Patrimonio registra un monto de L.8,063.1 millones. Las Cuentas por Cobrar reportan L.940.8 millones absorbiendo el 22.0% del total de los Activos Circulantes.
- Los principales Indicadores Financieros reportados al 31 de diciembre 2016 son: Índice de Solvencia 1.2 %, Capital Neto de Trabajo L.231.2 millones, Índice de Endeudamiento 11.0

%, Margen de Utilidad Bruta -19.7 %, Margen Neto de Utilidad -19.7 % Rendimiento del Patrimonio -1.5% y Rendimiento de la Inversión -1.3%.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2016, la institución reporta una estructura de personal de 2,099 empleados de los cuales 1,791 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 (1,704) y 395 empleados del género femenino el 18.8 %.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L.462.6 millones, representando el 95.2% del monto programado para el año (L.485.7); representa el 45.3% del Gasto Corriente.
- Se pagaron en concepto de prestaciones laborales acumuladas al cuarto trimestre 2016 la cantidad de L.47.0 millones (en el mismo periodo del año anterior se pagaron L.35.2 millones entre beneficios y compensaciones.).

## RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El 31 de diciembre se disolvió la Junta Interventora, que a través del Decreto PCM-046-2016 de fecha 06 de agosto 2015 la cual fue nombrada para regir la transferencia de la Institución a la AMDC, reactivando nuevamente la Junta Directiva de la institución precedida por la Secretaria de Salud Pública y Asistencia Social, fue nombrado el Gerente General Roberto Zabla.

Durante el periodo de la Junta Interventora no se logró el traspaso de los acueductos rurales por falta de disponibilidad financiera, traspasos programado a ser efectivos al 31 de diciembre 2016, sin embargo lograron una reestructuración administrativa más efectiva.

La nueva administración encabezada por el Ing. Roberto Zablah, tiene entre sus metas, el acelerar el traspaso de los acueductos rurales y el acueducto metropolitano, para lo cual necesitan fondos por un monto de L. 2,250.0 millones para el pago del pasivo laboral, siempre en el marco de la ley del Sector Agua y Saneamiento, así como desarrollar macro proyectos como la construcción de dos represas Guacerique II y Rio del Hombre, con un costo estimado de \$1,000.00, para suministrar agua potable a Tegucigalpa.

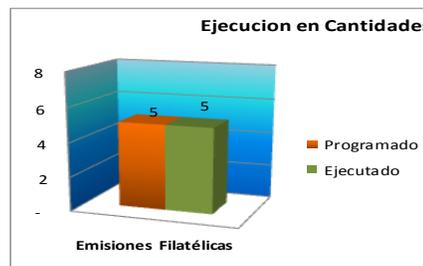
Al cierre del cuarto trimestre del año 2016, el SANAA reporta en su Estado de Resultado una Pérdida del Ejercicio de L.119.8 millones, mayor en L. 43.1 millones a la del mismo periodo del año anterior (L.76.7 millones), se logró la reducción en cuentas por cobrar al Sector Público. Sin embargo la cuentas residenciales e industriales y públicas de beneficencia se incrementaron en L.35.3 millones (en dic 2015- 420.millones- diciembre 2016 (L.455.7 millones); el monto total en Cuentas por Cobrar asciende a L.985.6 millones.

Es imperativo que la Empresa implemente medidas drásticas en el cobro de este servicio con el fin de obtener capacidad financiera para afrontar todos sus gastos y hacerle frente al pago de prestaciones laborales, y reducir la alta morosidad que mantiene el SANAA, asimismo debe mejorar los Programas de Inversión, los cuales muestran una baja ejecución.

## HONDUCOR

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se programó la producción de 5 emisiones filatélicas, logrando una producción de 5 emisiones, equivalente al 100.0% de la meta programada para el año.
- Se logró atender a 2,970,000 cliente con el servicio postal, equivalente a 99.0 % de ejecución de lo programado para el año (3,000,000.0).
- Se elaboraron 12 informes postales, con el objetivo de llevar un control de las principales actividades y obtener mejores resultados, representando el 100.0% 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, equivalente a 109% de ejecución (1, 090,000 piezas).
- A diciembre 2016, se estimó revisar 250 reportes internacionales por el transito 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.118.0 millones, conformados en su totalidad a Ingresos Corrientes, de los cuales corresponden L.54.9 millones a Ingresos de operación y L.63.1 millones a las Transferencias del Gobierno Central, al relacionarlo con el año anterior, se reflejan un ingreso

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>92.3</u></b>	<b><u>118.0</u></b>	<b><u>127.8</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	92.3	118.0	127.8
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>92.3</u></b>	<b><u>113.1</u></b>	<b><u>122.6</u></b>
GASTOS CORRIENTES	91.9	113.1	123.1
Servicios Personales	83.3	88.6	106.4
Servicios No Personales	5.2	16.8	323.1
Materiales y Suministros	2.3	5.9	256.5
Transferencias	1.1	1.8	163.6
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>0.4</u></b>	<b><u>4.9</u></b>	<b><u>1,225.0</u></b>
GASTO DE CAPITAL	0.4	0.0	7.5
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>4.9</u></b>	-

menor en L.15.1 millones (L.133.1 millones).

- Los Gastos Totales ascienden a L.113.1 millones, los cuales corresponden en su totalidad al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 78.3%, Servicios No Personales con 14.9%, Materiales y Suministros con 5.2% y la diferencia lo absorben las transferencias, con 1.6%; al compararlo con el gasto Corriente del año anterior (L.126.8 millones) fue mayor en L.13.7 millones.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.4.9 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2016, muestra una Utilidad Neta del Ejercicio de L.4.9 millones y una Pérdida de L.19.1 millones al 31 de diciembre del 2015.
- Los Pasivos Totales reportan L.111.8 millones, los cuales se muestran 2.3 veces mayor a los Activos Totales (L.48.3 millones, lo que genera un resultado negativo de L.63.5 millones en el Patrimonio).
- Los principales Indicadores Financieros se muestran a continuación: Índice de Solvencia 0.3 %, Capital Neto de Trabajo L.-36.4 millones, Índice de endeudamiento -231.4%, Margen de Utilidad Bruta 9.5%, Margen Neto de Utilidad 9.5%, Rendimiento del Patrimonio -7.8 % Y Rendimiento de la Inversión 10.3%.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2016, la Institución reporta una estructura de personal de 461, todos bajo la modalidad de permanentes (a diciembre 2015 del reporto 470 empleados permanentes).
- El 47.3 % corresponden al Género Masculino y 52.7 % al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y Salarios en personal permanente, se erogaron L.63.0 millones, equivalente a 119.8% del monto aprobado para el año (L.52.6 millones) mayor en L.10.4 millones al comparar con diciembre del 2015 (L.59.5 millones).
- En concepto de prestaciones laborales se ejecutaron L.2.0 millones (en el mismo periodo del año anterior se pagaron L. 8.6 millones).
- HONDUCOR se rige a través de un Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo, el cual se mantiene vencido y no han logrado negociar un nuevo contrato.

## RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del 31 de diciembre del 2016, la Empresa muestra una leve mejoría en sus índices financieros, su Estado de Resultados muestra un superávit Financiero de L.5.0 millones, producto de nuevas medidas implementadas por la empresa, sin embargo la institución debe buscar alianzas estratégicas o formar una APP con el objetivo de contrarrestar los Curíes privados que son su principal competencia.

El Balance General continúa mostrando un Patrimonio negativo debido a las altas cuentas por Pagar, originadas por préstamo temporal otorgado por la Secretaría de Finanzas, el cual asciende a L. 52.5 millones, se elaboró borrador de Decreto Legislativo para la condonación de dicha deuda.

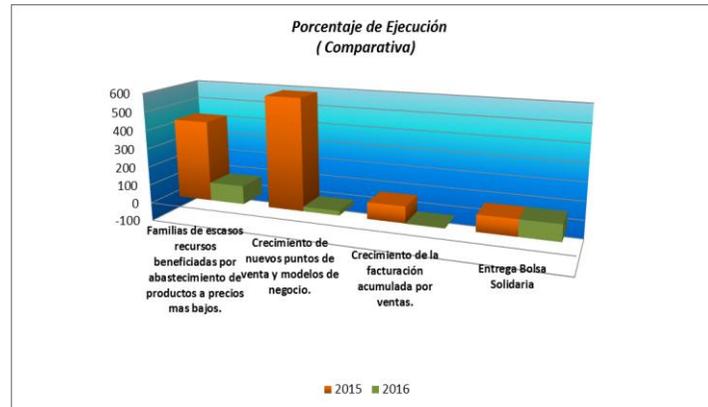
Es de hacer notar que la Empresa mantiene una Demanda Ejecutiva de parte del Servicio de Administración de Rentas (SAR) por un monto de L. 97.1 millones por no pagar los impuestos por retenciones y volumen de ventas, sin embargo existe un Convenio entre el Estado de Honduras y la Unión Postal Universal donde enuncia que el Servicio Postal está exento del pago de dichos impuestos.

Cabe señalar que Honducor logró implementar el SIAFI en el último trimestre del año 2016, lo que va a permitir un mayor control en la ejecución presupuestaria y financiera de dicha empresa.

## BANASUPRO

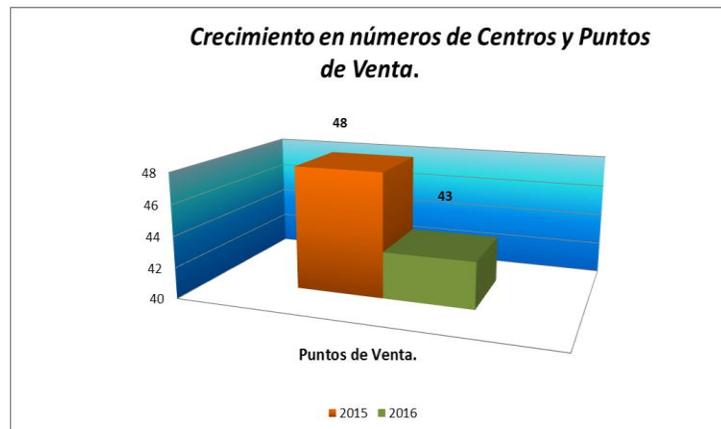
### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Cumpliendo con el objetivo de “comercializar productos de la canasta alimenticia a precios razonables y competitivos a la población de bajo ingreso”, al cuarto trimestre del 2016 se amplió la cobertura con la puesta en marcha de nuevos centros de venta beneficiando a 106,793 nuevas familias de 100,000 estimadas para el año, representando un 106.8% de ejecución. El total de familias beneficiadas por el abastecimiento de productos a los Centros de Venta asciende a 1,301,917 de 1,300,000 familias programadas, lo que representa una ejecución de 100.1%.



- Al cierre del cuarto trimestre del 2016 se contabilizó la apertura de 43 puntos y centros de venta, de 40 centros programados en el año, lo que nos daría un total de 165 centros, pero debido a que algunos modelos de negocios (híbridos), se han retirado por diferentes razones, se cerró el año únicamente con 152 puntos de venta que representa un crecimiento del 24.6%, en comparación con el 2015 en donde se dio apertura a 122 centros de venta.

- La Facturación acumulada por Ventas asciende a L.1,029.2 millones, reflejando una reducción en sus ventas del 7.2%, en comparación a diciembre 2015 (L.1,109.3 millones), esto debido a que el crecimiento por ventas del Proyecto Bolsa Solidaria y Alimentos al INP (Instituto Nacional Penitenciario) continua desacelerado en este periodo. La reducción en producción y el atraso en los pagos por parte de la SEDIS y SEFIN hacen que lo demás negocios de BANASUPRO tengan que apalancar el proyecto, lo que afecta el crecimiento de los puntos de venta de la institución.



- Se lograron entregar 1,056,365 Bolsas Solidarias para la población hondureña de bajos recursos, que representan un 88.0% de la meta programada para el año, el Convenio con SEDIS establecía una producción de 1,200,000 bolsas solidarias un valor de L.213.2 millones; además en atención al Proyecto de Distribución de Alimentos a Centros Penitenciarios del INP, se realizaron 58 entregas de alimentos, valorado en L.107.9 millones, mediante convenio suscrito entre INP y BANASUPRO.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A diciembre 2016, BANASUPRO cuenta con una ejecución en el renglón de Ingresos de 99.8%, por el lado de los Egresos de 84.8%, de acuerdo al presupuesto vigente.

**BANASUPRO**  
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2016  
( MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL CUARTO TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>1,031.5</b>	<b>1,029.2</b>	<b>99.8</b>
INGRESOS CORRIENTES	1,031.5	1,029.2	99.8
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>1,037.8</b>	<b>879.9</b>	<b>84.8</b>
GASTOS CORRIENTES	208.4	149.6	71.8
Servicio Personales	109.4	91.9	84.0
Servicios no Personales	77.7	47.0	60.5
Materiales y Suministros	20.8	10.4	50.0
Transferencias	0.5	0.3	
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>823.1</b>	<b>879.6</b>	<b>106.9</b>
GASTO DE CAPITAL	17.1	4.9	28.7
OTROS GASTOS	812.3	725.4	89.3
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>-6.3</b>	<b>149.3</b>	<b>0</b>

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.1,029.2 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes; el cual refleja una reducción porcentual de 7.2% en su ejecución con respecto al año anterior (L.1,109.3 millones).

- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.879.9 millones y mayor en 16.7% en comparación al 2015 (L.754.3 millones).

- El Gasto Corriente asciende a L.149.6 millones, reflejando una ejecución de 71.8% de lo aprobado para el año; el cual está conformado en un 61.4% (L.91.9 millones) por Servicios Personales, 31.4% (L.47.0 millones) a Servicios no Personales y el 7.0% (L.10.4 millones) corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a Transferencias.
- El Gasto Capitalizable asciende a L. 4.9 millones en su mayoría destinado a la compra de Maquinaria y Equipo. Otros Gastos lo conforman los productos de comercialización por la suma de L.725.4 millones.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.879.6 millones. El Balance Global muestra un Superávit de L.149.3 millones.
- El Estado de Resultado muestra una pérdida de L.31.0 millones debido a que las ventas disminuyeron significativamente durante el año 2016, originado principalmente por la 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, con el fin de mantener los precios de la canasta básica accesibles al consumidor.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2016, BANASUPRO cerró operaciones con 370 empleados, menor en 245 plazas (por contrato), en comparación al mismo periodo del año 2015, debido a que este año, la institución traspasó a los proyectos el costo de la mano de obra contratada para la elaboración de las Bolsas Solidarias, Gastos Logísticos y demás Gastos Administrativos ya que la institución cuenta con recursos limitados.
- De esta estructura, 367 empleados (99.2%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 1 empleados por contrato (0.3%) y 2 empleados Contratados por Servicios Profesionales (0.5%).
- La estructura de personal permanente está distribuida de la siguiente manera: 230 empleados (62.2%) corresponden al género masculino y 140 (37.8%) 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 Salarios del personal permanente y por contrato acumulado al mes de diciembre asciende a L.85.9 millones, que corresponde a un 86.9% del Presupuesto aprobado para el año 2016 (L. 98.8 millones).
- Al 31 de diciembre 2016, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales un monto total de L.5.8 millones.
- BANASUPRO mantiene vigente el último Contrato Colectivo de condiciones de trabajo, con Fecha de vigencia al 31 de diciembre del 2013, el cual ha sido prorrogado cada año, hasta que logren una nueva negociación salarial.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

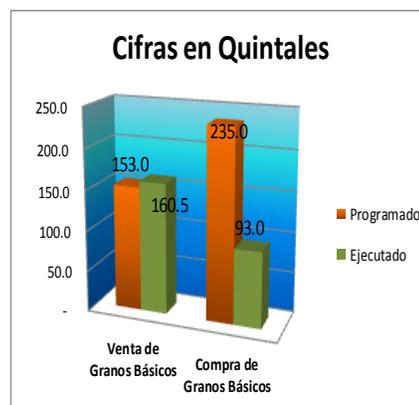
Al 31 de diciembre del 2016, la institución cerró el periodo fiscal 2016 con un Superávit de L. 149.3 millones, contrario al resultado negativo de L.31.0 millones que reporta el Estado de Resultado. Los resultados expuestos en el presente documento reflejan el cumplimiento de las metas establecidas para BANASUPRO como ser: Masificar la presencia de BANASUPRO en el territorio nacional, Incrementar la cobertura a fin de beneficiar a mayor número de familias, así como el de regular los precios de la canasta básica. La venta de la Bolsa Solidaria ha reducido sus ventas en este periodo, debido a que la Secretaria de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) ha disminuido sus pedidos de Bolsa Solidaria. Es necesario que el Proyecto continúe para el año 2017 y se fijen cantidades mayores de Producción, ya que con un volumen de ventas tan reducido como el generado en el 2016, no se genera suficiente rentabilidad para BANASUPRO, lo que dificulta cubrir los costos fijos y variables del proyecto.

Para el año 2017 se espera la entrada en vigencia de un nuevo sistema de ventas de la institución que llevara un control estricto sobre los ingresos y los centros de costo de la institución para poder negociar mejores precios con los proveedores, obtener mejores márgenes y ofrecer mejores precios a la población en general.

## IHMA

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se programó la comercialización de granos básicos para el periodo del 2016 en 153,000 qq, de los cuales 85,000 qq de maíz y 68,000 qq de frijol, logrando una ejecución de 160,500 qq, (79,000 qq de maíz y 81,500 qq de frijol) equivalente a 105.0% de la meta programada para el año.
- La programación de compra de granos básicos asciende a 235,000 qq para el año, de los cuales corresponde 150,000 qq de maíz y 85,000 qq de frijol, alcanzando una compra de 93,000 qq de frijoles la cual reporta ejecución baja de 39.6%, debido a que la producción de maíz no ha salido al mercado, ya que la producción agrícola 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 2,936 familias, lo equivale al 146.8% de lo programado en el año, los 93,000 qq de granos básicos fueron pagados a un costo de L.99.1 millones.
- La Reserva Estratégica vigente al 31 de diciembre del 2016 asciende a L142.1 millones, con una ejecución de L.142.1 millones, equivalente a 100.0%.



### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos modificado para el año 2016, asciende a L.185.9 millones, se incrementó en L.123.1 millones con respecto al año anterior (que fue de L.62.8 millones). Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.174.9 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes conformados: Ingresos de Operación con L.83.4 millones y Rentas de la Propiedad L.17.0 millones, transferencia de la SEFIN por L.74.5 millones al comparar con el periodo del año 2015 (L.104.0 millones), fue superior en L.70.9 millones.
- Los Gastos Totales ascendieron a L.168.3 millones, corresponde el 99.8% a Gastos Corriente desglosados de la siguiente manera: 84.6% a gastos de Reserva Estratégica (Otros

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>185.9</b>	<b>174.9</b>	<b>94.1</b>
INGRESOS CORRIENTES	185.9	174.9	94.1
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>185.9</b>	<b>168.3</b>	<b>90.5</b>
GASTOS CORRIENTES	180.2	168.0	93.2
Servicios Personales	21.1	20.0	94.8
Servicios No Personales	6.8	4.8	70.6
Materiales y Suministros	2.7	1.1	40.7
Transferencias	0.1	0.0	30.0
Otros Gastos (Reserva Estratégica)	142.1	142.1	100.0
Servicio de la deuda	7.4		0.0
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>5.7</b>	<b>6.9</b>	<b>120.5</b>
GASTO DE CAPITAL	5.7	0.3	5.3
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>6.6</b>	-

Gastos) ,11.9% a Servicios Personales, 2.8% a Servicios No Personales y la diferencia a Materiales y Su ministros.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.6.8 millones, al mismo periodo del año anterior, mostraba un Desahorro de L.18.0 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre 2016, muestran una Utilidad Neta de L245.0 millones.
- El Balance General del IHMA al 31 de diciembre 2016, refleja en Activos Circulantes un valor de L.315.8 millones, Pasivo Circulante es de L.271.2 millones, lo que nos indica que cuenta con L0.86 por cada lempira que adeuda, el Patrimonio asciende a L.8.5 millones.
- Los principales Indicadores Financieros fueron: Índice de Solvencia 1.2%, Capital Neto de Trabajo L.44.6 millones, Índice de Endeudamiento 97.7%, Margen de Utilidad Bruta -131.4%, Margen Neto de Utilidad 13.1%, Rendimiento del Patrimonio 288.0% y el rendimiento de la Inversión 6.8%.

## RECURSOS HUMANOS

- Al 31 de diciembre 2016, la institución reporta una estructura de personal de 72 empleados de los cuales todos son empleados de la categoría de permanentes (año 2015 la estructura de personal fue de 86 empleados).
- El 68.1% de los empleados son del Género masculino (49) y el restante 31.9% son del Género femenino (23).
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, se ha ejecutado un acumulado al periodo de L.13.7 millones (a diciembre 2015 se registró una ejecución de L. 13.1 millones).
- El IHMA al 31 de diciembre 2016, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales L.1.2 millones, en el mismo periodo del 2015 reporta un monto de L.0.21 millones.

## RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2016, el IHMA muestra una mejoría en su Estado de Resultado, originada principalmente por ajustes contables realizados a las cuentas de los Estados Financieros del IHMA, con el objetivo de dar cumplimiento a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad y que la institución reporte saldos depurados en su contabilidad. Cabe señalar que la Secretaria de Finanzas autorizó a la Institución una ampliación presupuestaria por un monto de L.74.5 millones de Fondos Nacionales, que fueron destinados para el pago a proveedores de granos básicos.

La venta de granos básicos (maíz y frijoles) sobrepasó la meta estimada con 105.0 % de ejecución, y compras reportaron una ejecución debido a que la cosecha está en proceso de recolección, lo que ha contribuido enormemente a que el precio de estos granos en especial el de frijol, permanezca estable en el mercado nacional.

Es importante mencionar que el IHMA no cuenta con los fondos suficientes para pagar a los proveedores que abastecen de granos básicos a las bodegas del IHMA, por lo cual tienen que estar solicitando ampliaciones presupuestarias periódicamente.

La institución debe mejorar la gestión de cobro a sus clientes, con el fin de mantener las cuentas por cobrar al día, y reducir la mora con sus proveedores.

Se continuó con el proceso de conciliación de cuentas entre el IHMA e instituciones estatales (BANASUPRO, SEDIS, COPECO), al 31 de diciembre del 2016 se logró conciliar únicamente cuentas pendientes con la SEFIN que ascienden a L.26.0 millones.

Está en Estudio incrementar el volumen de las Reservas estratégicas de Granos Básicos, con la finalidad de contrarrestar el acaparamiento de los diferentes comerciantes.

Se logró la Firma del Convenio entre la AMDC y el IHMA, para utilizar parte de las instalaciones del IHMA como Patio Taller del TRANS. 450, el Convenio de Uso y Goce del Bien Inmueble por un periodo de 20 años.

**INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL**

**INJUPEMP**

**CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

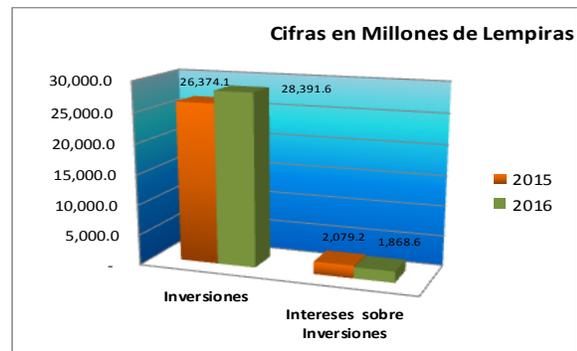
- Al 31 de diciembre del 2016 el Instituto mantiene una población activa de 46,009 afiliados, al comparar con diciembre 2015 (47,211), se observa inferior en 1,202 afiliados, incidiendo en ello la restructuración de personal realizada en el Instituto



- Nacional Agrario como en la Dirección de Transporte de INSEP.
- El instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.2,930.7 millones a 18,436 beneficiarios (13,435 jubilación, 1,370 invalidez, 2,023 retiros del sistema, 791 Transferencia de beneficios y 817 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 94.5% en relación a lo aprobado para el año 2016 (L.3,099.7 millones), al comparar con diciembre 2015 (L.2,434.0 millones) se observa un incremento del 20.4% (L.496.7 millones).
- Se otorgaron 32,122 préstamos por un monto total de L.1,870.3 millones, ejecutando el 76.8% de lo aprobado para el periodo (L.2,435.0 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.1,664.1 millones (89.0% del total de préstamos otorgados) y L.206.2 millones a préstamos hipotecarios, (11.0% del total de préstamos otorgados), al compararlo con lo ejecutado al mismo período del año anterior (39,902 préstamos por un monto total de L.2,199.5 millones) se observa un decremento de L.329.2 millones 15.0%.



- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.28,391.6 millones, superior en 7.6% con relación a las inversiones del año 2015 (L.26,374.1 millones); únicamente el 1.1% está invertido en Terrenos y Edificios. Las Inversiones Financieras ascendieron a L.28,084.6 millones, desagregadas de la siguiente manera: Títulos valores a corto plazo L.5,601.7 millones (19.9%), Títulos valores a mediano plazo L.5,498.6 millones (19.6%), Títulos valores a largo plazo L.10,893.1 millones (38.8%), Préstamos personales L.4,245.4 millones (15.1%) y Préstamos Hipotecarios L.1,845.8 millones (6.6%), las cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.



- Al cierre del IV trimestre 2016, el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.1,868.6 millones, alcanzando una sobre ejecución de 9.3% de lo programado para el año (L.1,710.1 millones), distribuyéndose de la siguiente manera: Intereses por Títulos Valores L.1,824.3 millones (97.6%), Intereses por depósitos L.24.6 millones (1.3%) y Beneficios por inversiones empresariales L.19.7 millones (1.1%). Al comparar los Intereses y beneficios sobre inversiones (L. 1,868.6 millones) con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.2,079.2 millones) se observa un decremento de L.210.6 millones, originado principalmente a la baja en las tasas de intereses de los Bonos del Estado.

- Al 31 de diciembre 2016, los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 13.1%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.13 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas, las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 96.8%, 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 66.7%, lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.66 centavos se destina al pago de pensiones.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 24.2%, rentabilidad bruta de 198.1% y rentabilidad sobre los activos de 15.2%.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del INJUPEMP vigente para el Ejercicio Fiscal 2016 asciende a L.7,508.5 millones, con una ejecución de L.8,790.6 millones (117.1%) producto de un aumento en la recaudación de ingresos, por el lado de los egresos un incremento en las disponibilidades para efectos de equilibrio presupuestario ya que los ingresos en el período fueron superiores a los gastos. al relacionar lo ejecutado con el mismo período del año 2015 (L.9,259.3 millones) se observa inferior en L.468.7 millones (5.1%).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.8,790.6 millones, mostrando una sobre ejecución de 17.1% con relación al

*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 IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>7,508.5</b>	<b>8,790.6</b>	<b>117.1</b>
INGRESOS CORRIENTES	4,808.5	5,273.0	109.7
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,700.0	3,517.6	130.3
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>7,508.5</b>	<b>8,790.6</b>	<b>117.1</b>
GASTOS CORRIENTES	3,670.6	3,394.4	92.5
Servicio Personales	238.0	176.7	74.2
Servicios no Personales	101.5	72.9	71.8
Materiales y Suministros	10.5	4.7	44.5
Transferencias	3,320.6	3,140.1	94.6
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>1,137.9</b>	<b>1,878.6</b>	<b>165.1</b>
GASTO DE CAPITAL	20.6	17.7	86.1
DESEMBOLSOS FINANCIEROS	3,817.4	3,193.3	83.7
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0	2,185.2	
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

- monto Vigente para el año, y menor en L.468.7 millones (5.1%) en relación al año anterior L.9,259.3 millones. Del total de Ingresos percibidos L.3,517.6 millones corresponden a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.5,273.0 millones, mostrando una ejecución del 109.7% del monto Vigente para el año 2016 (L.4,808.5 millones) e inferior en L.42.5 millones (0.8%) al compararlo con el año anterior (L.5,315.5 millones), observándose el mayor porcentaje en Rentas de la Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 54.3% (L.2,862.0 millones).
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.3,394.4 millones, observando una ejecución de 92.5% del monto vigente en el año (L.3,670.6 millones) y superior en 9.4% al compararlo con el periodo 2015 (L.3,102.9 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las transferencias por

- pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 92.5% (L.3,140.1 millones), ejecutando además en Servicios Personales 5.2% (L.176.7 millones), Servicios No Personales con 2.2% (L.72.9 millones) y Materiales y Suministros con 0.1% (L.4.7 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.5,273.0 millones) y Gastos Corrientes (L.3,394.4 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,878.6 millones, menor en L.334.0 millones (15.1%) al realizar el comparativo con el año 2015 (L.2,212.6 millones de ahorro en Cuenta Corriente).
  - El Instituto mantiene vigente un Fideicomiso en Banco FICENSA, el cual fue suscrito el 26 de marzo de 1992, con una duración de 5 años y un patrimonio Inicial de L.5.0 millones para la construcción y venta de Viviendas, actualmente existe un saldo de L.0.3 millones el cual está en proceso de depuración por parte del Instituto.
  - Al cierre del ejercicio fiscal 2016, el INJUPEMP reporta un Excedente Financiero de L.4,775.5 millones, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.4,830.7 millones) se observa inferior en L.55.2 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2016, el Instituto operó con una planta laboral de 439 empleados, de los cuales 328 son empleados permanentes, 60 son empleados temporales y 51 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 10 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 449 empleados); en comparación a diciembre 2015 (437 empleados) se puede observar un incremento de 2 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.176.7 millones, reflejando una ejecución de 74.2% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 58.7% (L.103.8 millones), personal temporal 6.5% (L.11.5 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.184.3 millones), se refleja un decremento de 4.1% (L.7.6 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L.10.0 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 265 empleados corresponden al género femenino (60.4%) y 174 empleados al género masculino (39.6%).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.11.9 millones, correspondiente a 39 personas cesanteadas.
- Se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo entre INJUPEMP y el sindicato de trabajadores de INJUPEMP (actualmente el Tercero), vigente desde el año 2013, cabe señalar que las negociaciones del IV Contrato Colectivo se lograron cerrar, el cual entrará en vigencia a partir del año 2017 con un período de 3 años.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

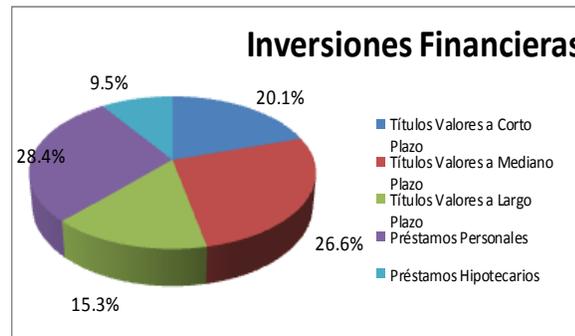
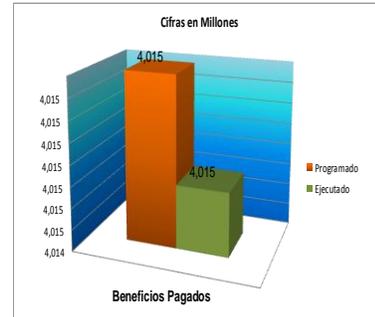
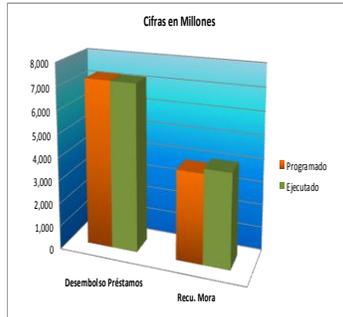
Al cierre del Ejercicio Fiscal 2016, el INJUPEMP reporta Excedente Financiero de L.4,775.5 millones, generados la mayor parte por los intereses devengados por los bonos del Estado, intereses por préstamos personales e intereses por inversiones en el sector privado, asimismo, cabe mencionar que a pesar las inversiones en el año 2016 fueron mayor a lo invertido en el 2015, los Intereses y beneficios sobre inversiones reflejaron una disminución de L.210.6 millones, incidiendo en ello una baja en la tasa de rendimiento promedio de los bonos del Estado, por otro lado se observa un aumento de L.369.0 millones en la cartera de préstamos personales, generando un aumento en los intereses por L.74.6 millones al compararla con el año 2015.

Al comparar los Gastos de Funcionamiento de los años 2015 y 2016, se observa incremento de L.1.1 millones, sin embargo, los mismos al cierre del año 2016 reflejan un 11.1% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%, por lo que se recomienda a la Institución continuar con las gestiones en cuanto al control del gasto, específicamente en lo que respecta a los gastos de funcionamiento, con el fin de cumplir con la Normativa de la CNBS y así proteger las reservas actuariales del INJUPEMP.

## INPREMA

### CUMPLIMIENTO DE CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El INPREMA al cierre del Ejercicio Fiscal 2016 mantiene una población activa de afiliados al sistema de 87,550 docentes.
- Al 31 de diciembre 2016 se otorgaron 43,333 préstamos personales e hipotecarios (43,232 personales y 101 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.7,203.9 millones, equivalente al 99.8% de lo aprobado en el año (7,216.8), se refleja un aumento significativo de L.4,543.5 millones al compararlo con el año anterior (L.2,660.4 millones), y el número de préstamos otorgados aumentó en 22,693 préstamos, debido a la reforma realizada a través del Reglamento de Prestamos, reducción de la tasa de interés del 18% al 16.8% y ampliación del plazo de 5 a 7 años. Estos valores se mantuvieron dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- El Instituto pagó en concepto de beneficios por Jubilaciones y Pensiones a 18,479 beneficiarios un monto acumulado de L.4,014.7 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 99.9% del presupuesto aprobado 2016 (4,015.2 millones), de este monto corresponden L.3,889.1 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.125.6 millones a Pensiones. Al comprado con el periodo anterior (L.3,663.2 millones), fue superior en L.351.5 millones.
- La recuperación de la mora en Préstamos a corto y largo plazo, asciende a L.4,055.7 millones (Préstamos a Corto plazo L.3,840.4 millones y L.215.3 millones a Préstamos a Largo plazo), al compararlo con lo programado (L.3,851.2 millones) se observa una ejecución de 105.6%.
- Se brindó atención médica general y especializada a 8,216 docentes jubilados y pensionados, equivalente a un 103% 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.31,750.9 millones, superior en 9.5% con relación a las inversiones a diciembre 2015 (L.28,997.2 millones); el 20.1% (L.6,373.8 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 26.6% (L.8,456.1 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 15.3% (L.4,862.6 millones), del total de las Inversiones corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) L.12,057.9 millones, los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- Los intereses obtenidos por el Total de



las Inversiones Financieras al 31 de diciembre (L.31,750.9 millones) fueron de L.1,796.9 millones, reflejando un incremento de L.50.0 millones al compáralo con los intereses del año 2015 (L.1,746.9 millones).

- Al 31 de diciembre 2016, el INPREMA reporta indicadores operativos que reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras de 11.4%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.11 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 113.3%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.13 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 92.1% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.92 centavos se destina al pago de pensiones. Los principales índices financieros son: liquidez con 22.9%, ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 7.70% y Margen de utilidad Operacional es del 80%.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA al 31 de diciembre del 2016 reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos Totales para el cuarto trimestre de L.21,564.5 millones, al compáralo con el año anterior (L.9,598.6 millones), refleja un aumento de L.11,965.9 millones.

### INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO (INPREMA)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2016

(Cifras en Millones de Lempiras)

- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.7,242.4 millones, ejecutado en 100.5% del presupuesto vigente (L.7,204.9 millones), y superior en L.418.1 millones al relacionarlo con el año 2015 (L.6,824.3 millones).
- Los Gastos Totales ascienden de L.21,564.5 millones, reportando un nivel de ejecución de 102.7%, del presupuesto vigente (L.21,002.3 millones), y es superior en L.11,965.9 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.9,598.6 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.4,247.4 millones, equivalente al 97.4% de lo programado (L.4,359.1 millones), y superior en L.390.3 millones con respecto al año 2015 (L.3,857.1 millones); el mayor gasto lo absorben las

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>21,002.3</b>	<b>21,564.5</b>	<b>102.7</b>
INGRESOS CORRIENTES	7,204.9	7,242.4	100.5
INGRESOS DE CAPITAL	13,797.4	14,322.1	103.8
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>21,002.3</b>	<b>21,564.5</b>	<b>102.7</b>
GASTOS CORRIENTES	4,359.1	4,247.4	97.4
Servicio Personales	174.5	138.1	79.1
Servicios No Personales	88.6	38.5	43.5
Materiales y Suministros	12.4	5.4	43.5
Transferencias	4,083.6	4,065.4	99.6
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>2,845.8</b>	<b>2,995.0</b>	<b>105.2</b>
GASTO DE CAPITAL	45.5	22.5	49.5
ACTIVOS FINANCIEROS	16,597.7	17,288.0	104.2
OTROS GASTOS		6.6	
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	-

transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.4,065.4 millones, equivalente al 95.7%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,995.0 millones; en comparación al cuarto trimestre del 2015 (L.2,967.1 millones), reflejó un aumento de L.27.9 millones.
- Al 31 de diciembre del 2016, el Estado de Resultado reporta Excedente Financiero de L.2,885.2 millones, superior al periodo 2015 (L.2,873.4 millones) en L.11.8 millones.

## **RECURSO HUMANO**

- Al 31 de diciembre el INPREMA operó con 316 empleados, 292 de categoría permanente, 21 por contrato y 3 por contratos especiales, refleja una disminución de 4 empleados al compararlo con el periodo del año anterior (320 plazas).
- En Sueldos y Salarios erogó L.81.4 millones, equivalente al 87.9% del presupuesto aprobado (L.92.6 millones), tanto en personal permanente como temporal, se observa superior en L.0.9 millones al compararlo con el año 2015 (L.80.5 millones). Del total de las plazas el 52.5% corresponde al género masculino y el 47.5% al género femenino.
- El pago de Prestaciones Laborales al 31 de diciembre 2016 fue de L.12.0 millones, al compararlo con el año anterior (L.12.5 millones) tuvo una disminución de L.0.5 millones.
- Se rigen por Contrato Colectivo, el cual tiene vigencia desde el 01 de enero del 2006.

## **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

El INPREMA al 31 de diciembre 2016, reporta en el Estado de Resultado un Excedente Financiero de L.2,885.2 millones, originado principalmente por los Ingresos por Aportaciones al Sistema L.3,542.6 millones y los Productos Financieros que ascienden a L.3,611.9 millones. Es importante resaltar que como resultado de las reformas al Reglamento de Préstamos del Instituto, en la reducción de la tasa de interés del 18% al 16.8 y ampliación del plazo de 5 a 7 años, por lo que el Instituto realizó modificaciones presupuestarias para el otorgamiento de préstamos, ya que los mismos aumentaron considerablemente. La recuperación de la mora ascendió a L.3,377.0 millones equivalente al 56.2% del total de préstamos otorgados, comparado con el periodo anterior (L.2,774.7 millones) tuvo un incremento de L.602.3 millones. Estudio actuarial al 31 de diciembre 2016 presenta un déficit de L.16,205.9 millones.

## IHSS

### CUMPLIMIENTO DE METAS 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 635,318 consultas especializadas y generales, de las 652,087 programadas, ejecutando en un 97.4%.
- Se registraron 21,290 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 19,383 programados para este trimestre, representando un 109.8% de ejecución.
- Los subsidios otorgados fueron de 10,270 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 82.7% (programado 12,411).



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

- Al cuarto trimestre programaron 92,280 pensiones; ejecutando 94,597 jubilaciones y pensiones, equivalente a 102.5%, por un monto de L.1,315.8 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 99.2% del presupuesto aprobado 2016 (1,326.0 millones), de este monto corresponden L.1,044.4 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.271.4 millones a Pensiones. Comparado con el periodo anterior (L.1,198.2 millones), es superior en L.117.6 millones. 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 31 de diciembre desarrollaron 63 intervenciones, reportando 110.5% de ejecución respecto a la meta programada (57 intervenciones); para el pago de pensiones por accidentes laborales proyectaron 9,303 pensiones, ejecutando 9,098 equivalente a un 97.8%;
- Al cuarto trimestre otorgaron 560 subsidios, de 651 programados equivalente a 86.0% 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.19,406.9 millones, superior en 11.47% con relación a las inversiones del año 2015 (L.17,410.7 millones); el 52.9% (L.10,258.0 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 25.1% (L.4,878.8 millones) mediano plazo, 13.8% (L.2,681.1 millones) a largo plazo y 8.2% en otros préstamos (L.1,588.9 millones).



## EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.8,566.4 millones, reflejando ejecución del 115.7%, del presupuesto vigente (L.7,405.6 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.7,424.8 millones. Los Ingresos de Operación L.133.2 millones, Rentas de la Propiedad con L.1,000.3 millones y Transferencias y donaciones corrientes con L.8.1 millones.

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

- En el Presupuesto de Egresos reportan L.7,067.1 millones, equivalente 95.4% de ejecución del monto aprobado (L.7,405.6 millones).
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.5,828.1 millones, equivalente al 95.4% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016 (L.6,112.3 millones), el mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 44.4% (L.2,587 millones) y 24.4% (L.1,419.6 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 13.6% a Servicios No Personales, 15.6% a Materiales y Suministros.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,738.3 millones, comparado con el año anterior (L.2,238.4 millones) presenta un incremento de L.499.9 millones

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>7,405.6</u></b>	<b><u>8,566.4</u></b>	<b><u>115.7</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	7,405.6	8,566.4	115.7
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>7,405.6</u></b>	<b><u>7,067.1</u></b>	<b><u>95.4</u></b>
GASTOS CORRIENTES	6,112.3	5,828.1	95.4
Servicio Personales	2,737.8	2,587.0	94.5
Servicios No Personales	863.9	792.3	91.7
Materiales y Suministros	950.5	911.1	95.9
Transferencias	1,438.7	1,419.6	98.7
Servicio de la Deuda Pública	121.4	118.1	97.3
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>1,293.3</u></b>	<b><u>2,738.3</u></b>	<b><u>211.7</u></b>
GASTO DE CAPITAL	92.7	38.4	41.4
ACTIVOS FINANCIEROS	1,200.6	1,200.6	100.0
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>1,499.3</u></b>	<b><u>-</u></b>

- Se rige a través de un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo con fecha del mes de abril del año 2011, es prorrogado año con año hasta que haya una nueva negociación salarial.
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre 2016, revela un Superávit Financiero de L.3,052.1 millones.

## RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 31 de diciembre 2016 con 5,705 empleados, 4,510 de categoría permanente, 887 por contrato y 308 por contratos especiales, inferior en 110 plazas al periodo del año anterior.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.1,682.3 millones, equivalente al 93.4% del presupuesto aprobado (L.1,800.9 millones), al compararlo con el periodo 2015 (L.1,684.8 millones), se refleja inferior en L.2.5 millones. Del total de las plazas el 34.1% corresponde al género masculino y el 65.9% al género femenino.

- El pago de Prestaciones Laborales al 31 de diciembre 2016 fue de L.187.8 millones, al compararlo con el periodo anterior (L.63.3 millones) refleja un incremento de L.124.5 millones.

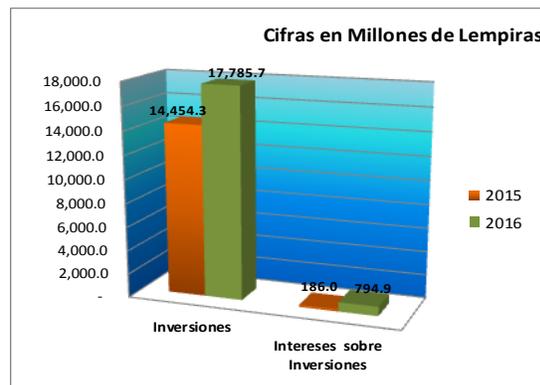
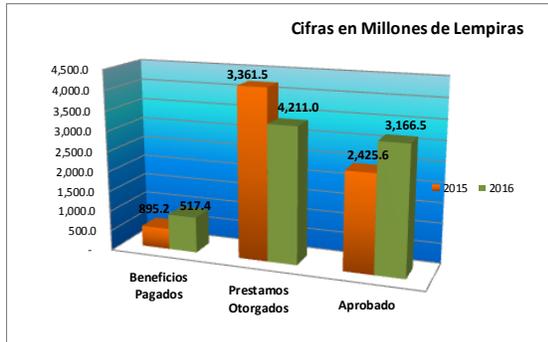
## **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.**

El IHSS al 31 de diciembre del 2016, realizó dos modificaciones presupuestarias para gastos operativos, estos fueron aprobados según Dictámenes No. 105-DGP-ID y 129-DGP-ID. 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.

## IPM

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del año 2016, el Instituto reportó una población de 41,234 afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2015 (40,996) se refleja un incremento de 238 afiliados activos, este incremento se debe al registró de nuevos afiliados activos al sistema.
- En concepto de Transferencia por pago de Beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 3,135 beneficiarios reporta un monto acumulado de L.895.2 millones, corresponde a Jubilaciones y Retiros L.818.8 millones y Pensiones L.76.4 millones, reflejando un nivel de ejecución del 91% del presupuesto aprobado 2016.
- El instituto al cuarto trimestre 2016 logró una ejecución física de varios proyectos de construcción de funerarias tales como: Jardín de Paz San Miguel Arcángel Choluteca con un 75% de ejecución, Proyecto Puerto Marítimos de Honduras terminal de Puerto Gráneles el cual tiene un 80% de ejecución.
- Se desembolsaron en préstamos personales e hipotecarios a sus afiliados por un monto de L.3,361.5 millones, a un total de 19,787 préstamos (19,758 personales, 29 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 106.2% respecto al monto aprobado para el año 2016 (L.3,166.5 millones), sin embargo estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Normativa de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS).
- El IPM, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada, Pública y préstamos a sus afiliados por un monto de L.17,785.7 millones, superior en 23.0% con relación a las inversiones del año 2015 (14,454.3 millones; el 31.9% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo (L.5,677.6 millones), 25.6% mediano plazo (L.4,548.8 millones) y un 19.5% a largo plazo (L.3,477.0 millones); corresponde a la Cartera de Préstamos L.4,0832.9 millones (personales con el 16.6% e hipotecarios con el 6.4%), los cuales muestran el 25% del límite establecido en la normativa de la CNBS.
- Al cuarto trimestre los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 5.5%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.06 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 41.9%, lo cual refleja que por



cada lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.41 centavos en pago de pensiones; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 41.7% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L. 0.41 centavos se destina al pago de pensiones.

## EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

*Instituto de Previsión Militar (IPM)*  
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE  
( MILLONES DE LEMPIRAS)

- La Institución ejecutó un Presupuesto de Gastos por un monto de L.1,915.1 millones, reflejando el 60.5% del Presupuesto aprobado de L.3,166.5 millones.
- El total de los Ingresos al cuarto trimestre del 2016 ascienden a L.5,879.6 millones, reflejando una ejecución de 182.2% de lo aprobado para el año (L.3,166.5 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.2,925.9 millones, los cuales representan un nivel de ejecución de 120.3%, del monto aprobado para el año (L.2,432.0 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.452.8 millones (15.5%), Ingresos de Operación con L.657.1 millones (22.5%), Rentas de la Propiedad L.1,735.7 millones (59.3%) y las Transferencias con L.80.3 millones (2.7%). En el año 2015 los Ingresos Corrientes fueron de L.2,283.8 millones.
- El Gasto Total fue de L.1,915.1 millones con una ejecución del 60.5% del monto aprobado para el año (L3,166.2 millones) que al compararlo con el año anterior se refleja superior en 29.4% (L.1,479.5 millones) .
- El Gasto Corriente ascendió a L.1,048.5 millones, reportando una ejecución de 89% de lo programado; el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias y Donaciones con 85.8% (L.89.6 millones), los Servicios Personales con 7.9% (L.83.0 millones), Servicios No Personales con 6% (L.62.0 millones) y la diferencia a Materiales y Suministros.
- Al cierre Ejercicio Fiscal 2016 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,877.4 millones, el cual refleja un incremento de L.387.9 millones en comparación con el mismo periodo 2015 (L.1,489.5 millones).
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2016, reporta un Superávit Financiero de L.2,703.2 millones, que al comparar con la Utilidad del periodo anterior se refleja superior en L.277.4 millones, originada principalmente por el crecimiento en los ingresos por aportaciones patronales e individuales y los Ingresos provenientes de las inversiones financieras.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO EN EL 2016	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>3,227.0</b>	<b>5,879.7</b>	<b>182.2</b>
INGRESOS CORRIENTES	2,432.0	2,925.9	120.3
INGRESOS DE CAPITAL	795.0	2,953.8	371.5
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>3,166.2</b>	<b>1,915.1</b>	<b>60.5</b>
GASTOS CORRIENTES	1,177.8	1,048.5	89.0
Servicio Personales	92.4	83.0	89.8
Servicios no Personales	89.3	62.0	69.4
Materiales y Suministros	8.4	3.8	45.1
Transferencias	987.7	899.7	
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>1,254.2</b>	<b>1,877.4</b>	149.7
GASTO DE CAPITAL	98.9	31.3	31.7
ACTIVOS FINANCIEROS	1,889.5	835.3	
OTROS GASTOS			
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>60.8</b>	<b>3,964.6</b>	-

## RECURSO HUMANO

- A diciembre 2016, el instituto mantuvo operaciones con una planta laboral de 257 plazas, de las cuales 224 corresponden a la categoría permanente, 14 a personal por contrato y 19 oficiales asignados a la institución, al compararlo con el año 2015 (274 plazas) se refleja una disminución de 17 plazas.
- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.53.4 millones que representa 95.2% del monto aprobado (L.56.1 millones), en relación al mismo periodo del 2015 (L.50.5 millones) se refleja una disminución de L.2.9 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 65% (138 mujeres), y el 54% está representado por el género masculino (119 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo (102).
- Se erogó en concepto de prestaciones laborales un valor de L.2.3 millones.

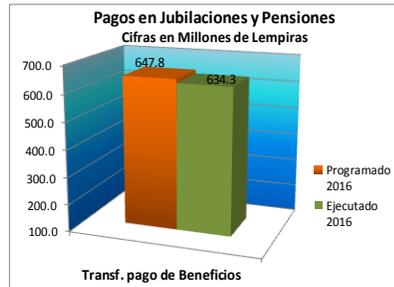
## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IPM al 31 de diciembre del 2016 reporta un Excedente Financiero de L.2,703.2 millones debido a que los Ingresos percibidos superaron significativamente a los Gastos Totales, esto principalmente al incremento en la captación de Ingresos de Operación (por aportaciones patronales). Es importante señalar que la Secretaría de Finanzas (SEFIN) cancelo en bonos la deuda que corresponde al pago del Aporte Patronal (Fuerzas Armadas, Policía Nacional y Cuerpo de Bomberos) que estaba pendiente con la institución durante el año 2016, por un monto de L.1,033.9 millones, contribuyendo al incremento en los ingresos del IPM. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 10% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%. Es necesario dar cumplimiento a las recomendaciones brindadas por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), con el objetivo de controlar el comportamiento de las reservas actuariales.

## INPREUNAH

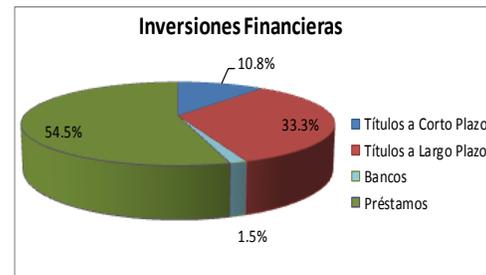
### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2016 el Instituto mantiene una población activa de 6,475 afiliados, al comparar con diciembre 2015 (6,756) obtuvo una disminución de 281 afiliados al sistema.



- Pagó en concepto de beneficios de Jubilaciones y Pensiones a 1,410 beneficiarios un monto acumulado de L.634.3 millones, del cual L.619.8 millones corresponde a Jubilaciones y Retiros, y L.14.5 millones a Pensiones. Asimismo muestra un nivel de ejecución de 97.9% del presupuesto vigente 2016 (L.647.8 millones), y es superior en 15.3% con respecto a la ejecución reportada a diciembre 2015 (L.550.0 millones).
- Desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.303.0 millones a un total de 1,661 préstamos (1,647 personales y 14 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 95.3% del monto aprobado (L.317.9 millones), superior en 10.7% al compararlo con la ejecución al cuarto trimestre del año 2015 (L.273.6 millones), 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.2,135.6 millones, inferior en 3.8% con relación a las inversiones del periodo del año 2015 (L.2,220.3 millones); el 10.8% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 33.3% a largo plazo, el 54.5% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) y la diferencia en bancos, lo que muestra que la institución no excede el límite establecido en la Normativa de la CNBS (inciso d), el cual indica que se puede invertir en préstamos hasta un 60.0% de la Cartera Total de Inversiones Financieras.
- Se obtuvo L.254.4 millones en intereses sobre inversiones, siendo mayor en 10.9% respecto al año 2015 (L.229.3 millones).



## EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un monto total de gastos de L.1,095.6 millones, equivalente a 96.6% del Presupuesto vigente para el año 2016 (L.1,134.4 millones), que al compararlo con el año 2015, es superior en 19.8% (L.914.4 millones).

**INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS (INPREUNAH)**

*Comparativo Ejecución Presupuestaria vrs Presupuesto Vigente 2016*

*(Cifras en Millones de Lempiras)*

- Los Ingresos Corrientes a diciembre 2016 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.796.2 millones, equivalente al 98.0% de lo aprobado para el año (L.812.3 millones), y 13.4% inferior al compararlo con el periodo 2015 (L.701.9 millones).

- El Gasto Corriente ascendió a L.658.8 millones, reportando ejecución de 97.2% de lo vigente (L. 677.9 millones) y 60.1% del gasto total (L.1,095.6 millones), al compararlo con el periodo 2015 es superior en 15.3% (L.571.2 millones). El mayor gasto en este renglón lo representan las

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,134.4</u></b>	<b><u>1,160.5</u></b>	<b><u>102.3</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	812.3	796.2	98.0
INGRESOS DE CAPITAL	322.1	364.4	113.1
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,134.4</u></b>	<b><u>1,095.6</u></b>	<b><u>96.6</u></b>
GASTOS CORRIENTES	677.9	658.8	97.2
Servicio Personales	22.6	18.7	82.8
Servicios no Personales	6.3	5.0	79.9
Materiales y Suministros	0.7	0.5	69.9
Transferencias	648.3	634.6	97.9
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>134.4</u></b>	<b><u>137.4</u></b>	<b><u>102.2</u></b>
GASTO DE CAPITAL	17.9	13.1	73.0
ACTIVOS FINANCIEROS	438.6	423.7	96.6
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>64.9</u></b>	<b><u>-</u></b>

Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.634.3 millones, equivalente al 96.3% del gasto corriente, y la diferencia 3.7% corresponde a los gastos de funcionamiento.

- Al cierre del Ejercicio Fiscal 2016, la Institución registra un Ahorro en cuenta corriente de L.137.3 millones, conforme al reporte Presupuestario.
- El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero al 31 de diciembre 2016 de L.92.6 millones, mostrando un incremento de L.70.1 millones con relación a diciembre del año 2015. (L.22.5 millones).

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2016, el instituto operó con 47 plazas, (45 permanentes y 2 temporales), siendo superior en 1 plaza al compararlo con diciembre 2015.

- En sueldos y salarios del personal permanente y temporal, erogó L.11.9 millones, representa el 81.5% del monto vigente para el año (L. 14.6 millones) y obtuvo un aumento de L.2.0 millones respecto a lo ejecutado el mismo período del anterior (L.9.9 millones).
- En relación a la equidad de género, el 70.2% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 29.8% restante son ocupadas por hombres.
- El pago en concepto de prestaciones laborales al cuarto trimestre del 2016 fue de L.1.8 millones que corresponde a 7 empleados que se retiraron voluntariamente de la institución, siendo menor en L.831.9 millones en comparación al cuarto trimestre del 2015 (L.2.7 millones).

## COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Estado de Resultado del INPREUNAH al 31 de diciembre 2016 reportó un superávit Financiero de L.92.6 millones, obteniendo un incremento de L.70.1 millones al compararlo con lo obtenido al cuarto trimestre 2015 (L.22.5 millones). En la categoría de inversiones y en los gastos de funcionamiento se mantienen dentro del límite establecido por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), 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 Actuariales.

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. La Comisión Interventora logró implementar acciones para mejorar la situación financiera del INPREUNAH, aprobando políticas internas de inversión y medidas administrativas-financieras a fin de agilizar el otorgamiento de préstamos y dar mayores opciones de crédito.

Se realizaron reuniones con diversos sectores, entre ellos sindicatos, jubilados y docentes de la UNAH para realización de Propuesta de Anteproyecto de Ley del INPREUNAH, y 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.

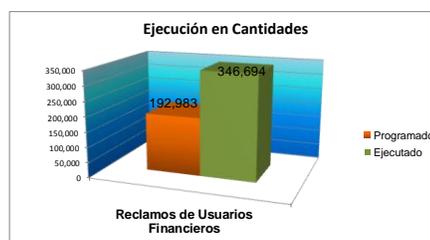
Se preparó una reforma al Reglamento General del INPREUNAH, mismo que se publicó en el Diario Oficial La Gaceta en fecha de 13 de Agosto del 2016, el cual incluye nuevos beneficios y medidas que permitan el fortalecimiento del patrimonio institucional.

**INSTITUTOS PÚBLICOS****CNBS****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- Al 31 de diciembre del 2016, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 1,951 revisiones especiales en instituciones bancarias, Cooperativas de Ahorro y Crédito, Organizaciones de Desarrollo Financiero, Casa de Bolsas, e instituciones de seguros entre otros, logrando la meta en 102% de lo programado al año. (1,913 revisiones).



- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 346,694 reclamos de usuarios financieros, observando una ejecución del 179.6% de lo programado al año (192,983 reclamos), debido a que las estimaciones se realizan conforme a la ejecución del año anterior (17,480 reclamos), derivado de la mayor demanda atendida como producto del impacto de la campaña de educación financiera.



- A través de la Unidad de Inteligencia de información financiera para la detección de lavado de activos, se realizaron 560 informes sobre probables casos de 652 programados para el año 2016.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO**

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el Ejercicio Fiscal 2016, asciende a L.517.2 millones, con una ejecución de 80.5% (L.416.5 millones) por el lado del gasto.

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

- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.506.2 millones, equivalente al 97.9%, 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%

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>517.2</u></b>	<b><u>506.2</u></b>	<b><u>97.9</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	513.5	502.6	97.9
INGRESOS DE CAPITAL	3.7	3.6	97.3
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>517.2</u></b>	<b><u>416.5</u></b>	<b><u>80.5</u></b>
GASTOS CORRIENTES	507.7	412.9	81.3
Servicios Personales	351.4	316.9	90.2
Servicios no Personales	139.3	86.2	61.9
Materiales y Suministros	9.4	4.8	51.1
Transferencias	7.6	5.0	65.8
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>5.8</u></b>	<b><u>89.7</u></b>	<b><u>1,546.6</u></b>
GASTO DE CAPITAL	9.5	3.6	37.9
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>89.7</u></b>	-

corresponde a donaciones y 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.502.6 millones, el cual representa el 97.9% del monto aprobado para el año.
- Los Gastos Totales acumulados a diciembre 2016, fueron de L.416.5 millones, de los cuales el 99.1% corresponde al Gasto Corriente, con mayor porcentaje en los Servicios Personales de 76.7% (L.316.9 millones), Servicios No Personales con 20.9% (L.86.2 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 y Gastos Corrientes, generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.89.7 millones.
- La CNBS al 31 de diciembre del 2016 reporta Pasivos Totales por L.22.9 millones Activos Totales con L.295.0 millones.
- En el Estado de Resultado al 31 de diciembre 2016, reporta un Superávit Financiero de L.85.5 millones y L.89.2 millones en el año 2015.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre de 2016, la estructura de personal fue de 425 empleados, de los cuales 422 empleados corresponden a la categoría de empleados permanentes (99.3%); 3 empleados por contrato (0.7%).
- El 47.8% (203) de los empleados corresponde al género masculino y el 52.2% (222) 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.316.9 millones equivalente a 61.3% del monto aprobado para el año; corresponde a sueldos y salarios del personal permanente el 58%, Gratificaciones al personal permanente 0.8%, personal temporal 0.5% y la diferencia a colaterales.
- En concepto de pago de prestaciones Laborales, reportan L.5.3 millones

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

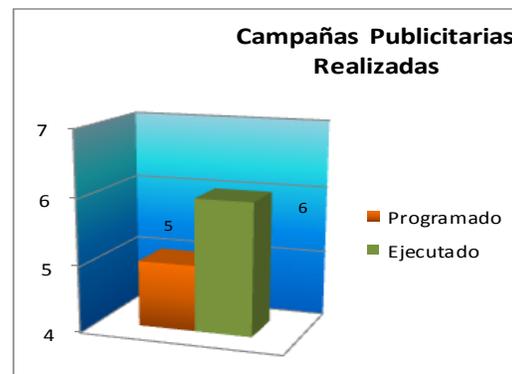
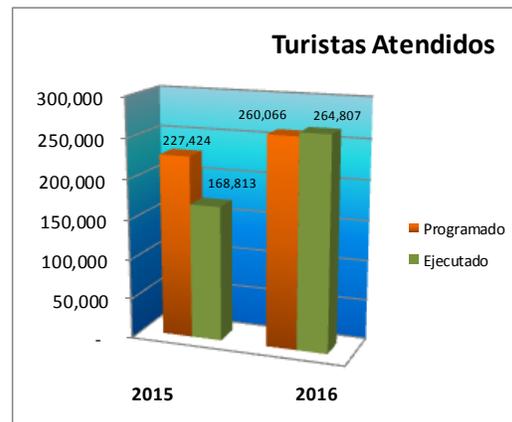
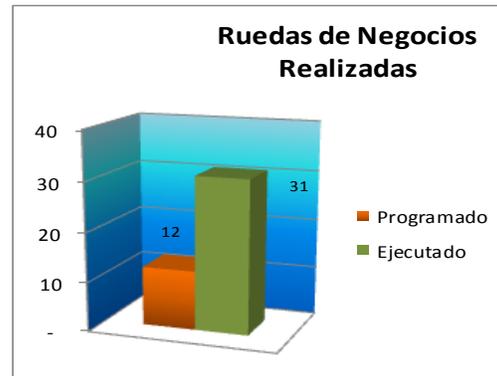
Al 31 de diciembre del 2016, la CNBS logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual. Asimismo presenta en el Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.85.5 millones, cifra no consistente con el Ahorro de L.89.2 millones reportado en el 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, cumplimiento con el objetivo institucional para el año 2016, logrando un promedio de ejecución de 122.5%. 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 31 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 158.3% de la meta programada en el período (12 Ruedas de Negocios)
- A diciembre 2016, se atendieron a 264,807 turistas con información y orientación a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional, representando un 101.8% de lo programado para el año (260,066 turistas atendidos).
- Se distribuyeron aproximadamente 101,753 unidades de material promocional del Turismo en Honduras en centros de información en Tegucigalpa y Miami, ejecutando un 94.5% de la meta proyectada para el año (107,621 unidades de material turístico distribuido).
- Con el fin de promocionar los diferentes destinos turísticos en el país, al IV trimestre se atendieron a 18 grupos mayoristas (tour operadoras, agentes de viaje y medios de comunicación) procedentes de Europa, Norteamérica y Sudamérica, representando apenas el 31.5% de lo programado para el período (57 intervenciones de promoción de destinos turísticos).
- 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, y un promedio de L.7.0 millones por derrama económica en los sitios visitados; asimismo en el marco del feriado Morazanico se lanzó la campaña Feriadito Octubre con el lema “Amor a primera Visita”, registrándose aproximadamente un desplazamiento de 1,729,951 viajeros entre el miércoles 5 y domingo 9 de octubre, a través de 20 puntos de medición implementados en las principales ciudades del país, reflejándose un incremento del 30.9% con respecto al año 2015 (1,321,223 viajeros); se reportó además una ocupación hotelera de más del 90% en las ciudades de Roatán, Tela, Copán Ruinas, Gracias, Puerto Cortés y La Esperanza, generado alrededor de L. 3.2 millones en derrama económica.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Como se detalla en el cuadro el IHT reporta un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos por L.264.8 millones, mayor en L.122.3 millones al presupuesto del 2015 (L.142.5 millones).
- La totalidad de los recursos percibidos (L175.5 millones) corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales y recursos propios. Los Ingresos Corrientes, mostraron una ejecución de 66.3% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2016, superior en 1.5% (L.2.6 millones) en relación al año 2015 (L.172.9 millones); el 88.8% (L.155.9 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 99.0% de los Egresos Corrientes (L.246.2 millones) corresponde al Gasto Corriente, con una ejecución de 97.1% del monto aprobado para el ejercicio fiscal 2016 (L.264.8 millones), y superior en 85.3% (L.113.3 millones) en relación a diciembre 2015 (L.132.9 millones),

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>264.8</u></b>	<b><u>175.5</u></b>	<b><u>66.3</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	264.8	175.5	66.3
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>264.8</u></b>	<b><u>248.8</u></b>	<b><u>94.0</u></b>
GASTOS CORRIENTES	253.5	246.2	97.1
Servicio Personales	42.4	40.4	95.1
Servicios no Personales	123.5	119.2	96.5
Materiales y Suministros	4.8	4.2	87.7
Transferencias	82.8	82.5	99.7
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>11.3</u></b>	<b><u>-70.8</u></b>	-628.7
GASTO DE CAPITAL	11.3	2.5	22.3
OTROS GASTOS			
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>-73.3</u></b>	

reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 48.4% (L.119.2 millones) y Transferencias con 33.5% (L.82.5 millones).

- La relación de Ingresos Corrientes (L.175.5 millones) y Gastos Corrientes (L.246.2 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.70.8 millones, en vista que el Instituto actuó como intermediario Financiero de los fondos para la construcción del Aeródromo de Río Amarillo y el mejoramiento del Aeródromo de la ciudad de Tela, Atlántida, cuya ejecución corresponde a la Secretaría de Defensa, según lo estipulado en el Acuerdo Ejecutivo No.0431 publicado el 17 de diciembre de 2016 en el Diario Oficial “La Gaceta”, por el monto de L.70.0 millones, mismos que no fueron recibidos en forma oportuna por parte de la Secretaría de Desarrollo Económico.

## RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 135 plazas, de las cuales 92 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales, y 38 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, en comparación a diciembre 2015 (122 empleados) se puede observar un incremento de 13 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.33.7 millones, superior en L.10.6 millones con respecto al periodo 2015 (L.23.1 millones), equivalente al 13.7% del Gasto Corriente, y una ejecución del 80.3% de lo aprobado para sueldos y salarios (L.42.0 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos, se erogó un total de L.10.1 millones, valor que fue mayor en L.3.9 millones al registrado en el mismo período del año anterior (L.6.2 millones).
- En relación a la equidad de género, el 60.0% de las plazas están ocupadas por mujeres (81), el 40.0% restante son ocupadas por hombres (54).
- Durante el Ejercicio Fiscal 2016, el Instituto no obtuvo ninguna erogación por pago de prestaciones laborales.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

EL IHT cerró con un resultado presupuestario negativo de L.70.8 millones, sin embargo el Estado de Resultado al 31 de diciembre 2016 reporta un Excedente de L.31.5 millones, generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%, inferior en L.69.7 en relación al mismo período del año 2015, Incidiendo en ello la transferencia realizada a la Secretaría de Defensa para la construcción del aeródromo de Río Amarillo y el mejoramiento del aeródromo de la ciudad de Tela, cabe mencionar que los Estados Financieros son preliminares en vista que el IHT opera en SIAFI y no han concluido el cierre del Ejercicio Fiscal 2016.

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

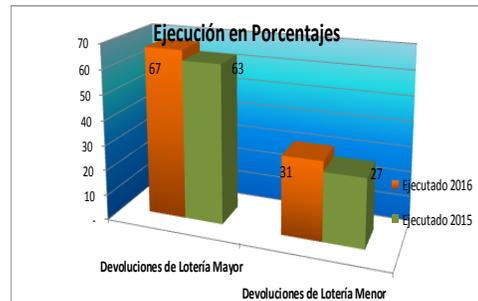
## PANI

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A diciembre 2016, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 31.0% con un costo de L.212.1 millones y una emisión de series de 427,000, de los cuales corresponden a ventas 294,428 y 132,572 en devolución de series; el porcentaje de devolución fue incrementado en relación al mismo periodo del 2015 (27.0%) en un 4.0%. Los ingresos generados por venta de Lotería Menor asciende a L.471.1 millones y L.491.9 millones a diciembre del año anterior.



- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 67.0%, al comparar con el año anterior se incrementaron en 4%, lo que representa un costo de L.52.4 millones. Se emitieron 605,000 series, de los cuales se alcanzaron ventas de 198,809 y 406,191 en devolución de billetes. Los Ingresos generado por ventas de series de Lotería mayor fueron de L.26.6 millones, superior en L.2.9 millones a los Ingresos registrados en el año 2015 (L.23.7).



- 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.129.1 millones y en el año 2015 fueron de L.509.4 millones), equivalente a 71.9% en relación a lo programado para el 2016.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente al 31 de diciembre 2016 asciende a L.720.7 millones, en el mismo periodo del año anterior fue de L.756.7 millones, reflejando una ejecución en los Ingresos y Gastos del 97.7% del presupuesto aprobado para el año.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.704.2 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa mayor en L.2.0 millones en relación al año anterior (L.702.2 millones); el 21 % de estos ingresos (L.147.7 millones) provienen del Convenio con Corporación Comercial Canadiense (CCC).
- Los Gastos Totales erogados a diciembre 2016 fueron de L.704.2 millones, mayor en L.2.0 millones en relación al año 2015 (L.702.2 millones).

- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.681.4 millones, menor en L.1.5 millones en relación al año anterior (L.682.9 millones); el mayor porcentaje lo absorben los Servicios No Personales con 69.1%, Transferencias con 18.9%, Servicios Personales 11.1% 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.
- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.704.2 millones) y Gastos Corrientes (L.681.4 millones), se generó un Ahorro de L.22.8 millones.
- Estado de Resultado reporta al 31 de diciembre 2016 un Superávit de L.155.9 millones, originada principalmente por las Transferencias provenientes del Convenio (CCC). A diciembre 2015 registró un superávit de L.221.3 millones.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>720.7</u></b>	<b><u>704.2</u></b>	<b><u>97.7</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	720.7	704.2	97.7
INGRESOS DE CAPITAL			-
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>720.7</u></b>	<b><u>704.2</u></b>	<b><u>97.7</u></b>
GASTOS CORRIENTES	711.5	681.4	95.8
Servicios Personales	88.4	75.5	85.4
Servicios No Personales	485.1	471.2	97.1
Materiales y Suministros	7.1	5.6	78.9
Transferencias	130.9	129.1	98.6
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>9.2</u></b>	<b><u>22.8</u></b>	<b><u>247.8</u></b>
GASTO DE CAPITAL	3.6	2.9	80.6
SERVICIO DE LA DEUDA	1.0	1.0	100.0
ACTIVOS FINANCIEROS	4.6	4.6	100.0
APLICACIONES FINANCIERAS		34.2	-
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>-4.6</u></b>	<b><u>-4.6</u></b>	<b><u>100.0</u></b>

## RECURSO HUMANO

- A diciembre 2016, la Institución mantuvo una planta laboral de 187 empleados de los cuales 174 son permanentes, 11 temporal y 2 Servicios Profesionales; mayor en 7 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (180 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.47.0 millones, mayor en L.2.9 millones, en relación al IV trimestre del año 2015 (L.44.1 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 99 corresponden al género masculino (52.9%) y 88 corresponden al género femenino (47.1%).

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El PANI al 31 de diciembre del 2016, presenta en su Estado de Resultados una Utilidad Neta del Ejercicio de L.155.9 millones. Las Ventas Netas, que es su principal fuente de ingreso no logran 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 31 de diciembre 2016, muestra en los Activos Corrientes L.520.7 millones y L.234.1 millones en el año 2015.

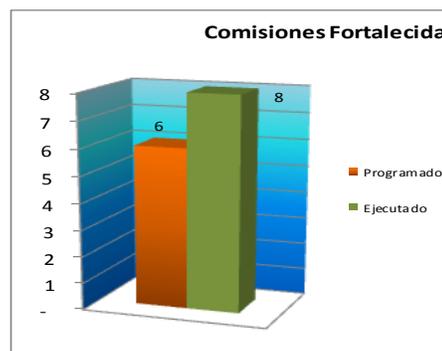
Los Pasivos Corrientes reflejan L.38.6 millones, superior en 192.4% en relación a diciembre 2015 (L.13.2 millones). Este resultado se debe principalmente al incremento en la cuenta de Remuneración a pagar por L.264.1 millones.

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

## INAM

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al cuarto Trimestre del 2016 con el objetivo de fortalecer las capacidades técnicas en el abordaje de las Políticas Públicas de Género, se capacitó a 230 coordinadoras de Oficinas Municipales de la Mujer (OMM) en 15 de los 18 departamentos, alcanzando un 100.0% de lo programado para el año (230 Coordinadoras de OMM capacitadas).
- Se capacitó a 306 funcionarios públicos en temas sobre Género, Políticas Públicas y Derechos Humanos de las Mujeres, alcanzado un 106.6% de lo proyectado para el período (287 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 7 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), Secretaría de Agricultura y Ganadería (SAG), Asociación de Municipios de Honduras (AMHON), Secretaría de Educación y el Instituto de Conservación Forestal (ICF), logrando una ejecución del 70.0% de lo programado para el año (10 planes de trabajo realizados).
- Se crearon 7 Unidades de Género en: la SAG (3 unidades), SERNA, ICF, Secretaría de Educación y Secretaría de Salud alcanzando un 70.0% de la meta programada para el período (10 mecanismos Institucionales creados)
- Se diseñaron 4 boletines informativos sobre el quehacer del Gobierno en materia de Derechos Humanos de las Mujeres, equivalente al 100.0% 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 51 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 68.0% de



la meta programada para el período ( 75 personas que conocen y adoptan el protocolo de atención y actuación para las diferentes formas de violencia contra la mujer).

- Se 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

### INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016

(Millones de Lempiras)

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2016, ascendió a L.27.5 millones. Los Ingresos y Gastos Totales ejecutados al 31 de diciembre fueron de L.21.9 millones, equivalente al 79.7% del monto vigente.
- La totalidad de los Recursos percibidos fueron de L.21.9 millones, que corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales. Los Ingresos Corrientes fueron superiores en L.0.7 millones (3.3%) a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.21.2 millones).
- El 99.5% de los egresos (L.21.8 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 82.5% del monto vigente (L.26.4 millones), y mayor en L.0.7 millones (3.3%) al compararlo con lo ejecutado al 31 de diciembre del 2015 (L.21.1 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 71.1% (L.15.5 millones), ejecutando además en Servicios No Personales con 16.8% (L.3.7 millones) en Materiales y Suministros con 10.5% (L.2.3 millones), y Transferencias Corrientes 1.6% (L.0.4 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.21.9 millones) con los Gastos Corrientes (L.21.8 millones), se observa que la Institución registró un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b>27.5</b>	<b>21.9</b>	<b>79.7</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>27.5</b>	<b>21.9</b>	<b>79.7</b>
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b>27.5</b>	<b>21.9</b>	<b>79.6</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>26.4</b>	<b>21.8</b>	<b>82.5</b>
Servicio Personales	15.8	15.5	97.8
Servicios no Personales	7.1	3.7	51.7
Materiales y Suministros	3.2	2.3	73.6
Transferencias	0.4	0.4	114.3
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b>1.1</b>	<b>0.1</b>	<b>12.8</b>
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>1.1</b>	<b>0.1</b>	<b>9.7</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

- Es importante señalar que la Institución reportó ejecución de Fondos externos por valor de L.1.2 millones, 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” y L.0.2 millones provenientes del Gobierno de Canadá ejecutados a través del Proyecto “FAS/HOND/A033874/01/15-16/02-FE10017440”, fondos que no fueron incorporados al Presupuesto vigente del INAM.

## RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano al cuarto 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 se observa que se mantuvo la misma cantidad de personal.
- A diciembre 2016, se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.11.0 millones, superior en L.1.0 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior (L.10.0 millones); equivalente al 56.2% del Presupuesto Vigente y al 50.5% del Gasto Corriente, reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con el 98.2% (L.10.8 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).
- Con respecto al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.1 millones correspondiente a 1 persona cesanteada.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INAM cerró el periodo con un resultado financiero positivo de L.5.8 millones, mayor en L. 2.6 millones al compararlo con mismo período del año 2015 (L.3.2 millones), cabe mencionar que los Estados Financieros son preliminares en vista de que el INAM opera en SIAFI y no han concluido el cierre del ejercicio Fiscal 2016.

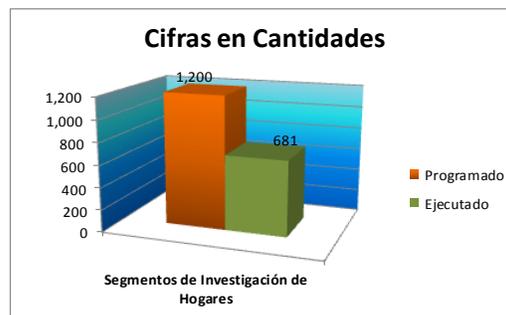
En cuanto al cumplimiento de las metas institucionales, al 31 de diciembre 2017, la Institución ha ejecutado un 86.2% del POA, observándose que no se logró cumplir al 100% todas las metas programadas, debido a que algunas de las metas fueron programadas con fondos externos, los cuales no fueron recibidos oportunamente.

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

- De la (LIII – LVI) Encuesta Permanente de Hogares con Propósitos Múltiples (EPHPM), se hizo una programación de 18 encuestas las cuales se ejecutaron en un 100% (primer trimestre 4 encuestas, segundo 4 encuestas, tercer 5 encuestas y cuarto 5 encuestas), con el fin de obtener información del ingreso de los hogares, situación del mercado laboral, problemas de empleo, trabajo infantil y juvenil.
- Se actualizaron 943,422 Registros Administrativos de Comercio Exterior, de los cuales corresponden 373,935 pólizas recolectadas y 569,487 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 623,271 formularios de hechos vitales 84,325 formularios de nacimientos clasificados, 45,731 digitados y 303,718 distribuidos, 21,134 formularios de matrimonios clasificados, 14,775 digitados, 23,000 distribuidos, 9,971 formularios de defunciones digitados, 40,535 formularios de defunciones clasificados y 67,582 distribuidos, así como 12,500 formularios de divorcios distribuidos), enviados por las municipalidades, con el objetivo de 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; este proyecto se encuentra en proceso de cierre.



### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de diciembre el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2016, ascendió a L.129.4 millones, reflejando una ejecución de Ingresos y Gastos de L.126.1 millones (97.5%).
- El total de Ingresos percibidos, ascendieron a L.126.1 millones, que en comparación al año anterior (L.124.5 millones) se refleja un incremento de L.1.6 millones, originado en gran parte por fondos generados a través de un Convenio con el BID para el levantamiento de la encuesta del Bono 10 mil.

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

- El total de los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.94.8 millones, el cual representa el 96.5% del monto aprobado para el año (L.98.3 millones); corresponden L.0.3 millones a Venta de Bienes y Servicios, L.84.5 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).
- El Gasto Corriente reportado fue de L.118.7 millones, equivalente a 92.2% de lo aprobado para el año (L.128.8 millones) e inferior en 4.2% al compararlo con diciembre 2015. (L.123.9 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cuarto trimestre 2016, el Instituto obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.23.9 millones, inferior en L.1.9 millones en relación al Desahorro obtenido en el año anterior (L.22.0 millones).

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>129.4</b>	<b>126.1</b>	<b>97.5</b>
INGRESOS CORRIENTES	98.3	94.8	96.5
FUENTES FINANCIERAS	30.4	31.1	102.1
INGRESOS DE CAPITAL	0.7	0.3	35.7
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>129.4</b>	<b>126.1</b>	<b>97.4</b>
GASTOS CORRIENTES	128.8	118.7	92.2
Servicio Personales	42.3	39.0	92.3
Servicios No Personales	78.3	73.6	94.0
Materiales y Suministros	8.2	6.1	73.8
Transferencias	0.0	0.0	100
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>-30.5</b>	<b>-23.9</b>	<b>78.3</b>
GASTO DE CAPITAL	0.7	0.3	35.7
ACTIVOS FINANCIEROS	-0.1	7.1	-5,469.2
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-</b>

## RECURSO HUMANO

- Al cierre del cuarto trimestre 2016, reporta una planta laboral de 109 plazas ocupadas, 78 de la categoría de empleados permanentes (71.6%), 31 empleados temporales (28.4%), que al compararlo con el año 2015 (159 empleados), fue inferior en 50 plazas.
- De las plazas ocupadas, 50 plazas corresponden al género femenino (45.9%), y 59 plazas corresponden al género masculino (54.1%), 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.33.9 millones, que en comparación al 2015 (L.36.4 millones) se refleja inferior en L.2.5 millones.

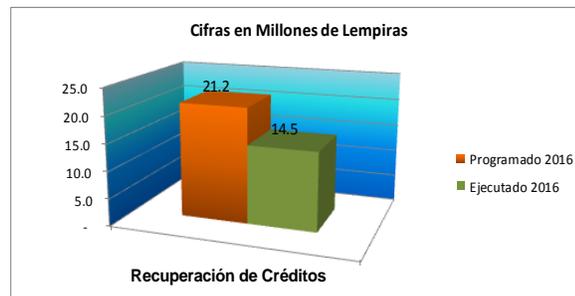
## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre del 2016, el cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el año y consistente con los objetivos institucionales, a pesar de cerrar el Ejercicio Fiscal con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.23.9 millones. Cabe señalar que la institución absorbió en gran parte los gastos de funcionamiento 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 31 de diciembre 2016, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.10.5 millones, lo que representa el 79.5% del monto programado para el año (L.13.2 millones).
- Se otorgaron 57 créditos (36 nacional y 21 para el exterior; 29 a prestatarios del género femenino y 28 masculino), el cual representa una ejecución de 50% de lo programado para el año (114 créditos).
- En la recuperación de créditos reporta una ejecución de L.14.5 millones, lo que representa el 67.4% del monto programado (L.21.2 millones).
- Al 31 de diciembre el Instituto reporta una mora del 24.3%, mayor en 1.2 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a diciembre del 2015 (23.1%).



- Se reporta una cartera por recuperar de 651 préstamos por un monto de L.45.0 millones (L.34.0 millones capital vigente y L.10.9 millones capital vencido), mayor en 2.6 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a diciembre del año 2015 (L.42.4 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.21.1 millones (83.1%) por el lado de los Gastos Totales.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.17.3 millones, de los cuales el 49.1% (L.8.5 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 50.9% (L.8.8 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.8.5 millones, conformados en 98.4% por Rentas de la Propiedad y la diferencia a Ingresos No Tributarios.

- Los Gastos Totales erogados al 31 de diciembre 2016, fueron de L.21.1 millones, lo que representa un 83.1% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa menor en L.1.8 millones.
- El Gasto Corriente fue de L.10.4 millones, equivalente a 87% del monto aprobado para el año (L.12.0 millones), mayor en L.1.1 millones en relación al año 2015; absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 83.7% (L.8.7 millones), 14.4% los Servicios No Personales y 1.9% a Materiales y Suministros. La relación de Ingresos Corrientes (L.8.5 millones) y Gastos Corrientes (L.10.4 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.9 millones.

### INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO (EDUCRÉDITO)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>25.4</u></b>	<b><u>17.3</u></b>	<b><u>68.1</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	11.5	8.5	73.9
DISMINUCCION INVERSIONES FINAN.	13.9	8.8	63.3
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>25.4</u></b>	<b><u>21.1</u></b>	<b><u>83.1</u></b>
GASTOS CORRIENTES	12.0	10.4	87.0
Servicio Personales	9.6	8.7	90.7
Servicios No Personales	2.0	1.5	75.0
Materiales y Suministros	0.4	0.2	50.0
Transferencias	0.0	0.0	-
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>-0.5</u></b>	<b><u>-1.9</u></b>	<b><u>393.7</u></b>
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.1	35.0
ACTIVOS FINANCIEROS	13.2	8.4	63.5
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>-13.2</u></b>	<b><u>-12.2</u></b>	<b><u>-</u></b>

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre de 2016, la estructura de personal estaba conformada por 30 empleados permanentes y 3 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 32 empleados.
- El 50% de los empleados 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.5.6 millones, lo que representa un 90.3% (L.6.2 millones) que en comparación a diciembre del año 2015, fue superior en L.0.7 millones.
- En Beneficios y Compensaciones erogaron L.0.8 millones.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

La Institución cumplió satisfactoriamente con las metas programadas al cuarto trimestre del 2016, los ingresos generados por los intereses de préstamos es su mayor fuente de ingreso, sin embargo los gastos por personal son superiores, lo que indica que EDUCREDITO no cubre los gastos de funcionamiento con los intereses de los préstamos. Cerró el año 2016 con un

Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.9 millones, por lo que se recomienda un mayor control en el Gasto Corriente, 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. Adicionalmente se recomienda que la institución establezca mejores controles para mitigar los posibles riesgos de liquidez.

## CONAPID

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2016, el número de niños (as) y jóvenes beneficiados con instalaciones deportivas construidas y reparadas fue de 398,928 con un 111.1% de ejecución en relación a lo programado (358,904 instalaciones); con un costo de L.18.3 millones.
- El número de niños (a), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 212 con un 48.4% de los 438 programados.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas ejecutando 1,157 entrenamientos (104.9%) de los 1,103 programados.
- Al cuarto trimestre la CONAPID logro realizar la construcción de 4 canchas deportivas con una programación de 1 cancha con una ejecución del 400%, esto para fomentar el deporte en los niños y jóvenes.



### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos vigente al 31 de diciembre 2016, ascendió a L.61.5 millones, mayor en 7.9% respecto al mismo período del año anterior (L.57.0 millones).
- El total de Ingresos percibidos ascendieron a L.47.6 millones, con una ejecución de 77.4% de lo aprobado para el año (L.61.5 millones), corresponde en su totalidad a Ingresos Corrientes; inferior en L.4.3 millones al compararlo con el mismo periodo del año 2015 (L.51.9 millones), debido principalmente por la baja recaudación en concepto de alquiler de edificios, locales e

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

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>61.5</u></b>	<b><u>47.6</u></b>	<b><u>77.4</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	61.5	47.6	77.4
INGRESOS DE CAPITAL			-
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>61.5</u></b>	<b><u>46.8</u></b>	<b><u>76.2</u></b>
GASTOS CORRIENTES	56.8	43.7	77.0
Servicio Personales	47.5	38.5	81.1
Servicios No Personales	6.1	3.0	49.2
Materiales y Suministros	2.9	2.2	75.9
Transferencias	0.3	0.0	11.9
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>4.7</u></b>	<b><u>3.9</u></b>	<b><u>81.8</u></b>
GASTO DE CAPITAL	4.7	3.1	66.0
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>0.8</u></b>	<b><u>2,560.0</u></b>

instalaciones.

- El Presupuesto de Egresos vigente, fue de L.61.5 millones, superior en 32.8% respecto al mismo período del año anterior (L.46.3 millones).
- El Gasto Corriente reportado fue de L.43.7 millones, equivalente a 77% de lo aprobado para el año (L.56.8 millones) e inferior en L.2.6 millones al compararlo con el mismo periodo 2015 (L.46.3 millones) esto se debe a que se redujo la planta laboral por lo que se pagó menos en sueldos y salarios.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al 31 de diciembre del 2016, el Instituto obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.9 millones y L.5.6 millones en el año 2015.
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2016, reporta un Déficit de L.63.1 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 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.26.3 millones, equivalente a 93.3% del monto aprobado para el año (L.28.2 millones), menor en L. 0.3 millones (L.26.0 millones), en comparación a lo pagado a diciembre del 2015.
- La distribución de plazas al cuarto trimestre 2016, corresponde al Género Masculino el 73.9% (102 plazas) y al Género Femenino un 26.1% (36 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 48 denuncias. Con una ejecución del 96% 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 83 visitas de monitoreo (AD-HOC y Preventivas) a diferentes centros de detención, como ser: Penitenciaría Nacional Marco Aurelio Soto, Centro Penitenciario de Danli, el Paraíso, Segundo Batallón (Tamara), Hospital del Tórax, Ilima, Santa Bárbara, Posta Policial de la Kennedy, Primer y Segundo Batallón de Infantería. Con una ejecución del 103.7% de lo programado (80 visitas a Penitenciarías y Centros Reformatorios).
- Al 31 de diciembre brindaron 857 capacitaciones, logrando una ejecución de 107.1% de lo programado para el año (800 capacitaciones a titulares de Derecho y portadores de obligación) las más destacadas en el año fueron: Taller de Formación de Derechos Humanos y Prevención de la Tortura, Curso de Adiestramiento de Agentes Penitenciarios.



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de diciembre el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.9.0 millones, reporta una ejecución presupuestaria de L.8.7 millones, en la ejecución del gasto, correspondiente a un 96.7% del monto aprobado.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>9.0</b>	<b>8.7</b>	<b>96.7</b>
INGRESOS CORRIENTES	9.0	8.7	96.7
INGRESOS DE CAPITAL	-	-	-
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>9.0</b>	<b>8.7</b>	<b>96.7</b>
GASTOS CORRIENTES	8.9	8.6	96.6
Servicio Personales	7.1	6.9	97.2
Servicios no Personales	1.6	1.5	93.8
Materiales y Suministros	0.2	0.2	100.0
Transferencias	-	-	-
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>	<b>0.1</b>
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.1	100.0
OTROS GASTOS	-	-	-
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	-

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.8.7 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; provenientes al 100% por Transferencia del Gobierno Central.
- El Gasto Corriente ascendió a L.8.6 millones, equivalente al 96.6% de lo programado (L.8.9 millones), el mayor gasto lo absorben los Servicio Personales con un monto de L.6.9 millones, equivalente al 80.2%, y la diferencia corresponde a Servicios No Personales y Materiales y Suministros.
- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre CONAPREV operó con 17 empleados, 15 en la modalidad de permanentes, 1 por contrato y 1 por contratos profesionales, refleja una disminución de 9 empleados al compararlo con el trimestre del año anterior (26 plazas).
- En Sueldos y Salarios erogó L.4.8 millones, equivalente al 98.0% del presupuesto aprobado (L.4.9 millones). Del total de las plazas el 58.8% corresponde a género masculino y el 41.2% al género femenino.

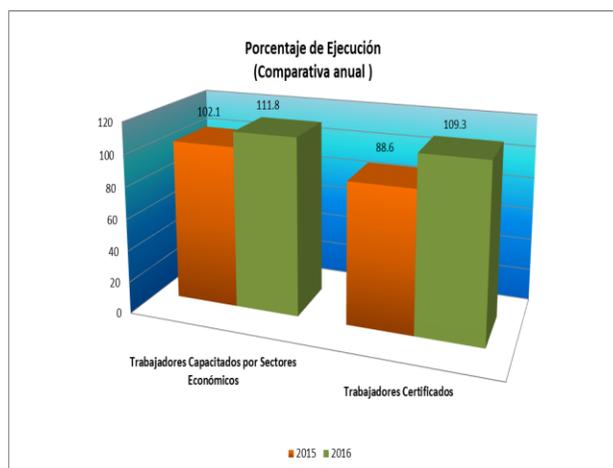
## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre 2016, CONAPREV, cerró el periodo con un resultado positivo, dentro de sus mayores logros fueron las Capacitaciones a Policías Militares, Agentes Penitenciarios, logrando actualizar los conocimientos en Derechos Humanos de Tortura. El mayor gasto se concentra en Servicios Personales, representado el 80.2% del total del Gasto Corriente. Es relevante mencionar que para este trimestre han reducido su personal, esto debido al cierre de un proyecto de fondos externos y al cambio de autoridades.

## INFOP

### CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de diciembre 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”, se capacitó a 235,835 trabajadores, en los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 111.8% del total programado para el año (211,000 trabajadores ); en el siguiente detalle: Sector Agrícola 21,572 trabajadores (9.1%), Sector Industrial 27,961 participantes (11.9%) y el Sector Comercio y Servicios con 186,302 participantes (79.0%), el cual representa un mayor porcentaje de participación, debido a que atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 2,297 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional en los meses de enero a diciembre, de una programación anual de 2,102 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 109.3%.



### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al 31 de diciembre del 2016, asciende a L.904.8 millones, reflejando una ejecución de 97.5% en los Ingresos y Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.881.9 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue menor en un (14.2%) en

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>904.8</b>	<b>881.9</b>	<b>97.5</b>
INGRESOS CORRIENTES	904.8	881.9	97.5
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>904.8</b>	<b>881.9</b>	<b>97.5</b>
GASTOS CORRIENTES	868.2	805.7	92.8
Servicio Personales	575.9	539.9	93.7
Servicios no Personales	239.9	223.0	93.0
Materiales y Suministros	47.5	39.1	82.3
Transferencias	4.9	3.7	
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>36.6</b>	<b>76.2</b>	208.5
GASTO DE CAPITAL	36.6	76.2	208.3
OTROS GASTOS			
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>-0.0</b>	<b>-0.0</b>	<b>0.0</b>

comparación al año anterior (L.1,028.0 millones); el 98.5% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.868.7 millones), y la diferencia corresponde a Ingreso por Venta y Operación, Rentas de la Propiedad y Transferencias. El monto recaudado en concepto de aportes patronales al mismo periodo del 2015 fue de L.1,022.7 millones, lo que refleja una disminución en los Ingreso Corrientes para este año.

- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.881.9 millones, menor en (14.3%), en comparación al mismo periodo del 2015 (L.1,028.7 millones).
- El Gasto Corriente fue de L.805.7 millones, menor en L.75.1 millones al compararlo a diciembre 2015 (L.880.8 millones); el 67.0% lo absorben los Servicios Personales que fue de L.539.9 millones destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios (L.509.7 millones); el 27.7% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.223.1 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.76.2 millones, en el mismo periodo del año 2015, se reportó un Ahorro de (L.169.1 millones).

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2016, la planta laboral con la que operó INFOP es de 983 empleados, de los cuales 853 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (86.8%), 63 empleados por contrato (6.4 %), 67 por jornal (6.8%); se reportó un aumento de 6 plazas en comparación al mismo periodo del año 2015 (977 plazas).
- La estructura por género refleja que el 61.5% de los empleados corresponde al género masculino (605) y el 38.5% al género femenino (378), demostrando desigualdad en equidad de género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanentes y personal por contrato a diciembre 2016 asciende a L.509.8 millones, con una ejecución del 93.7% del monto aprobado para el año (L.543.6 millones) y mayor en L.9.4 millones en comparación a diciembre 2015 que fue de (L.500.4 millones).
- Hasta el mes de diciembre se pagaron L.19.9 millones en concepto de Prestaciones laborales.
- Se rige a través de un Contrato colectivo denominado “INFOP- SITRAINFOP”, con vigencia hasta el 31 de diciembre del 2016, por lo que el nuevo contrato aún está en proceso negociación.

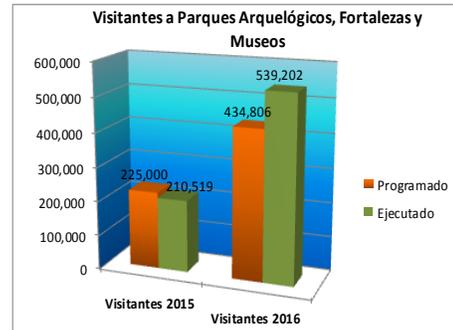
## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INFOP cerró el periodo correspondiente al IV trimestre del 2016 con una satisfactoria ejecución de sus metas programadas para el año, logrando así su objetivo institucional. En cuanto al Gasto en Salarios este refleja un crecimiento porcentual de 1.9%, en comparación al mismo periodo del año anterior, y su planilla se ha visto aumentada en 6 empleados lo que equivale a un incremento en (0.6%), por lo que se recomienda mantener la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en sueldos y salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Emergencia Fiscal, aprobada mediante Decreto Legislativo 18-2010. Según el Estado de Rendimiento Financiero al 31 de diciembre 2016, reporta un resultado positivo de L.37.2 millones.

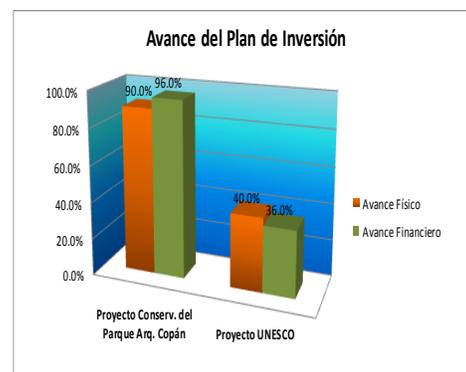
## IHAH

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2016, IHAH con el propósito de proteger, conservar el patrimonio cultural contenido en los centros históricos, en el programa de Investigación y Restauración del Patrimonio Cultural logró restaurar 120 bienes a nivel nacional, sobrepasando la meta en 111% de lo programado para el año (108 bienes).
- Con el propósito de impulsar la elaboración de estrategias que coadyuven al fortalecimiento de la identidad cultural de sus habitantes se emitieron 183 Dictámenes sobre patrimonio cultural con un porcentaje de avance de 86.3% 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 556 personas en temas de protección y conservación del patrimonio cultural, cumpliendo la meta 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 539,202 visitantes nacionales y extranjeros en los distintos parques arqueológicos, fortalezas y museos del país administrados por IHAH, el cual sobrepasó la meta en 124% (434,806 visitantes programadas al año), de igual forma obtuvo un incremento de 156.1% de visitantes respecto al mismo periodo del año 2015 (210,519 visitantes) el cual se dio principalmente por la afluencia de visitantes nacionales y extranjeros en la Fortaleza de San Fernando de Omoa, Parque Arqueológico de Copán Ruinas, Parque Arqueológico los Naranjos. Se obtuvo mayor afluencia de visitantes nacionales en la Fortaleza de Santa Bárbara de Trujillo, el Parque Arqueológico el Puente y las Cuevas de Talgua, por encontrarse en etapa de restauración disminuyeron los visitantes en el Museo de Comayagua y el Museo de la Antigua Casa Presidencial.
- Se realizaron visitas a 88 sitios turísticos para promocionar los diferentes espacios turísticos de patrimonio cultural, en donde se ha sobrepasado la meta 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, obtuvo un avance físico de 90% y un avance financiero del 96%, el cual constituye en el establecimiento de un espacio adecuado que cuenta 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.
- De igual forma como parte del Plan de Inversión se encuentra el “Proyecto UNESCO” con un avance físico del 40% y avance financiero del 36%, el cual funciona para atender



recomendaciones dadas por la UNESCO en cuanto a la conservación del Sitio Maya de Copán.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de diciembre del 2016, el presupuesto vigente de Ingresos asciende a L.71.2 millones, reflejando una ejecución de L.63.6 millones en los Ingresos y Gastos Totales, que representa el 89.4% y 91.5% del monto vigente y un incremento de 13.6% en comparación al presupuesto vigente del año 2015. (L.62.7 millones).

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

- El presupuesto de Egresos Vigente asciende a L.69.5 millones obteniendo un incremento de 10.8% en comparación al presupuesto vigente del año anterior (L.62.7 millones).

- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.48.9 millones, distribuido: Venta de Servicios Varios con L. 29.0 millones, transferencias del Gobierno Central con L.19.6 millones, y Renta de la Propiedad con L.0.3 millones. Asimismo reportó un incremento de 1.5% respecto a los Ingresos Corrientes percibidos a diciembre del 2015 (L.48.2 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>71.2</u></b>	<b><u>63.6</u></b>	<b><u>89.4</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	55.1	48.9	88.8
INGRESOS DE CAPITAL	16.1	14.7	91.5
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>69.5</u></b>	<b><u>63.6</u></b>	<b><u>91.5</u></b>
GASTOS CORRIENTES	53.2	48.4	90.9
Servicios Personales	42.2	40.9	96.9
Servicios no Personales	8.4	5.4	64.6
Materiales y Suministros	2.6	2.1	80.9
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.0	-
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>1.9</u></b>	<b><u>0.5</u></b>	<b><u>26.5</u></b>
GASTO DE CAPITAL	16.3	14.8	90.5
APLICACIONES FINANCIERAS	0.0	0.4	-
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>1.6</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>0.0</u></b>

- El Gasto Corriente fue de L.48.4 millones, con una ejecución de 90.9% del presupuesto vigente (L.53.2 millones); la mayor parte del gasto se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 84.5% (L.40.9 millones), Servicios No Personales con 11.2% (L.5.4 millones), Materiales y Suministros con 4.3% (L.2.1 millones), inferior en L. 2.1 millones respecto a lo ejecutado al cuarto trimestre del año 2015 (L.50.5 millones).
- Los Gastos de Capital reportan ejecución de L.14.8 millones ejecutándose el 90.8% de lo vigente para el 2016 (L.16.3 millones) y superior en L.9.6 millones a lo ejecutado en el mismo período del año 2015 (L.5.2 millones), el cual fue orientado la mayor parte a Construcciones y Mejoras de Bienes destinado primordialmente a la ejecución del proyecto “Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional”.

- El Plan de Inversión asciende a L.16.1 millones con una ejecución de L.14.7 millones (91.3%), destinado principalmente al Proyecto de Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional con 97.3% y el resto 2.7% en el Proyecto con la Organización de las Naciones Unidas para la Educación, la Ciencia y la Cultura (UNESCO) para la conservación del Sitio Maya de Copán.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.5 millones, siendo menor en L.0.2 millones en comparación al mismo período del 2015 (L.0.7 millones)

## **RECURSO HUMANO**

- Al 31 de diciembre 2016, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 188 empleados, de los cuales 118 empleados son permanentes, 19 por contrato y 51 empleados por jornal. Se observa una reducción de 4 plazas en relación a diciembre 2015 (192 plazas).
- La estructura por género refleja que el 66.0% corresponde al género masculino (124 empleados) y el 34.0% pertenecen al género femenino (64 empleados), mostrando una diferencia marcada en equidad de género.
- Erogó gastos por concepto de Sueldos Básicos del personal permanente y por contrato un total de L.26.4 millones, equivalente al 100% del presupuesto vigente (L.26.4 millones), e inferior en L.5.5 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2015 (L.21.0 millones).
- Al 31 de diciembre 2016, registra pagos en concepto de prestaciones laborales por L.4.0 millones, cifra que fue mayor en L.1.8 millones respecto al mismo período del 2015 (L.2.2 millones).
- El IHAH se rige por un Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo negociado entre el IHAH y el SITRAIHAH con vigencia del año 2011-2013, desde esta fecha no se ha logrado ha logrado nuevas negociaciones salariales, debido a la poca capacidad financiera que tiene la institución para cubrir compromisos salariales.

## **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

El Instituto al cierre del Ejercicio Fiscal 2016, muestra resultados satisfactorios en el cumplimiento de metas conforme a lo programado para el año, resaltando el registro de visitas a los parques y museos; así como en la realización de visitas para promocionar los diferentes sitios turísticos de patrimonio cultural. El plan de inversión muestra una ejecución promedio de 91.3%, en el Proyecto de Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán, coloca al sitio maya de Copán como un punto de reunión de expertos en el tema de patrimonio cultural en general y del tema maya en específico, generando y transmitiendo conocimientos en una locación construida para tal fin.

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 seguir expandiendo proyectos de restauración a nivel nacional, con el fin de conservar el patrimonio histórico.

## CONDEPAH

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 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.8.4 millones, correspondiente a un 60.9% de ejecución según lo aprobado para el año (L.13.8 millones).



- Se desarrollaron diferentes cursos y módulos en el marco de la Capacitación Técnica Deportiva 2016 en los cuales se trataron los siguientes temas: Planificación y Dosificación del Entrenamiento Deportivo, Seminario Educativo Antidopaje, Rol del Padre del Deportista, dirigidos a los entrenadores, maestros de educación física, monitores de los distintos grupos de deportes, haciendo un total de 43 capacitaciones, correspondiente a un 82.7% según lo programado (52 capacitaciones) por las cuales erogaron L.2.8 millones.



- 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 212 visitas y asesorías, ejecutaron L.2.5 millones de los programado (L.3.5 millones) y un porcentaje de ejecución de 71.4%.
- La Casa del Deportista alojó a 501 atletas de 4 federaciones y Comisión Deportiva del Istmo Centroamericano (CODICADER) federación de natación de Nicaragua, así mismo, brindaron asesorías de Planificación de Entrenamiento a entrenadores de las distintas federaciones con un costo de L.7.9 millones, que corresponde a un 56.8% de ejecución de lo programado (L.13.9 millones).

## EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2016, ascendió a L.18.4 millones, con una ejecución de L.12.3 millones (66.9%) a nivel de recursos, y L.12.3 millones (66.7%) en los Gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.12.3 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; proveniente de las Transferencias del Gobierno Central con un monto de L.12.3 millones (99.8%) y Venta de Servicios por L.0.03 millones (0.2%)
- Gasto Corriente ascendió a L.12.0 millones, lo cual equivale al 66.3% de lo presupuestado (L.18.2 millones), conformado por L.1.7 millones (14.2%) en Servicios Personales; L.1.8 millones (15%) en Servicios No Personales; L.0.75 millones (6.3%) en Materiales y Suministros y L.7.8 millones (65%) en Transferencias a las Federaciones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2016, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.3 millones.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>18.4</b>	<b>12.3</b>	<b>66.9</b>
INGRESOS CORRIENTES	18.4	12.3	66.9
INGRESOS DE CAPITAL			-
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>18.4</b>	<b>12.3</b>	<b>66.7</b>
GASTOS CORRIENTES	18.2	12.0	66.3
Servicio Personales	2.2	1.7	77.2
Servicios No Personales	2.0	1.8	89.4
Materiales y Suministros	0.8	0.8	94.5
Transferencias	13.2	7.8	59.2
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>0.2</b>	<b>0.3</b>	<b>118.2</b>
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.2	98.6
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-</b>

## RECURSO HUMANO

- Al cuarto 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.1.7 millones, del cual corresponde a Sueldos y Salarios L.1.4 millones, equivalente a 82.3% del monto aprobado para el año. Al compararlo con el año 2015 (L.1.5 millones), reflejan un incremento de L.0.6 millones.
- 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 hombres y 33.3% por mujeres.

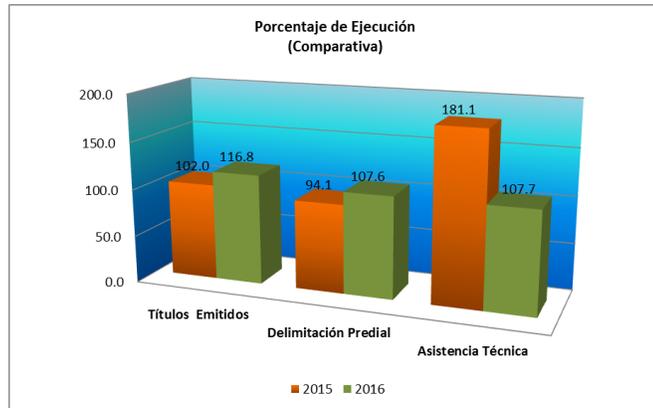
## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre CONDEPAH, reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.3 millones, es importante señalar que en el mes de octubre recibieron la transferencia de las Federaciones Deportivas mediante Dictamen No.DGP-ID-86-2016 por un monto de L.0.3 millones, lo cual contribuyo en el cumplimiento de las metas de la Institución. Una de las actividades más importantes fue el desarrollo del campeonato de la Comisión Deportiva del Istmo Centroamericano (CODICADER) y la visita de la Federación de Natación de Nicaragua, realizado en el mes de noviembre 2016.

# INA

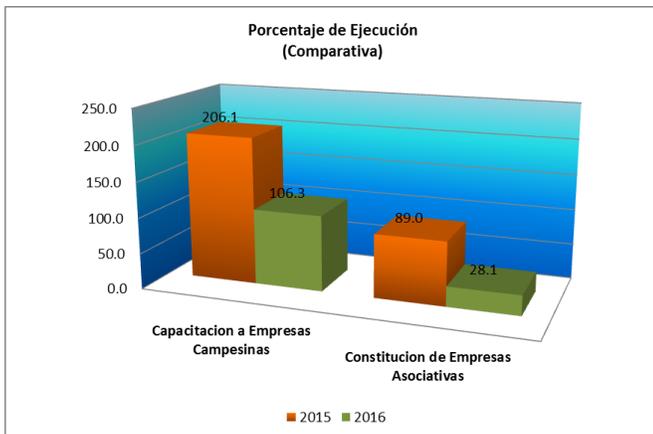
## CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2016 se logró titular 94,989.31 (has), superficie que se legalizó con la emisión de 7,625 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 116.8% de la meta anual (6,528), en beneficio de 12,194 familias, representadas por 8,143 hombres y 4,051 mujeres cabeza de hogar. El total está distribuido en el siguiente detalle: 182 títulos para el Sector Reformado, 7,439 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 4,271 predios en 116,984.58 has, mostrando ejecución de 107.6% de lo programado para el año (108,739 has), también se realizó la Delimitación Administrativa de 158,678.22 has, proceso importante para la emisión de títulos a nivel nacional.

- Se brindó asistencia técnica a 840 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 107.7% de ejecución de 780 programadas para el año, de las cuales 384 Empresas con asistencia Técnica Eventual, 448 asistencia técnica Continua y 8 empresas en Transformación y Servicio.



- Se logró realizar 771 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 106.3% 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 24 Cajas Rurales (92.3%) de 26 programadas para el mismo periodo.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al cuarto trimestre del 2016 asciende a L.427.1 millones, el cual incluye modificaciones por un total de L.195.1 millones, con una ejecución de 102.6% en los Ingresos y de 98.5% en el Gasto.

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

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>427.1</b>	<b>438.4</b>	<b>102.6</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>401.0</b>	<b>412.3</b>	<b>102.8</b>
DONACIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS	18.1	18.1	100.0
DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	7.9	7.9	0.0
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>427.1</b>	<b>420.6</b>	<b>98.5</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>412.6</b>	<b>406.2</b>	<b>98.4</b>
Servicio Personales	374.5	369.4	98.6
Servicios no Personales	17.7	17.4	98.3
Materiales y Suministros	4.5	4.4	97.8
Transferencias	15.9	15.0	
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>-11.6</b>	<b>6.1</b>	<b>-52.8</b>
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>14.5</b>	<b>14.4</b>	<b>99.3</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>-0.0</b>	<b>17.8</b>	<b>0.0</b>

- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.438.4 millones, mayor en 15.9%, en comparación con el año anterior (L.378.4 millones).

- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.412.3 millones, ejecutado en 102.8% del presupuesto vigente para el periodo (L.401.0 millones). Los fondos propios del INA ascienden a L.68.2 millones, L.351.7 millones corresponden a Transferencias realizadas por la

Secretaría de Finanzas, destinados a financiar gastos incurridos en el pago de sueldos y salarios, colaterales, IHSS, INJUPEMP, INFOP, y Organizaciones Campesinas. La diferencia de L.18.1 millones corresponden a Transferencia de Capital destinados a financiar la compra de tierra y operatividad de los proyectos de inversión, Producción Agrícola Nacional (PAN) entre otros.

- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.420.6 millones, mayor en 12.6% en comparación al año anterior (L.373.6 millones).
- El Gasto Corriente erogado fue de L.406.2 millones, con una ejecución del 98.4% del presupuesto vigente (L.412.6 millones), mayor en L.44.8 millones respecto al año anterior (L.361.5 millones); el 90.9% corresponde a Servicios Personales (L.369.4 millones), Servicios No Personales con un 4.3% y la diferencia corresponde a Transferencias, Materiales y Suministros.
- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.6.1 millones, y el Balance Global muestra un Superávit de L.17.8 millones, producto de las Transferencias Corrientes recibidas del Gobierno Central.

## RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA al 31 de diciembre 2017, fue de 844 empleados, el 98.7% correspondiente a personal permanente (833 empleados) y el 1.3% al personal por contrato (11 empleados). Se reporta una disminución de 131 plazas en comparación al año 2016 (975 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 58.4% corresponde al género masculino (493 empleados) y el 41.6% corresponde al género femenino (351 empleadas), lo que refleja una marcada desigualdad en la equidad de género.
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.316.1 millones, (99% del presupuesto aprobado para el año), del cual corresponde el 81.9% al personal permanente y la diferencia a los colaterales. Al compararlo con el año anterior (L.283.3 millones), se refleja un monto mayor en L.32.8 millones.
- Se rige a través de un Contrato Colectivo Hasta la fecha el INA no ha suscrito un nuevo Contrato Colectivo de Trabajo, el cual fue firmado en diciembre 2011 con vigencia de 3 años.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del periodo fiscal del año 2016, el INA reporta un resultado positivo en su gestión institucional, en lo referente a Títulos Emitidos y Delimitación Predial, así como a la Asistencia Técnica y Capacitaciones. Cabe señalar que durante el año no se realizó compra de tierras, solo adquisición de tierra para la reforma agraria.

Las autoridades del INA propusieron al Gobierno que dada la importancia que tiene la Institución en el proceso agrario del país, principalmente en mantener la paz social en el campo, era urgente ejecutar un proceso de re-estructuración institucional a fin de reorientar los esfuerzos en un esquema organizado a la realidad financiera de la Institución y a las necesidades del país. Este proceso de re-estructuración se inició en el segundo semestre del año, recibiendo apoyo presupuestario de la Secretaría de Finanzas, para iniciar dicho proceso. Se obtuvo una asignación de L.106.0 millones, de los cuales la institución reporta que se pagaron únicamente L.104.5 millones en prestaciones, monto que permitió realizar la cancelación de 113 empleados. Estos fondos son manejados directamente por la SEFIN y no se incorporan al presupuesto del INA. Como contraparte de la Institución se está destinando todos los excedentes de recursos propios a formar parte de ese fondo.

Se recomienda que se continúe con el proceso de restructuración del INA, ya que esto representaría una inversión para el Estado, puesto que sanea los gastos de la Institución, evitando que el pasivo laboral se siga incrementando, proporcionando estabilidad a la Institución al no tener ya un presupuesto deficitario.

**IHCIETI****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS****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 31 de diciembre 2016, reportan una ejecución de L.54.5 millones, equivalente al 93.8% del Monto Vigente.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b>58.1</b>	<b>54.5</b>	<b>93.8</b>
INGRESOS CORRIENTES	58.1	54.5	93.8
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b>58.1</b>	<b>54.5</b>	<b>93.8</b>
GASTOS CORRIENTES	55.8	52.7	94.5
Servicio Personales	24.0	21.9	91.1
Servicios no Personales	28.8	28.0	97.3
Materiales y Suministros	2.3	2.2	93.8
Transferencias	0.6	0.6	96.3
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b>2.3</b>	<b>1.8</b>	<b>78.0</b>
GASTO DE CAPITAL	2.3	1.8	78.8
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

- Los Ingresos Totales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes asciende L.54.5 millones provenientes de fondos nacionales, 95.8% por Transferencia Corriente de la Administración Central (L.52.2 millones) y el 4.2% restante a Ingresos por Venta de Bienes (L.2.3 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.52.7 millones, lo que representa el 94.5% del monto vigente (L.55.8 millones), y mayor en 22% al compararlo con lo ejecutado al 31 de diciembre del 2015 (L.43.2 millones), el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con el 41.5% (L.21.9 millones) y Servicios No Personales con 53.1% (L.28.0 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.54.5 millones) y Gastos Corrientes (L.52.7 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.8 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, 14 a temporales y 19 a personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales.

- En Sueldos y Salarios para el personal permanente, temporal y Servicios Profesionales al 31 de diciembre reporta L.21.7 millones, que representa el 91.2% del Presupuesto Vigente y 41.2% del Gasto Corriente.
- 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.1.0 millones correspondiente a 2 personas cesanteadas.

## **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

Al 31 de diciembre del año 2016, el IHCIETI reporta un Ahorro Presupuestario de L.1.8 millones, logrando eficiencia en la ejecución de sus metas, enfocadas principalmente en Proyectos de Investigación electrónica, medio ambiente así como a la tecnología de la información, entre los concursos y proyectos; el IHCIETI, busca promover los proyectos relacionados con la Generación de Energía Limpia, los cuales fueron reprogramados para el año 2017.

Se desarrolló con éxito el Concurso Drone Challenger Honduras 2016, con el apoyo de la fundación TIGO, donde se invitó a los estudiantes y profesionales con actitud creativa y con intereses, desarrollo del conocimiento científico y la investigación en áreas de la robótica o electrónica.

La cartera de Proyectos de mayor impacto a desarrollarse para el año 2017 con una inversión financiera de L.10.8 millones, los cuales se detallan:

1. Proyecto Arqueológico en la Región de la Mosquita (Ciudad Blanca), con un monto de L.6.0 millones con el fin de realizar un estudio en toda la zona arqueológica.
2. Proyecto Honduras Start up creado con monto aprobado de L.4.8 millones, con la iniciativa del desarrollo de nuevos empleos a través del emprendimiento digital con jóvenes, con el objetivo de insertarlos en el ámbito laboral nacional.

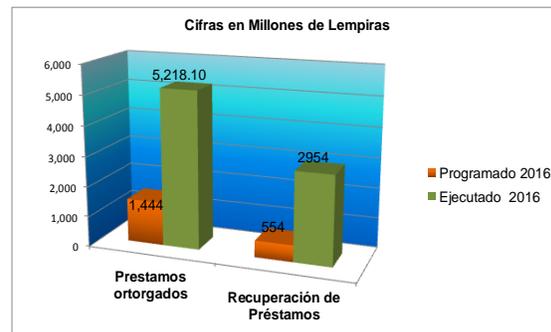
## INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS (IPF)

### BANADESA

#### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

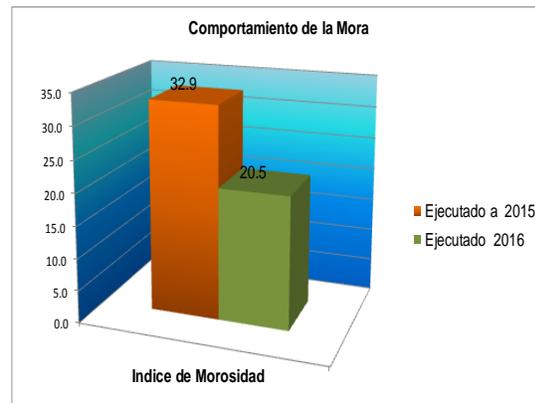
- El saldo de la Cartera al 31 de diciembre 2016 asciende a L.4,989.1 millones, mayor en L.1,981.8 millones al saldo reportado en el año 2015 (L.3,007.3 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.4,353.4 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.635.7 millones.

- A diciembre 2016 se otorgaron 8,106 préstamos, equivalente a 116.8% de lo programado, superior en 1,588 préstamos con respecto al año anterior, los cuales suman L.5,218.1 millones distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.5,110.8 millones y Fondos fideicomisos con L.107.3 millones, mayor en L.4,427.1 millones a lo reportado al cuarto trimestre del año 2015.



- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.2,954.0 millones, equivalente a 533.3% de la meta programada al cuarto trimestre del año 2016; fue mayor en L.2,368.0 millones respecto al resultado registrado a diciembre 2015.

- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.2,725.8 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta sobre ejecución de 201.6% de la meta programada a diciembre 2016 (L.1,352.1 millones), al compararlo con el año anterior es superior en L.1,983.3 millones.



- BANADESA reporta un índice de mora del 20.5%; fondos propios cerró con un índice de mora del 13.9%, y Fondos Fideicomisos 66.1%; observando una variación de 12.4% al compararla con el índice del año 2015 (32.9%).

- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,513.5 millones, reflejándose superior en L.65.3 millones a lo reportado en el año 2015 (L.1,448.2 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.884.1 millones, Depósitos de Ahorro con L.602.3 millones y Depósitos a Plazo fijo L.27.1 millones.

#### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Banco ejecutó un Presupuesto de Recursos y Gastos de L.3,043.5 millones, con una sobre ejecución de 109.7% del Presupuesto vigente L.1,451.7 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.477.5 millones, equivalente a 133.3% de lo aprobado para el año, respecto al cuarto trimestre del año 2015 aumentó en L.133.7 millones.

- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Intereses de Préstamos L.318.2 millones, Comisiones por servicios bancarios L.88.3 millones y Rentas de la Propiedad con L.68.5 millones.
- El Gasto Corriente erogado asciende a L.347.4 millones, monto que representa una ejecución del 96.8% del presupuesto vigente para el año y superior en L.28 millones en relación a lo reportado en el año 2015; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 54.2%, Servicios No Personales 29.8%, Servicio de la Deuda Pública 9.6%, Materiales y Suministros 3.6% y la diferencia a las Transferencias.

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,451.7</u></b>	<b><u>3,043.5</u></b>	<b><u>209.7</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	358.1	477.5	133.3
INGRESOS DE CAPITAL	1,043.5	2,355.9	225.8
FUENTES FINANCIERAS	50.1	210.1	419.4
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,451.7</u></b>	<b><u>3,043.5</u></b>	<b><u>209.7</u></b>
GASTOS CORRIENTES	358.8	347.4	96.8
Servicios Personales	180.3	188.3	104.4
Servicios No Personales	102.2	103.6	101.4
Materiales y Suministros	15.3	12.7	83.0
Transferencias	0.7	0.7	99.2
Servicio de la Deuda Pública	53.0	33.2	62.6
OTROS GASTOS	7.3	8.9	121.9
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>-0.7</u></b>	<b><u>130.1</u></b>	<b><u>-19,136.1</u></b>
GASTO DE CAPITAL	22.1	20.8	94.1
ACTIVOS FINANCIEROS	1,070.8	2,675.3	249.8
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>-</u></b>

- Al cierre del año 2016 registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.130.1 millones, en el año 2015 obtuvo un Ahorro de L.24.3 millones.
- El Estado de Resultado de BANADESA al 31 de diciembre 2016, reporta una Utilidad de L.106.5 millones, y L.5.2 millones en el año 2015.

## RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 834 plazas (500 permanentes, 252 por contrato y 82 jornales), incrementadas en 213 plazas respecto a las 621 ejecutadas en el año anterior. Se registran 6 plazas por contratos especiales con un monto pagado de L.2.5 millones.
- En relación a la equidad de género, el 52.3% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 47.7% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente erogó L.95.7 millones, y temporal L.31.9 millones, lo que representa el 90.9% y 358.2% del monto aprobado para el año, superior en L.21.0 millones en comparación al año 2015.
- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones, la cantidad de L.12.2 millones. En el año 2015 reporta pago de L.38.6 millones.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre 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.106.5 millones, sin embargo es necesario buscar estrategias para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.1,029.5 millones, de la cual corresponde L.694.8 millones a préstamos atrasados y L.334.7 millones a préstamos vencidos. Por lo que es necesario implementar acciones para la recuperación de la cartera vencida y atrasada y 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.

Mediante Decreto Ejecutivo PCM No.-084-2016, publicado en el Diario Oficial La Gaceta de fecha 23 de noviembre de 2016, el Poder Ejecutivo decretó intervenir al Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA), nombrando una Comisión Interventora, la cual cuenta con los amplios poderes para la Administración y representación de BANADESA, conforme a lo establecido en la Ley General de la Administración Pública y el marco legal vigente del sistema financiero el objetivo

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).

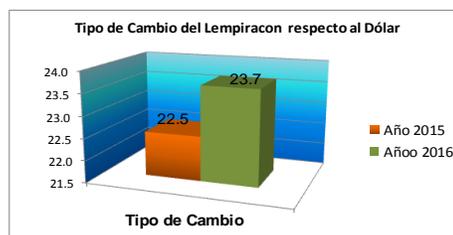
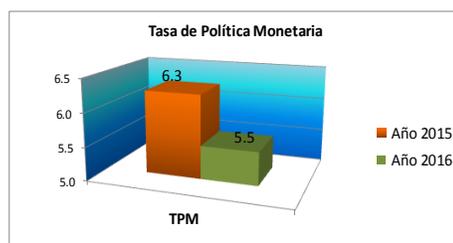
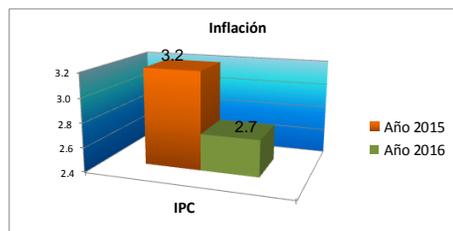
El 50% (L126.0 Millones) pertenece al Fideicomiso de Seguridad Vial, el cual fue constituido por Decreto Legislativo y el uso de los fondos es autorizado por el Consejo Nacional de Seguridad Vial (CNSV) el cual está conformado por 16 representantes del gobierno y de la empresa privada:

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 31 de diciembre 2016 una tasa del 3.3%, y 2.4% puntos porcentuales a la presentada en el mismo mes del año anterior; cerrando con 2.7% promedio anual 2016 y 3.2% 2015, 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 diciembre 2016 se registró una tasa de cambio de \$23.6 por L.1.00, mientras que a diciembre 2015 se registró una tasa de cambio de \$.22.5 por L.1.0, lo cual significa una depreciación de 5% durante este periodo.
- El saldo de las reservas Internacionales Netas (RIN) a diciembre del año 2015, se situó \$3,887.6 millones. A diciembre 2016 la Balanza de Pagos registró \$3,822.3 con un incremento de la RIN de \$.65.3 millones.



### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL PERIODO

- El Banco reporta una ejecución de L.5,075.7 millones en el Presupuesto de Ingresos y L.5,359.5 millones en el presupuesto de Gastos, equivalente a 63.7% y 67.3% del presupuesto vigente 2016 (L.7,962.6) millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.5,037.2 millones, representando el 63.5% del monto aprobado de L.7,938.8 millones; el 96.9% de estos Ingresos (L.4,881.7 millones) provienen de captación de ingresos por Comisiones Cambiarias (L.988.1 millones) y Bancarias (L.904.8 millones), Otros Ingresos de Instituciones Financieras (L.1,130.7 millones) e Intereses por Depósitos Internos y Externos (L.1,858.1 millones). Se observa inferior en 6.5% (L.349.9 millones) en comparación a los Ingresos Corrientes registrado al cuarto trimestre del año 2015, producto de una disminución generada en los Ingresos de

Operación de L.845.1 millones, específicamente en otros ingresos de instituciones financieras.

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

- El Gasto Corriente fue, de L.4,978.0 millones, equivalente a 68% de lo aprobado (L.7,322.0 millones); corresponde el 20.8% a Servicios Personales, 20.7% a Servicios no Personales, 7.6% a Materiales y Suministros, 49.5% a al Servicio de la Deuda y la diferencia a Transferencias; fue inferior en 7.3% (L.390.9 millones) a lo reportado al cuarto trimestre del año 2015, producto de una disminución en las Transferencias de L.138.8 millones.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>7,962.5</b>	<b>5,075.7</b>	<b>63.7</b>
INGRESOS CORRIENTES	7,938.8	5,037.2	63.5
FUENTES FINANCIERAS	23.7	38.5	162.4
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>7,962.5</b>	<b>5,359.7</b>	<b>67.3</b>
GASTOS CORRIENTES	7,322.0	4,978.0	68.0
Servicio Personales	1,496.5	1,036.0	69.2
Servicios No Personales	1,536.5	1,028.5	66.9
Materiales y Suministros	610.3	378.9	62.1
Transferencias	97.3	67.6	69.5
Servicio de la Deuda Pública	3,581.4	2,467.0	68.9
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>616.8</b>	<b>59.2</b>	<b>9.6</b>
GASTO DE CAPITAL	522.9	274.2	52.4
OTROS GASTOS	117.6	107.5	91.4
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>-284.0</b>	<b>-</b>

- Al cierre del año 2016 registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.59.2 millones y L.18.2 millones en el año 2015.
- El BCH, al 31 de diciembre 2016 el Estado de Situación Financiera revela en la Utilidad Corriente un equilibrio financiero, debido principalmente a la disminución en los ingresos por variaciones Cambiarias de L.1,069.4 millones. Al 31 de diciembre del 2015 obtuvo una Pérdida Corriente de L.26.7 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2016, operó con una planta laboral de 1,027 plazas, de las cuales corresponde a la categoría permanente 1,000 y 27 temporales, superior en 12 plazas al comparar con diciembre 2015.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 69.2% (L.1,036.0 millones) de lo programado para el año; corresponde el 82.3% al personal permanente y 1.1% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.21.3 millones en pago de horas extras (77.5% del monto aprobado para el año).

- En relación a la equidad de género, el 59.3% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 40.7% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.

## **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

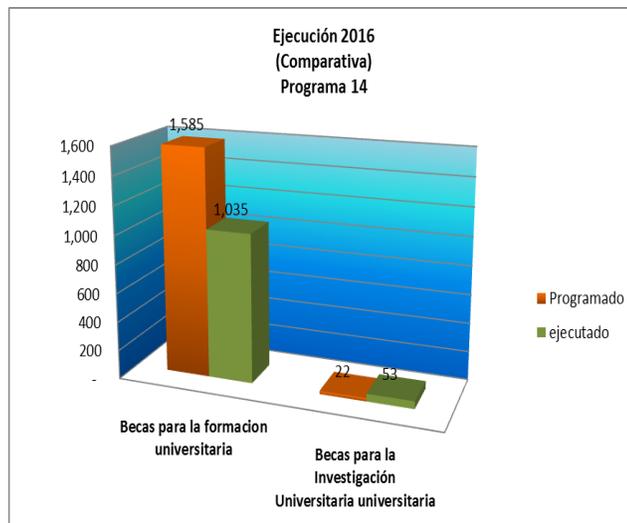
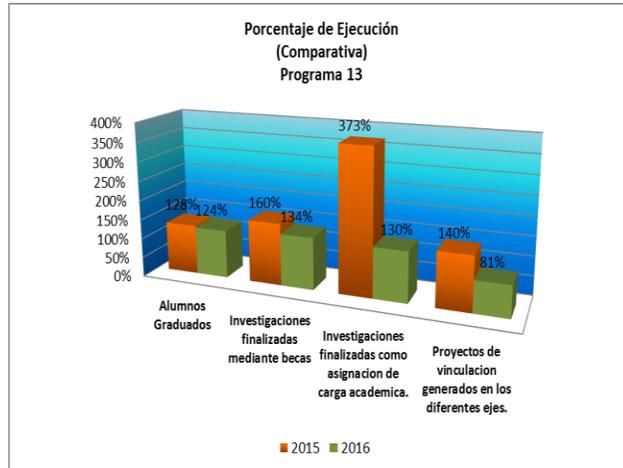
Al 31 de diciembre 2016, el BCH reporta la variación internacional del Índice de Precios al Consumidor (IPC), el cual se situó en 3.31% puntos porcentuales, por debajo del límite inferior del rango de la meta establecida en el programa Monetario 2016-2017 (4.5%), la TPM es considerado para el banco como el principal instrumento de señalización al mercado de la postura monetaria, la cual se logró ubicarla hasta en un 6.25%. Cerró el año con un resultado presupuestario positivo de L.59.3 millones; el Estado de Situación Financiera del banco revela en la Utilidad Corriente un equilibrio financiero, debido principalmente a la disminución en los ingresos por variaciones Cambiarias de L.1,069.4 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**

**UNAH**

**CUMPLIMIENTO DE METAS**

- A diciembre 2016, la UNAH logró graduar a un total de 6,415 Universitarios a Nivel Técnico, Grado y Postgrado, de 5,185 alumnos proyectados en el año, lo que corresponde a un 123.7%. En el último periodo no se registra matrícula ya que solo existen tres periodos en el año.
- Se gestionó la finalización de 44 Becas de Investigación de Desarrollo Tecnológico e Innovación, de 31 becas programada para el año, representando un 141.9% de ejecución en el año.
- Se evaluaron y dictaminaron 30 proyectos de investigación como asignación de carga académica para el periodo 2016, de 39 proyectos programados, equivalente a un 76.9% de la meta programada para el año.
- Se generaron 149 proyectos de vinculación en los diferentes ejes (Comunicación y Difusión, Egresados, Desarrollo Local y Cultural), representando un 80.1% de ejecución de 186 programados para el año.
- En el programa de Becas para la Formación Universitaria, se otorgaron 1,035 becas para apoyo del deporte, el arte y desempeño estudiantil, de 1,585 becas programadas para el año, con un nivel de ejecución de 65.3%
- Como resultado de las tres convocatorias realizadas en el 2016, para asignación de becas de investigación científica para el desarrollo tecnológico e innovación, se registraron 53 proyectos de investigación aprobados para ser financiados con beca, con una programación de 22 para el año, alcanzando una ejecución de 240.9%



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos de la UNAH, vigente para el Ejercicio Fiscal 2016 asciende a L. 5,357.2 millones. El presupuesto inicial asignado al Hospital Escuela Universitario (HEU) fue de L.1,378.3 millones, y su presupuesto vigente asciende a L.1,407.8 millones, según Acuerdo PCM 024-2012. Del monto del presupuesto vigente, se ejecutó el 79.1% en el renglón de Ingresos y el 75.6% en el renglón del Gasto.

**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2016  
( Cifras en Millones de lempiras )

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>5,357.2</u></b>	<b><u>4,235.7</u></b>	<b><u>79.1</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	5,357.2	4,101.5	76.6
DONACIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS		117.5	0.0
DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA		16.7	0.0
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>5,572.4</u></b>	<b><u>4,213.3</u></b>	<b><u>75.6</u></b>
GASTOS CORRIENTES	5,230.1	3,647.1	69.7
Servicio Personales	4,214.6	3,214.0	76.3
Servicios no Personales	463.0	241.9	52.2
Materiales y Suministros	394.3	96.0	24.3
Transferencias	158.2	95.2	
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>127.1</u></b>	<b><u>454.4</u></b>	<b>357.5</b>
GASTO DE CAPITAL	342.3	566.2	165.4
OTROS GASTOS			
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>-215.2</u></b>	<b><u>22.4</u></b>	<b><u>0.0</u></b>

- La recaudación total de Ingresos percibidos incluyendo Transferencia del Gobierno y Donaciones ascendió a L.4,235.7 millones, mayor en L.280.7 millones (7.1%), en comparación al año anterior.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.4,101.5 millones; el 93.5% corresponde a las Transferencia Corrientes que el Gobierno Central realizó en el año L.3,833.9 millones.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo ascienden a L. 4,213.3 millones; mayor en 8.0% al compararlo con el año 2015.
- El Gasto Corriente asciende a L.3,647.1 millones, mayor en 6.3% al compararlo con el año 2015; el mayor porcentaje de ejecución se observa en el renglón de Servicios Personales L.3,214.0 millones (88.1%) del total de Gasto Corriente, dicho monto en su mayoría lo absorben en el pago por concepto de Sueldos y Salarios L.2,961.5 millones; L.241.9 millones corresponden a Servicios No Personales (6.6%), el resto corresponde a Materiales y Suministros y Transferencias efectuadas por la Institución.
- Los Gastos de Capital suman L.566.2 millones, la mayor parte de este Gasto fue orientado en su mayoría a Construcciones y Mejoras de Bienes Nacionales y a la compra de equipo educacional, médico y de laboratorio.
- El Balance Global de la UNAH muestra un superávit de L.22.4 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.454.5 millones, dicho ahorro es menor en 2.8% en comparación con el año anterior que fue de L. 467.5 millones.
- El Estado de Rendimiento Financiero al 31 de diciembre muestra un Superávit Financiero de L.22.4 millones.

## RECURSO HUMANO

- La planta laboral de la UNAH a diciembre 2016 fue de 7,616 empleados, de las cuales 6,664 plazas corresponden a personal permanentes (87.5%), Contratos Especiales 366 (4.8%) y Servicios Profesionales 571 (7.5%), y 15 empleados pertenecen a jornal (0.2%), del total de las plazas ocupadas, el 51.4% corresponde al género masculino (3,913 personas) y el 48.6% (3,703 personas) al género femenino, lo que demuestra una leve diferencia en la política de equidad de género.
- Se muestra una disminución de 1,146 plazas en relación a diciembre 2015 (8,762 empleados), esto debido a reasignación de carga académica.
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.2,961.5 millones, el (97.6%) corresponde al pago de personal permanente. El total de sueldos refleja un valor mayor de L.263.4 millones, en comparación al mismo periodo 2015 (L.2,698.1 millones). Los sueldos pagados en el mes de diciembre suman L.194.5 millones.
- El pago en concepto de prestaciones laborales al cierre del año 2016 asciende a L.185.2 millones, que en su mayoría se debió al retiro voluntario y jubilaciones.
- El XIV Contrato Colectivo de trabajo celebrado entre la UNAH y el SITRAUNAH , se encuentra vencido desde el año 2007, el cual es prorrogado cada año, ya que aún mantiene unas cláusulas impugnadas; durante el año 2016 se logró negociar el XV Contrato Colectivo de condiciones de trabajo el cual se encuentra en proceso de aprobación ante la Secretaría del Trabajo.

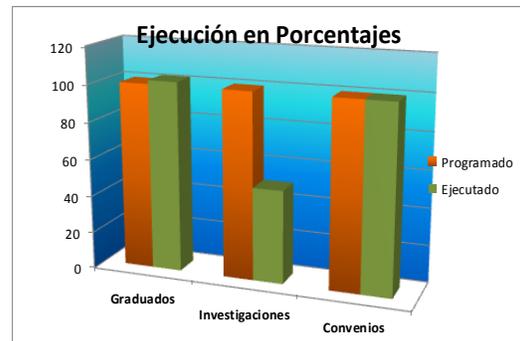
## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La UNAH, al cierre del Ejercicio Fiscal 2016, logró una satisfactoria ejecución de sus metas programadas al cuarto periodo 2016, las cuales van enfocados primordialmente a las dimensiones de docencia, investigación y ayuda económica para la formación universitaria e investigaciones. Además, la Universidad muestra un resultado positivo, generando un Ahorro en Cuenta Corriente de L.454.4 millones, originado por un crecimiento de L.280.7 millones en los ingresos producto de las Transferencias recibidas por parte de la Administración Central; el 10.8% de Gasto Total de la UNAH va destinado al Gasto de Capital generado en su mayoría por la inversión en construcciones y mejoras de bienes nacionales en dominio privado.

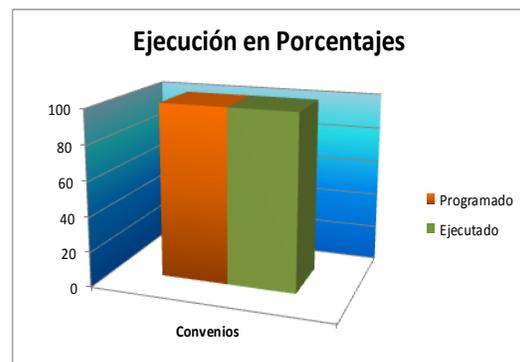
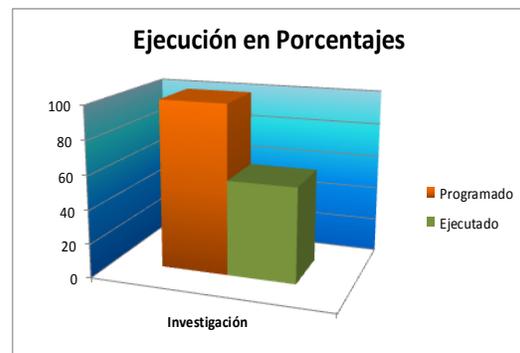
## UPNFM

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2016, la Universidad obtuvo 2,414 egresados, mostrando ejecución de 117.3% de lo programado para el año (2,058 egresados), con un costo de L.126.8 millones. Al compararlo con el año anterior (1,496 egresados) refleja un incremento de 918 estudiantes titulados.
- La universidad cumplió en un 56.3% (9 investigaciones de 16 programadas) su meta de mejoramiento de la investigación educativa a nivel Nacional, generando un costo de L.15.8 millones. Al compararlo con el periodo anterior (10 investigaciones) se observa una disminución de 1 investigación, esto debido a que varias investigación no lograron concluirse en el tiempo programado.
- En la meta Vinculación Universidad-Sociedad, se logró firmar 2 convenios de cooperación con las instituciones: Convenio de Cooperación entre la UPNFM y la Universidad de Málaga, España y Convenio específico de Cooperación entre la UPNFM y la Empresa Hondureña de Correos HONDUCOR, representando el 100% de lo programado (2 convenio), con un monto de L.3.1 millones.
- Al 31 de diciembre en Obras Físicas presentan una ejecución por L.39.7 millones del presupuesto aprobado para el año 2016 (L.39.7) equivalente a un 99.7% de ejecución, del cual corresponde L.18.2 millones a Proyecto de Construcción del Edificio de Aulas No.14, Sede Central Tegucigalpa; L.13.0 millones a la Construcción y Equipamiento del Centro Universitario Regional de Nacaome y L.8.5 millones a la Construcción de la Calle Interna del Centro Universitario Regional de San Pedro Sula.



el periodo anterior (10 investigaciones) se



## 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.598.2 millones, equivalente al 95.6% de lo aprobado.

### UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN (UPNFM)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2016

(Cifras en Millones de Lempiras)

- Los Ingresos Totales ascienden a L.622.7 millones, equivalente al 99.5% del presupuesto aprobado, al compararlo al cuarto trimestre del año anterior (L.532.0 millones) aumentó a L.90.7 millones.

- Los Ingresos Corrientes percibidos a diciembre 2016, ascendieron a L.599.5 millones, equivalente al 99.5% de lo programado para el periodo (L.602.6 millones), de los

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>625.8</b>	<b>622.7</b>	<b>99.5</b>
INGRESOS CORRIENTES	602.6	599.5	99.5
INGRESOS DE CAPITAL	23.2	23.2	100.0
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>625.8</b>	<b>598.2</b>	<b>95.6</b>
GASTOS CORRIENTES	571.2	552.6	96.7
Servicio Personales	453.7	442.4	97.5
Servicios No Personales	89.6	85.1	95.0
Materiales y Suministros	14.9	15.0	100.7
Transferencias	13.0	10.1	77.7
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>31.4</b>	<b>46.9</b>	<b>149.4</b>
GASTO DE CAPITAL	54.6	45.6	83.5
ACTIVOS FINANCIEROS			-
OTROS GASTOS			
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>24.5</b>	<b>-</b>

cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central con 91.3%, y la diferencia a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior (L.508.8 millones), fue superior en L.90.7 millones.

- Gastos Totales ascienden a L.598.2 millones, equivalente a un 95.6% de lo programado, al compararlo con el año anterior (539.3 millones) aumento en L.58.9 millones.
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.552.6 millones, equivalente al 96.7% del monto presupuestado (L.571.2 millones); en comparación al cuarto trimestre de 2015 (L.498.1 millones) es superior en L.54.5 millones; corresponde el 80.1% (L.442.4 millones) a Servicios Personales, 15.4% (L.85.1 millones) a Servicios No Personales y el 4.5% restante a Materiales / Suministros y Transferencias. Estas cifras se mantuvieron igual al comparar con el periodo del año anterior.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.46.9 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.10.7 millones) es superior L.36.2 millones.
- Al 31 de diciembre del 2016, el Estado de Resultado reporta un Superávit de L.33.4 millones, superior al periodo 2015 (L. 20.6 millones) en L.12.8 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2016, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 714 plazas en la categoría de empleados permanentes, 15 jornales, 142 empleados por contratos especiales, 44 con contratos de Servicios Profesionales para un total de 915 plazas; en comparación al cuarto trimestre del 2015 hubo una disminución de 407 empleados (1,322 empleados), la mayoría son maestros contratados por hora.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a L.339.7 millones, que en comparación a diciembre 2015 (L.305.3 millones), se observa un incremento de L.34.4 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 53.8% (492 plazas) están representadas por el género femenino, y 46.2% (423 plazas) están representadas por el género masculino; por lo tanto, se puede decir que se mantiene una aceptable equidad en las oportunidades laborales.
- El pago de Prestaciones Laborales al 31 de diciembre fue de L.5.9 millones, que al compararlo con periodo anterior (L4.0 millones) se observa un incremento de L.1.9 millones.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

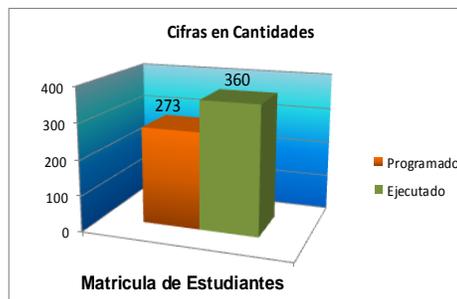
Al 31 de diciembre del 2016, la Universidad obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.46.9 millones, y en el Estado de Resultado presenta una Utilidad de L.33.4 millones.

Paralelo al término del periodo académico 2016 realizaron la inauguración de las Clínicas de la Dirección Estudiantil, cuentan con un moderno equipo para la atención de medicina general, psicología, odontología, un centro de atención a las madres lactantes y la reactivación del programa de atención a la diversidad, para ampliar y mejorar la atención a las personas con discapacidad, esto como resultado de investigaciones realizadas a la población estudiantil y sus necesidades dentro del Campus.

## UNACIFOR

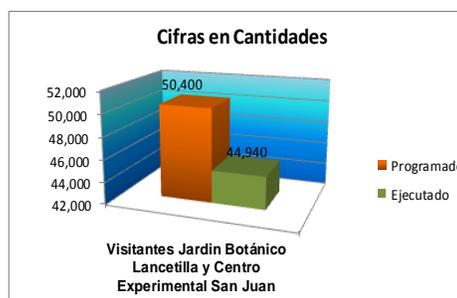
### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2016, en el área de formación se atendió una población estudiantil promedio de 360 estudiantes de 273 programados, de los cuales corresponde 150 a Dasonomía, 86 Ingeniería Forestal, 74 Energía Renovable, 19 en Asignaturas Generales y 31 de Maestría.



- Se presentaron 27 Artículos Científicos con un 103.8% de ejecución en relación a lo programado (26), producto de la investigación generada por la universidad, los que serán publicados a través de la revista Técnico-Científica, con el propósito de dar a conocer a la UNACIFOR.

- 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 79.9%, al relacionarlo con periodo 2015 (45,965 visitas), se observó un incremento de 1,025 visitas.



- Se firmó el contrato del Proyecto de Reconversión de deuda entre Honduras y España a través de la gestión del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) por la cantidad de L.54 millones orientados a la modificación y fortalecimiento de 7 laboratorios de Energías Renovables de la UNACIFOR.
- La Universidad dentro de sus logros estratégicos, tuvo la satisfacción de graduar a 63 profesionales de las Ciencias Forestales y Energías Renovables con el objetivo de insertarlos a las estrategias, planes y proyectos que lidera el Gobierno, ONGs y empresas privadas.

### 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 98.7% (L.147.6 millones), por el lado de los ingresos.
- El total de Recursos obtenidos, ascendió a L.147.6 millones, ejecutado en 98.7% del monto aprobado (L.149.6 millones) y superior en L.78.5 millones al compararlo con el año 2015 (L.69.1 millones).

- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.122.5 millones, representando un 98.5% de los Ingresos Corrientes aprobados para el año 2016 (L.124.4 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes y Donaciones con 85.1% (L.104.2 millones), Venta de Bienes y Servicios 14.2% de ejecución (L.17.4 millones) y la diferencia a Ingresos de Operación.
- El Gasto total erogado ascendió a L.132.3 millones, mostrando una ejecución de 88.4% del monto aprobado (L.149.6 millones) superior en L.82.5 millones en relación al periodo 2015. (L.49.8 millones); impactando en este resultado el incremento en la compra de Bienes y 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 IV TRIMESTRE 2016	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>149.6</u></b>	<b><u>147.6</u></b>	<b><u>98.7</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	124.4	122.5	98.5
INGRESOS DE CAPITAL	25.2	25.1	99.6
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>149.6</u></b>	<b><u>132.3</u></b>	<b><u>88.4</u></b>
GASTOS CORRIENTES	124.4	108.0	86.8
Servicio Personales	78.2	71.6	91.6
Servicios no Personales	21.5	16.9	78.6
Materiales y Suministros	24.6	19.4	78.8
Transferencias	0.1	0.1	101.1
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>14.5</u></b>	<b>-</b>
GASTO DE CAPITAL	25.2	24.3	96.6
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>15.3</u></b>	<b>=</b>

- El Gasto Corriente fue de L.108.0 millones, equivalente a 86.8% del monto aprobado (L.124.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.71.6 millones (66.3%), Materiales y Suministros L.19.4 millones (18%) y Servicios No Personales con L.16.9 millones (15.6%) y la diferencia, corresponde a las Transferencias Corrientes. El Gasto Corriente mostró una ejecución superior en L.60.4 millones respecto al mismo periodo del año 2015 (L.47.6 millones)
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.14.5 millones; en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo 2015 (L.14.8 millones), se observa una disminución de L.0.3 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al cierre del Ejercicio Fiscal 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 (195 plazas), se refleja un incremento de 35 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 25.7% (59 mujeres), y el 74.3% por el sexo masculino (171 hombres).

- El Gasto Total acumulado al año 2016 en concepto de pago por Sueldos y Salarios del Personal Permanente ascendió a un monto de L.34.3 millones, reportando un 98.0% de ejecución del monto aprobado y superior en L.4.6 millones respecto al año 2015 (L.29.7 millones).

## **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

Al 31 de diciembre del 2016, la UNACIFOR obtuvo Ahorro en Cuenta Corriente de L.14.5 millones, por lo que 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.