



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

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

**A Marzo 2017**



## 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 primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2017 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 reporta de acuerdo a la normativa legal 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 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 periodo analizado y que están en dificultades para sustentar los Gastos, debido al incremento del Gasto Corriente, y en algunos casos deficiencia en los servicios que prestan, por la falta de inversión en proyectos, por 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 MARZO 2017.**

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.872.2 millones, con una ejecución de L.96.4 millones; involucra principalmente las siguientes Instituciones:

- La UNAH reporta un programa de Inversión de L.436.8 millones, con un nivel de ejecución de 17.1%, orientado el mayor gasto a las construcciones y mejoras de bienes nacionales de L.68.4 millones (88.6%) y la diferencia a compra de equipo educacional, médico y de laboratorio.
- El SANAA, obtuvo una ejecución del 21.5% del monto programado para el año que fue de L.86.2 millones, destinados a la Construcción, Rehabilitación y Estudios de Agua Potable y Saneamiento Urbano y Rural.
- HONDUTEL reporta una ejecución de apenas 0.1% en proyectos de inversión de L.180.6 millones aprobado, lo cual está orientado a la adquisición de equipos de comunicación y computación, debido a la falta de disponibilidad financiera.
- La ENP, refleja una inversión baja de 0.4% de ejecución del monto programado para el año que asciende a L.168.6 millones; que se reduce a la realización de obras de rehabilitación y mejoramiento de instalaciones, edificios y equipos, dicho resultado se debe a los procesos licitatorios, por lo que la inversión se verá reflejada en los próximos trimestres del Ejercicio Fiscal 2017.

## Inversión en Proyectos y Obras

(Cifras en millones de Lempiras)

	Institución	Programado 2017	Ejecutado 2017	% de Ejecución
1	UNAH	436.8	77.1	17.7
2	HONDUTEL	180.6	0.1	0.1
3	SANAA	86.2	18.5	21.5
4	ENP	168.6	0.7	0.4

Fuente: Liquidación Presupuestaria de Instituciones del SPD al primer trimestre 2017

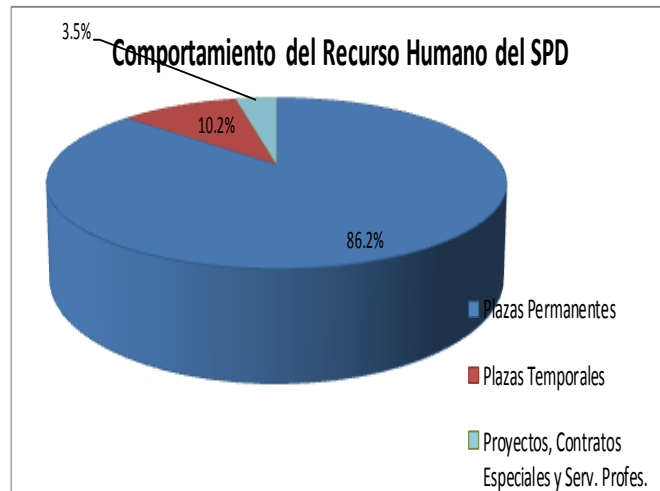
### b. COMPORTAMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS

El Sector Público Descentralizado reporta 12 instituciones con Contratos Colectivos vencidos en el detalle siguiente: HONDUTEL (año 2012), ENEE (año 2013), SANAA (año 2013), BANASUPRO (año 2013), INA (año 2011), UNAH (año 2007), y PANI (año 2009), los cuales son prorrogados por cada institución a través del Consejo Directivo en cada Ejercicio Fiscal; reportando un impacto económico anual: HONDUTEL con L.33.3 millones, BANASUPRO L.5.8 millones, INA L.39.6 millones y PANI L.14.1 millones.

- No reportaron información referente al impacto económico anual, la instituciones como: ENEE, SANAA y la UNAH.
- La ENP logró la aprobación del Décimo Sexto Contrato Colectivo con un periodo de cuatro años, comprendido del año 2017 al 2020, con un impacto económico de L.15.8 millones para el año 2017.
- INJUPEMP logró cerrar negociaciones del Cuarto Contrato Colectivo, por un periodo de tres años (2017-2019), con un impacto económico estimado de L.7.4 millones, para el año 2017.
- El INPREMA mantiene el Contrato Colectivo vigente, institución que no reporta información referente a la aplicación del mismo y al impacto económico anual.
- El Contrato del INFOP venció el 31 de diciembre 2016, y se logró cerrar nuevas negociaciones salariales para el año 2017, con un impacto económico de L.161.1 millones.
- El IHSS realizó una prórroga por 3 años consecutivos (2015-2017), no reportan información del impacto económico anual.

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

Al 31 de marzo del 2017 el Sector Público Descentralizado reporta un total de 29,251 plazas con un monto total pagado en sueldos y salarios de L.2,061.8 millones; corresponde 25,228 plazas a la categoría de permanentes, 2,985 por contrato (incluyendo 116 plazas que corresponden a Jornales) y la diferencia (1,038) a proyectos, Contratos Especiales y Servicios Profesionales; al compararlas con lo registrado a marzo del año 2016, se observa una disminución en las plazas permanentes de 722 y 334 en las temporales.



Del total de sueldos y salarios erogados al 31 de marzo del 2017, corresponde al personal permanente L.1,884.9 millones, L.138.1 millones a temporales (este valor incluye L.3.5 millones que corresponde a Jornales) y la diferencia a Proyectos, Contratos Especiales y Servicios Profesionales (L.38.8 millones).

Al primer trimestre del año 2017, el Sector Público Descentralizado reportó 29,251 plazas, superior en 337 plazas a las registradas a marzo 2016 (28,914 plazas), con un total pagado en sueldos y salarios de L.2,061.8 millones, mostrando un incremento de L.161.9 millones al relacionarlo con el trimestre del año anterior.

## 1. PAGO DE PRESTACIONES LABORALES

El gasto registrado en pago de prestaciones laborales, asciende a L.204.6 millones, derivado de una reestructuración organizativa de las Empresas Públicas, con el objetivo de reducir el Gasto Corriente en el Sector Público Descentralizado (SPD).

Los porcentajes más significativos, originado de prestaciones pagadas por el SPD se detallan a continuación:

**PRESTACIONES LABORALES PAGADAS EN EL SPD AL 31 DE MARZO DEL 2017**

Cifras en millones de Lempiras

No.	INSTITUCIÓN	MONTO	PORCENTAJE
1	UNAH	64.9	31.7
3	BCH	37.5	18.3
4	IHSS	32.1	15.7
5	HONDUTEL	21.9	10.7
6	INA	16.3	8.0
7	SANAA	12.2	6.0
8	INFOP	4.0	2.0
	ENP	3.9	1.9
9	BANADESA	2.6	1.3
10	INJUPEMP	2.3	1.1
11	CNBS	1.9	0.9
12	IHMA	1.3	0.6
13	IHCIETI	1.0	0.5
14	BANASUPRO	0.8	0.4
15	INE	0.7	0.3
16	IPM	0.5	0.2
17	UNACIFOR	0.4	0.2
18	UPNFM	0.3	0.1
<b>TOTAL</b>		<b>204.6</b>	<b>100.0</b>

- Representa el 31.7% a la UNAH con L.64.9 millones, generado por retiro voluntario y reasignación académica.

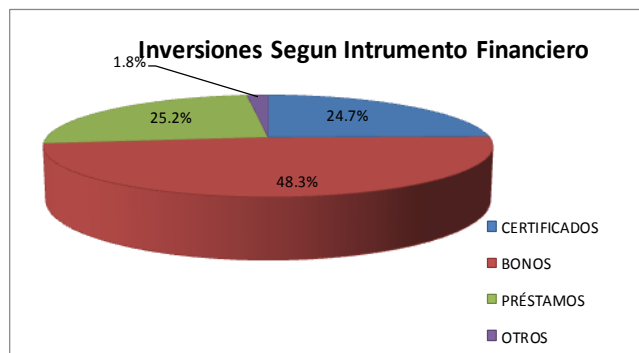
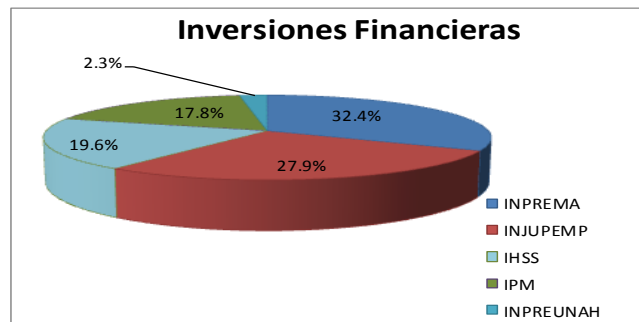
- El BCH representa el 18.3% con L.37.5 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- El 15.7% corresponde al IHSS, con L.32.1 millones por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- HONDUTEL absorbe el 10.7% con L.21.9 millones, originado por retiro voluntario
- El 8% corresponde al INA, con L.16.3 millones, generado 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.
- El SANAA absorbe el 6%, con L.12.2 millones, por retiro voluntario del personal.
- No registra pago de prestaciones el PANI, INPREUNAH, INPREMA, IHT, INAM, CONDEPAH, CONAPID, CONAPREV, UNA, IHAH y EDUCREDITO.

#### a. COMPORTAMIENTO DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS DE LOS INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

Un aspecto muy importante en los Institutos de Previsión Social, es el manejo de su Portafolio de Inversiones y el rendimiento financiero que se obtiene, del cual depende en gran parte su gasto operativo y contribuye a incrementar las Reservas Técnicas, por lo que es 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 marzo los Institutos Previsionales reportan un monto total en Inversiones Financieras por el orden de L.101,840.1 millones, de las cuales corresponde el 32.4% al INPREMA, 27.9% al INJUPEMP, 19.6% al IHSS, 17.8% al IPM, y 2.3% al INPREUNAH. La colocación de dichas Inversiones se distribuye: Préstamos Personales e Hipotecarios 25.2% (L.25,615.9 millones), Certificados de Depósitos a Plazo 24.7% (L.25,199.1 millones), Bonos



Gubernamentales 48.3% (L.49,204.4 millones) y Otros tipos de Inversiones como ser: Acciones, Fondos en Fideicomisos, Letras y Pagarés 1.8% (L.1,820.6 millones).

### **Inversiones Financieras de los Institutos de Previsión Social Al 31 de marzo del 2017**

(Cifras en millones de Lempiras)

No.	Institución	Ejecutado a marzo 2017	Ejecutado a marzo 2016	Variación
1	INPREMA	32,987.3	29,054.6	3,932.7
2	INJUPEMP	28,410.9	25,506.4	2,904.5
3	IHSS	19,953.2	17,020.1	2,933.1
4	IPM	18,133.5	15,040.1	3,093.4
5	INPREUNAH	2,355.2	2,216.1	139.1
<b>Total</b>		<b>101,840.1</b>	<b>88,837.3</b>	<b>13,002.8</b>

Fuente: Informe de Inversiones DGID, al primer trimestre 2017

Las Inversiones Financieras Totales de los 5 institutos de previsión social al 31 de marzo del 2017 ascienden a L.101,840.1 millones, superior en 14.6% a lo registrado al primer trimestre 2016 (L.88,837.3 millones), producto del crecimiento del 17.8% en la colocación de Bonos del Estado y al 16.3% en los Préstamos Personales e Hipotecarios.

## **2. RESULTADO ECONÓMICO - FINANCIERO**

### ***Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado***

#### **Empresas Nacionales**

- ✚ **IHMA:** Reportó Desahorro en Cuenta Corriente de L.4.5 millones, debido a que las Reservas Estratégicas de la institución (Otros Gastos) están incorporadas como Gasto Corriente, las cuales ascienden a L.14.0 millones, absorbiendo el 64.8% del Gasto Corriente. El Estado de Resultado revela un Déficit Financiero de L.5.2 millones, originado por el descuento que otorga el Gobierno a BANASUPRO, por la comercialización del grano, con el objetivo de mantener la producción de granos y mantener los precios al consumidor.

### ***Instituciones Que Actualmente Se Encuentran En Una Situación Financiera Crítica en el Periodo Analizado.***

- ✚ **INA:** Reporta un Ahorro de L.40.0 millones, contrario al Desahorro aprobado para el año; resultado que permitió incrementar la disponibilidades por L.10.2 millones, que constituye el Superávit del período, por tanto es necesario mantener disciplina en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal, registra 843 plazas, se reporta inferior en 121 plazas, producto del proceso de reestructuración de personal, en cumplimiento al Decreto Ejecutivo-051-2016 de fecha de publicación en La Gaceta del 23 de julio del 2016.
- ✚ **EDUCREDITO:** Obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.0.3 millones, debido a que la institución está ejecutando su Cartera Crediticia con una mora del 25.3%, lo cual representa un gran riesgo para la institución, 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.

### ***Empresas Públicas Con Resultado Positivo en el Periodo Analizado.***

- ✚ **HONDUTEL:** Al 31 de marzo del año 2017 el Estado de Resultado revela Utilidad Neta de L.10.5 millones, resultado inferior en L.58.5 millones a la Utilidad Neta obtenida al 31 de marzo del Ejercicio Fiscal 2016 (L.68.5 millones), debido a una disminución de L.71.9 millones en los Ingresos Operativos y un incremento de L.8.3 millones en los Gastos Operativos. 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.1,685.9 millones, con el objetivo de generar los recursos necesarios para el financiamiento de proyectos de inversión rentables, y así hacerle frente a la situación financiera que enfrenta HONDUTEL.
- ✚ **ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.104.0 millones, debido al incremento que experimentaron sus ingresos operativos en L.19.4 millones, producto de una mejoría en los diferentes servicios operativos, cerró el trimestre con 799 empleados, superior en 24 plazas a las reportadas en el trimestre del año 2016, realizó transferencia por la cantidad de L.15.0 millones, en cumplimiento al artículo 149 de las Disposiciones Generales del Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2017. Sin embargo es importante 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 0.4%.

- ✚ **SANAA:** Reporta un Excedente Financiero de L.24.6 millones, debido en gran parte a la gestión de cobros de las Cuentas por cobrar a clientes en general que asciende a L.1,241.3 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado); corresponde L.491.4 millones al sector residencial, comercial e industrial, L.240.1 y L.45.2 millones a cuentas inactivas al sector gubernamental. Sin embargo es necesario que la empresa se enfoque principalmente en la recuperación de las Cuentas por cobrar, con el objetivo de recuperar la situación financiera del SANAA y así poder hacerle frente a sus proyectos de inversión y al pasivo laboral el cual asciende a L.2,250.0 millones aproximadamente, para dar cumplimiento a la Ley Marco del Sector Agua Potable y Saneamiento (Decreto No.118-2003) que autoriza el traspaso de los Acueductos del SANAA a la Municipalidad del Distrito central.
  
- ✚ **HONDUCOR:** El Estado de Resultado al 31 de marzo del año 2017, revela una Utilidad Neta de L.2.1 millones, producto de la transferencia que recibió de parte del Gobierno Central; cumplió el 98% de la meta principal programada para el primer trimestre que es prestar el servicio postal nacional e internacional, sin embargo para cubrir su gasto operativo requiere de transferencia del Gobierno Central, la cual asciende a L.14.7 millones. Por lo que se recomienda mantener un estricto control del gasto especialmente en la contratación de personal.
  
- ✚ **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.31.0 millones, debido en gran parte al incremento en los Ingresos Totales, principalmente en los productos financieros por L.36.4 millones (intereses sobre préstamos e Intereses sobre inversiones), sin embargo es necesario implementar un Plan de acción para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.542.0 millones y L.62.5 millones, con un índice de mora del 15.2% (5.4% Fondos Propios y 73.1% en Fideicomisos). Reporta una planilla de 797 empleados, superior en 35 plazas a las registradas en el trimestre del año 2016, por lo que es necesario mantener un control estricto en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal, con el objetivo de estabilizar la institución y fortalecer al sector agropecuario.

Con el propósito de fortalecer la banca estatal en operaciones de segundo piso, para que mediante operaciones de primer piso se pueda atender adecuadamente el financiamiento a los sectores: Agropecuario, Vivienda Social y Mipyme, se aprobó el Decreto Ejecutivo PCM-008-2017, con fecha de publicación en La Gaceta del 4 de febrero del año 2017, el cual autoriza al Consejo Directivo del Banco Hondureño para la Producción y Vivienda (BANHPROVI) para que administre el total de los Activos y Pasivos de BANADESA, de acuerdo a un Plan

de Negocios que contenga las medidas para el fortalecimiento del banco, con los siguientes objetivos:

1. Mejorar la Captación de recursos, a través de los servicios fiduciarios y el fomento del ahorro del público.
2. Incrementar la disponibilidad de fondos, mediante la figura de redescuento de cartera con BANHPROVI.
3. Brindar asistencia Técnica y Financiera a los beneficiarios de los productos financieros para dinamizar el proceso de adopción de conocimiento, nuevas tecnologías y mejores prácticas que permitan acelerar e incrementar la eficiencia del desarrollo de los sectores priorizados.
4. Apoyar con los productos financieros a los sectores productivos de: Crédito Agropecuario, Sector Vivienda y Mipyme.

✚ **BCH:** Los indicadores de gestión fueron alcanzados en su mayoría en forma satisfactoria, el Estado de Resultado al 31 de marzo del 2017, reporta una Utilidad Corriente de L.39.8 millones, inferior en L.440.3 millones a la Utilidad reportada en el periodo anterior (L.480.1 millones) debido principalmente a la disminución en los Ingresos por Variaciones Cambiarias, Fluctuaciones de Precios de Mercados y Productos de años anteriores por L.798.3 millones. El banco mantuvo al 31 de marzo un total de 1,033 plazas; el 96.7% corresponden a la categoría de personal permanente. Al relacionarlo con el trimestre del año 2016, se observó superior en 15 plazas.

✚ **PANI:** Logró cumplir las metas físicas programada para el primer trimestre del 2017, las cuales se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de la Lotería Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 21% para Lotería Menor y 75.0% para la Mayor. El Estado de Resultado al 31 de marzo 2017, reporta un Superávit Financiero de L.9.5 millones, contribuyendo a este resultado los Ingresos Corrientes provenientes de las Transferencias que recibe el PANI a través del Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras y Gobierno de Canadá (CCC) que asciende a L.26.4 millones. Este resultado no es consistente con el Ahorro generado en cuenta corriente de L.35.9 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:** Cerró el trimestre con un resultado favorable de L.130.9 millones, atribuible en gran parte a la incorporación de los Ingresos Corrientes de las Transferencias que recibe del Sistema Financiero Nacional, ya que absorbe el 90% de los Ingresos Totales. Reporta una planta laboral de 427 empleados mayor en 39 a las registradas al primer trimestre del año anterior. Por lo que es necesario mantener un control en la ejecución del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal. Refleja un porcentaje promedio de 109.3% en la

ejecución de las principales metas programadas al primer trimestre, basadas en riesgos que ha fijado la comisión a través de sus tres programas: Unidad de Supervisión, Protección al Usuario Financiero y la Unidad de Inteligencia Financiera.

No obstante es necesario que la CNBS prolongue las actividades de monitoreo del Sector Financiero Hondureño, minimicen los créditos de consumo y promuevan políticas de protección del usuario financiero.

- ✚ **IHT:** Cerró el periodo con un resultado positivo de L.7.1 millones según el Estado de Resultado al 31 de marzo 2017, y un Desahorro en Cuenta Corriente de L.12.2 millones en relación al presupuesto 2017, debido a que la institución no ha percibido los recursos recaudados por la tasa turística. Desarrolló una serie de actividades relacionadas con la promoción de crucero y excursionistas al país, y la promoción del país en ferias de turismo en mercados de Norteamérica y Europa.
- ✚ **BANASUPRO:** La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en cuenta corriente de L.181.4 millones, el 55.6% 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 7 centros de venta. No obstante, esta Institución desarrolla una importante labor social a través de su objetivo institucional logrando estabilizar los precios de la canasta básica.
- ✚ **IHCIETI:** Cerró el primer trimestre con un equilibrio presupuestario. El instituto reporta una ejecución de 142.2% 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.3.7 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. Asimismo deben gestionar fondos externos con organismos internacionales, con el objetivo de expandir proyectos de restauración a nivel nacional y conservar el patrimonio histórico.
- ✚ **INFOP:** Obtuvo Ahorro en Cuenta Corriente de L.89.0 millones, resultado favorable debido a que las contribuciones al INFOP por parte de la empresa

privada, son mayores al Gasto Corriente de la institución. El gasto en salarios refleja un crecimiento porcentual de 24.6%, 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 43 plazas, por lo que es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente, específicamente en la contratación de personal.

- ✚ **CONAPREV:** Generó un Ahorro en cuenta corriente de L.0.1 millones, originado principalmente por la Transferencia del Gobierno Central y a la disminución de 8 plazas, sin embargo es necesario mantener el control en el Gasto Corriente específicamente en sueldos y salarios con el fin de evitar problemas financieros a futuro.
- ✚ **CONDEPAH:** Reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de 1.6 millones, originado por la transferencia que recibe del Gobierno Central, por lo que 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.
- ✚ **INE:** Generó equilibrio presupuestario en Cuenta Corriente, originado principalmente por la baja captación de fondos externos, que demandan en las distintas investigaciones y análisis de factibilidad entre otros, requeridos para el levantamiento de encuestas en los diferentes sectores. Es necesario continuar con la gestión de Fondos Externos con Organismos Internacionales, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas.
- ✚ **CONAPID:** Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, 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 en el Gasto Corriente.
- ✚ **INAM:** Reporta un equilibrio presupuestario incidiendo la ausencia de apoyo de la Cooperación Internacional, considerando que la mayor parte de sus proyectos y actividades siempre ha dependido 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 Excedente Financiero de L.594.6 millones, producto de los Ingresos percibidos por Aportaciones al Sistema de L.777.5 millones y a los Productos Financieros con L.932.8 millones. 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 asciende a L.957.2 millones, equivalente a 15.8% de ejecución del monto programado para el año (L.6,050 millones), al compararlo con el trimestre del año anterior, muestra un incremento del 18.9%.

Según Estudio Actuarial del año 2016, reporta un Déficit de L.16,205.9 millones, por lo que es necesario mantener un estricto control en las finanzas del INPREMA.

- ✚ **INJUPEMP:** Reportó un Excedente Financiero de L.466.9 millones, impactando en este resultado los intereses devengados por inversiones en el sector privado y público; resultado inferior en L.76.8 millones en relación al trimestre del año 2016, generado por la disminución de los Intereses y Beneficios sobre Inversiones Financieras en L.54.2 millones incidiendo principalmente una baja en la tasa de rendimiento en los Bonos del Estado. El Gasto de Funcionamiento creció en L.9.0 millones, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%. Esta Institución cuenta con un Sindicato con Contrato Colectivo vencido desde el año 2013, el IV Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo se logró cerrar negociaciones en el cual se pretenden nuevos beneficios salariales, pendiente de aprobación por las instancias correspondiente, con un impacto económico para el año 2017 de L.7.4 millones, por lo que es importante mantener una racionalización en el 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 un Excedente Financiero de L.1,054.9 millones originado principalmente por los ingresos percibidos por las Aportaciones Patronales e Individuales y los Intereses por Inversiones Financieras realizadas en la Banca Privada, en relación al primer trimestre del año 2017 fue inferior en L.77.7 millones, derivado del incremento de L.93.3 millones en el Gasto Corriente.
  
- ✚ **IPM:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.206.6 millones, el Estado de Resultado revela un Excedente Financiero de L.449.4 millones y los Gastos de Funcionamiento reflejan un 12.4% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%, originado principalmente porque la institución no está recibiendo la totalidad de sus contribuciones, tanto individual como patronal. Es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales.
  
- ✚ **INPREUNAH:** El Estado de Resultados reporta un Excedente Financiero de L.26.4 millones, reflejando una disminución de L.40.8 millones respecto al trimestre del año 2016; originado en gran parte por el incremento generado en el gasto Corriente de L.93.3 millones. El Instituto mantuvo a marzo una cartera de

inversiones por L.2,364.9 millones, superior en 5.6% con relación a las inversiones del primer trimestre del año 2016.

- ✚ **UNACIFOR:** Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.0.7 millones, producto del incremento en la Transferencia recibida del Gobierno Central que ascendió a L.14.1 millones y a la generación de ingresos propios. El Estado de Resultado muestra un Superávit Financiero de L.0.6 millones producto de la baja ejecución en proyectos de Inversión.
  
- ✚ **UNAH:** Al 31 de marzo 2017 muestra un Superávit de L.462.0 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.355.5 millones, como producto de las transferencias (6%) recibidas de la Administración Central. En cumplimiento de las principales metas y objetivos institucionales realizó lo siguiente: el número de graduados a nivel técnico, grado y postgrado fueron de 185, lo que corresponde a un 3.5% de lo programado para el año 2017, debido a que no se programaron graduaciones para el primer trimestre, además se llevaron a cabo 5 Alianzas Estratégicas para la gestión de proyectos de vinculación UNAH-Sociedad; debe 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 mantener un estricto control en la reducción del Gasto Corriente, absteniéndose de la contratación de personal.
  
- ✚ **UPNFM:** Registra un resultado negativo en Cuenta Corriente de L.1.2 millones, fue inferior L.1.6 millones en relación al primer trimestre del año 2016, debido a una disminución en los Ingresos Corrientes por L.11.1 millones. Los egresados a marzo ascendieron a 1,589 alumnos, con una disminución de 238 respecto a marzo 2016. El total de plazas ocupadas fue de 889; 706 plazas permanentes, 154 temporales y 29 Servicios Profesionales, al comparar con el año 2016 fue menor en 126 plazas, debido principalmente a maestros contratados 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 UNAH y la ENEE, se consideran las Instituciones renuentes a proporcionar información, en tiempo y forma.
- ✚ Algunas de las Instituciones no muestran coherencia entre el comportamiento presupuestario y el resultado que reportan sus Estados Financieros.

# RESUMEN POR INSTITUCIÓN

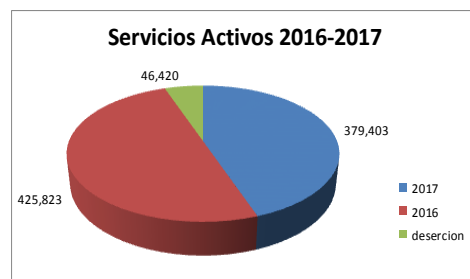
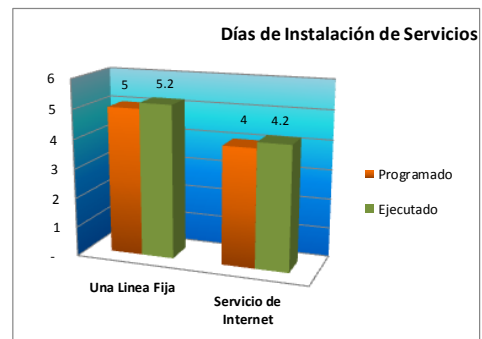
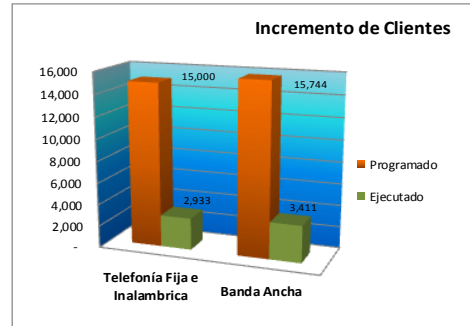


## EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES

### HONDUTEL

#### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A marzo del 2017, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 2,933 lo que representa el 19.6% de la cantidad programada para el período (15,000 nuevos clientes).
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 3,411 clientes lo que representa una ejecución de 21.7% del monto programado (15,744 nuevos clientes).
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.174.5 millones, sin embargo, presenta una ejecución de L.0.1 millones que representa apenas el 0.1% de ejecución en relación a lo programado, la cual fue orientada a la adquisición de equipos de comunicaciones y computación.
- Con relación a los días de instalación de una línea fija, se programó reducir el tiempo de instalación a 5 días, reportando un tiempo promedio de instalación de 5.2 días para un total de 2,864 líneas instaladas.
- En la instalación del servicio de internet se programó 4 días promedio, siendo el tiempo real de instalación de 4.2 días para un total de 3,335 servicios instalados.
- Con el fin de garantizar la operatividad en la red y servicios de calidad al cliente, HONDUTEL realizó el monitoreo diario en las instalaciones, sustitución de cables dañados y mantenimiento en los equipos de comunicación, alcanzando una disponibilidad de la red de telecomunicaciones en un 99%, estando en servicio 91 días del trimestre.
- A marzo 2017 la gestión de cobro de la mora activa a nivel nacional alcanzó una recuperación de L.68.9 millones, 27.8% de lo programado para el período (L.247.9 millones).
- En la gestión de cobro de la mora inactiva, el monto recuperado ascendió a L.3.1 millones, representando un 17.2% de la meta esperada para el período (L.18.0 millones).
- Al 31 de marzo del 2017, la empresa cuenta con un portafolio de 379,403 servicios activos, representando la telefonía fija el 90.5% (343,325); Telefonía Inalámbrica el 3.3% (12,669) y servicios de Banda Ancha el 6.2% (23,435) a nivel nacional, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (425,823 servicios activos) se observa una deserción de 46,420 servicios que representan un 10.9% del total de servicios.



- Al 31 de marzo los principales indicadores operativos reflejan una cobertura en los servicios de telecomunicaciones (líneas fijas e inalámbricas) a nivel nacional de apenas el 4.3%, además el número de empleados por cada 1000 líneas telefónicas en servicio es de 7 empleados.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.2,140.7 millones, mayor en L.57.9 millones al presupuesto del 2016 (L.2,082.8 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2017 fueron de L.442.4 millones, que representan el 20.7% del Presupuesto Vigente (L.2,140.7 millones), de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, conformados: 47.6% (L.210.7 millones) por venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 31.2% (L.138.2 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones

**EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>2,140.7</b>	<b>442.4</b>	<b>20.7</b>
INGRESOS CORRIENTES	2,140.7	442.4	20.7
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>2,140.7</b>	<b>442.4</b>	<b>20.7</b>
GASTOS CORRIENTES	1,821.5	370.3	20.3
Servicio Personales	1,039.4	242.7	23.4
Servicios no Personales	632.4	110.2	17.4
Materiales y Suministros	91.7	3.9	4.3
Transferencias	26.0	5.0	19.3
Intereses Servicio de Deuda	32.0	8.4	26.4
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>319.2</b>	<b>72.1</b>	<b>22.6</b>
BIENES CAPITALIZABLES	180.6	0.1	0.0
SERVICIO DE DEUDA	122.3	40.4	33.0
DISMINUCION DE PASIVOS y OTROS	16.3	1.7	10.4
ACTIVOS FINANCIEROS	0.0	30.0	
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

internacionales; 18.3% (L.81.0 millones) por la venta de servicios de internet y teledatos; y el 2.9% (L.12.5 millones) por otros ingresos de no operación. Los Ingresos Corrientes (L.442.4 millones) son menor en L.64.1 millones a lo obtenido en el mismo período del Ejercicio Fiscal 2016 (L.506.5 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales, y a la reducción de 49,001 líneas telefónicas en relación al año anterior (355,703 - 404,704) ya que a nivel mundial son más los usuarios que utilizan los servicios gratuitos de llamadas internacionales.

- Los Gastos Totales fueron de L.442.4 millones, de los cuales el 83.7% (L.370.3 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 65.5% (L.242.7 millones) por los Servicios Personales; 29.8% (L.110.2 millones) Servicios no Personales; 2.3% (L.8.4 millones) en intereses por servicio de la deuda; 1.3% (L.5.0 millones) en Transferencias (jubilaciones y retiros ANJUPETELH) y 1.1% (L.3.9 millones) Materiales y Suministros.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.442.4 millones) y Gastos Corrientes (L.370.3 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.72.1 millones, menor en L.68.0 millones (48.5%) al compararlo con el año 2016 (L.140.1 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- La empresa canceló el "Fideicomiso de Administración de Flujos de efectivo, Garantías e Inversión de HONDUTEL" que mantenía con BANCO ATLANTIDA, debido a que nunca se llegó a un acuerdo con relación al interés que se pagaría por el manejo de los fondos, y

HONDUTEL siempre pensó que lo que pretendía cobrar el Banco era demasiado oneroso. Actualmente no tiene Fideicomisos.

- Al 31 de marzo de 2017, los Estados Financieros de la Empresa revelan una Utilidad Neta de L.10.5 millones, resultado menor en L.58.0 millones a la Utilidad Neta obtenida al 31 de marzo del Ejercicio Fiscal 2016 (L.68.5 millones).
- Al I Trimestre del Ejercicio Fiscal 2017, los principales Indicadores Financieros que la Empresa reporta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-915.6 millones, Índice de Endeudamiento 59.9%, Margen de Utilidad Bruta 60.3%, Margen Neto de Utilidad 2.5%, Rentabilidad Financiera 0.38%, y Rendimiento de la Inversión 0.15%.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo de 2017, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,613 empleados, de los cuales 2,565 (98.2%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 43 (1.6%) a personal por contrato y 5 (0.2%) empleados por jornal. La Empresa refleja 48 plazas menos a las reportadas al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2016 (2,661 empleados).
- Con relación a marzo de 2016 (2,709 empleados) se observa una disminución de 96 plazas. La variación refleja una reducción de 100 empleados permanentes, 1 empleado por contrato e incremento de 5 empleados por jornal.
- El 61.7% (1,611) son empleados del género masculino y el 38.3% (1,002) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta un total ejecutado de L.157.3 millones, que representa el 7.4% del presupuesto Vigente de la Empresa, y fue menor en L.6.2 millones al monto ejecutado a marzo del 2016 (L.163.5 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, mismo que no ha sido renegociado debido a la precaria situación de la Empresa en los últimos años y el cual incluye una serie de beneficios para los empleados de HONDUTEL con un impacto estimado en el Presupuesto 2017 de L.33.3 millones.
- Al 31 de marzo del 2017, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.29.1 millones correspondiente a 65 empleados cesanteados, es importante señalar que las prestaciones se están pagando en cuotas y corresponden a personas que dejaron de laborar durante el año 2017 y 2016, esto debido a la crisis Financiera que atraviesa la Empresa, lo que no permite efectuar pagos de contado. En el período comprendido de enero a marzo 2017 dejaron de laborar 47 personas de las cuales en cumplimiento al artículo No. 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República para el Ejercicio Fiscal 2017, se cancelaran 28 plazas.
- En Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 31 de marzo del 2017 el monto pagado ascendió a L.0.4 millones correspondiente a 1 persona.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del 2017, el Balance General de la Empresa revela L.1,685.9 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, cifra que es inferior en L.4.4 millones a lo reportado en el mismo período del año 2016 (L.1,690.3 millones).

Las Cuentas por pagar fueron de L. 2,933.9 millones, los cuales fueron inferiores en L. 281.6 millones al compararlos con el mismo período del año anterior.

El saldo de la deuda externa al 31 de marzo del 2017 fue de L.407.8 millones de los cuales L.375.0 millones corresponde a deuda vencida y no pagada contraída con El Banco Japonés

para la cooperación Internacional y los restantes L.32.8 millones son deuda con el BID en proceso de pago.

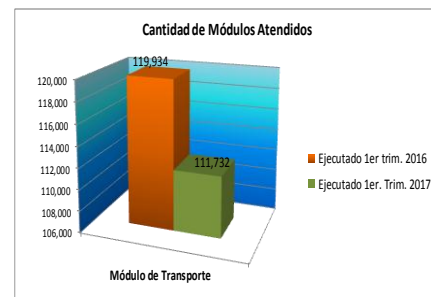
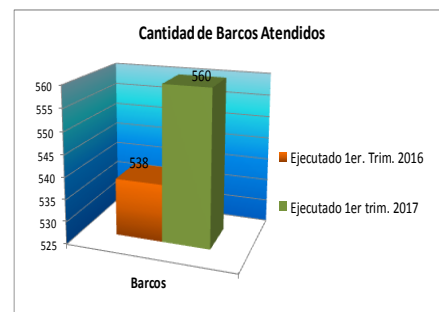
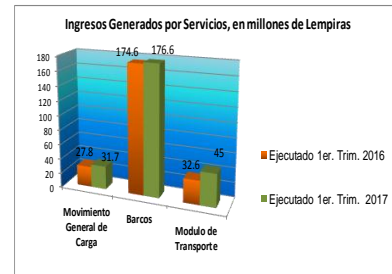
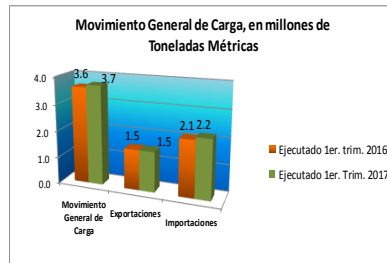
La Deuda Interna corresponde a préstamos con Banco de Occidente y Banco Atlántida por un total de L.300.0 millones y L.150.0 millones respectivamente, cuyos fondos fueron utilizados para cubrir el pago de prestaciones laborales derivadas del Plan de Retiro Voluntario; al 31 de marzo del 2017, el saldo de la Deuda Interna ascendió a L.69.0 millones (L.35.0 millones Banco de Occidente y L.34.0 millones Banco Atlántida), es importante señalar que según la calendarización de pagos los préstamos con ambas Instituciones Bancarias quedarían cancelados completamente durante el presente Ejercicio Fiscal, por lo que HONDUTEL tendrá disponible mensualmente L.13.4 millones). Al 31 de marzo del 2017 el Patrimonio de la Empresa ascendió a L.2,790.9 millones, conformados de la siguiente manera: L.2,233.4 millones de Reservas por Revaluación de Activos, L.471.5 millones, Utilidades Acumuladas, L.61.0 millones, Aportaciones Estatales, L.14.5 millones Donaciones Recibidas y L.10.5 millones resultado del Período.

HONDUTEL refleja una Utilidad Neta de L.10.5 millones la cual fue inferior en L.58.0 millones al compararla con el mismo período del año anterior (L.68.5 millones), esto debido principalmente a la baja en los Ingresos de Operación de la Empresa, por lo que es necesario continuar con las medidas de control del Gasto Corriente, y realicen inversiones en nuevas tecnologías de Información y Telecomunicación y/o la búsqueda de un socio estratégico con el fin de aumentar los clientes particulares como corporativos, incremento del tráfico internacional y así obtener nuevos ingresos que mejoren la situación Financiera de la Empresa.

## ENP

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2017, el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 3.7 millones de toneladas métricas, muestra un decremento de 2.8% en relación al primer trimestre del 2016. Este servicio generó ingresos de L.31.7 millones, equivalente a 27.8% de lo programado al año; se observa superior en 14% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 59.5% a importaciones y 40.5% a exportaciones, mostrando un incremento de 4.8% en las importaciones y un incremento de 1.6% en las exportaciones, al compararlo con marzo 2016
- Se atendieron 560 buques, con respecto al primer trimestre del año anterior, fue superior en 4.1%, generó ingresos por L.17.6 millones equivalente a 24.7% de lo esperado y superior en 1.1% en comparación a lo registrado a marzo del 2016.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 119,934 módulos, superior en 7.3% respecto a las unidades movilizadas a marzo 2016. Generó ingresos por L.45.1 millones, el cual representa el 32% del monto programado para el año, con un incremento de 38.4%, con respecto a marzo 2016.
- 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.29.9 millones, superior en 4.1% a lo reportado en el primer trimestre del año 2016.



### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP al 31 de marzo del 2017, reporta una ejecución presupuestaria de L.377.2 millones, equivalente a 31.3% del Presupuesto vigente 2016 (L.1,206.1 millones) y L38.5 millones superior al primer trimestre del año 2016.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.308.9 millones, reflejando una ejecución de 25.6% de lo programado y 8.6 % superior en (L.24.5 millones), en comparación a marzo del año anterior (L.284.4 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.177.8 millones (este valor no incluye L.23.5 millones por concepto de la depreciación y amortización de activos), ejecutado en 19.1% del monto aprobado de L.930.7 millones; al compararlo con el primer trimestre 2016 (L.181.7 millones), se refleja una disminución de 2.1% (L.3.9 millones), generado por la reducción de personal, producto de la reestructuración que la ENP realizó durante el año 2016.

**EMPRESA NACIONAL PORTUARIA (ENP)**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de Lempiras)

- El programa de inversiones asciende a L.168.6 millones, el cual muestra ejecución de 0.4% (L.0.7 millones).
- Las Inversiones realizadas se reducen únicamente a la compra de equipo transporte, comunicación, seguridad y mejoramiento de la infraestructura portuaria (patios, sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras).
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.131.1 millones, incluyendo, Transferencias de L.15.0 millones al Gobierno Central; sin embargo al agregar la Pérdida de Ejercicios anteriores por L.2.1 millones, la pérdida por fluctuación monetaria de L.1.2 millones, y el gasto por Depreciación del Activo Fijo con L.23.5 millones, refleja una Utilidad Neta del Ejercicio de L.104.0 millones según los Estados Financieros reportados al 31 de marzo del 2016, se refleja superior en 42% al comparar con marzo 2016.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,206.1</u></b>	<b><u>377.2</u></b>	<b><u>31.3</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	1,206.1	308.9	25.6
INGRESOS DE CAPITAL		64.4	-
FUENTES FINANCIERAS		3.9	
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,206.1</u></b>	<b><u>377.2</u></b>	<b><u>31.3</u></b>
GASTOS CORRIENTES	930.7	177.8	19.1
Servicio Personales	471.3	99.8	21.2
Servicios No Personales	228.3	43.9	19.2
Materiales y Suministros	47.7	3.6	7.5
Transferencias	176.0	30.3	17.2
Intereses de la Deuda Pública Externa	7.4	0.2	2.7
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>275.4</u></b>	<b><u>131.1</u></b>	<b><u>47.6</u></b>
GASTO DE CAPITAL	168.6	0.7	0.4
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	106.8	28.4	26.6
ACTIVOS FINANCIEROS		145.9	
OTROS GASTOS		24.4	-
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>-</u></b>

- Al 31 de marzo del 2017 la ENP, presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 31.3%, Rendimiento del Patrimonio 7.5%, Capital Neto de Trabajo L.531.0 millones, Margen de Utilidad Bruta 60.6%, Índice de Endeudamiento 28.9% y Rendimiento de la Inversión 5.4%.
- Las tasas de ocupación en atracaderos para las terminales portuarias fueron: Puerto Cortés 65.0%, San Lorenzo 43.3% y Puerto Castilla 29.5%, que comparadas con las registradas a marzo 2016, reporta aumento Puerto Cortes con 9.5%, San Lorenzo con 10.8%, y Puerto Castilla una disminución de 3.7% según parámetros Internacionales la tasa de Puerto Cortés y San Lorenzo, se ubica en escala buena, sin embargo Puerto Castilla se ubican en un rango inferior al 40% calificado como de bajo rendimiento.
- Los principales indicadores operativos se resaltan: el Tiempo de permanencia promedio en el puerto, indica que de los doce tipos de barcos que arribaron a Puerto Cortes únicamente tres mejoraron el indicador de rotación de los tiempos de espera para atracar en muelle y el tiempo que se emplea para la prestación de los servicios en Puerto, los buques que lograron mejores tiempos de rotación fueron: Granel Sólido con 75 horas (269-194), Bananero Sistema Lo-Lo con 12 horas (24-12) y tanque para químico con 11 horas (37-26).



- Toneladas promedio por hora manejadas durante el tiempo que el buque permanece en el puerto: De los once tipos de embarcaciones cuatro obtuvieron mejoría en el tiempo en atracaderos. Los barcos registran los aumentos siguientes: Bananero Sistema Lo - Lo con 72 Toneladas (395-467), Carguero Convencional con 41 toneladas (36-77), Tanque Químico con 26 toneladas y Porta Vehículos con 15 toneladas (26-41).
- La Deuda Externa de la ENP al 31 de marzo del 2017, disminuyó de US\$14.8 millones a US\$12.8 millones.
- Cuentas y Documentos por Cobrar ascienden L.121.6 millones, mayor en L.6.5 millones en relación al trimestre 2017.
- Las Inversiones Financieras a plazo fijo ascienden a L.300.0 millones, con un rendimiento financiero aproximadamente de L.28.0 millones al año.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2017, la ENP operó con 799 plazas (664 permanentes y 135 temporales), superior en 24 plazas al compararlo con marzo 2016. En Servicios Profesionales reportan 4 con una disminución de 30 plazas al compararlo con el primer trimestre del año 2016.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 21.2% (L.99.8 millones) de lo programado, del cual corresponde el 78.6% al personal permanente y 5.0% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.8.7 millones en pago de horas extras (31%).
- Los Servicios Profesionales ascienden a L.0.4 millones menor en L.1.3 millones al compararlo con el primer trimestre del 2016.
- En relación a la Equidad de Género, el 73.3% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 26.7% 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.39.2 millones.
- La ENP concluyó la negociación del Décimo Sexto Contrato (XVI) Colectivo de Condiciones de Trabajo con el SITRAENP, por un periodo comprendido del 2017 al 2020, con un impacto económico de L.15.8 millones.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

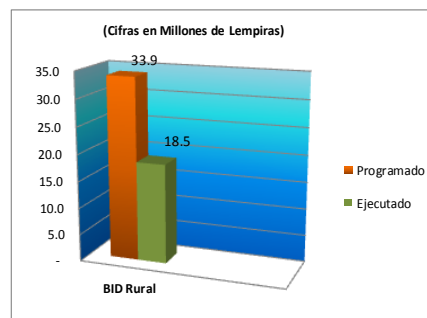
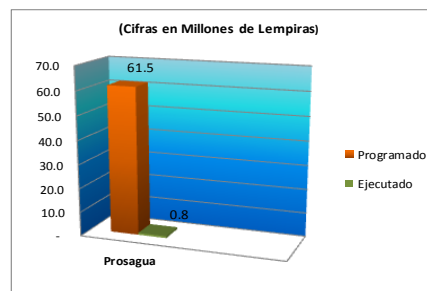
Según el Estado de Resultado al 31 de marzo del 2017, la ENP reporta en los Ingresos Operativos generados por servicios portuarios un incremento del 6.9% respecto al primer trimestre del año anterior. La empresa incrementó 24 empleados (distribuido por el incremento de 55 empleados permanentes y la disminución de 69 empleados eventuales). Sin embargo los Servicios Profesionales reflejan una disminución de 30 plazas en relación al año anterior que reportaron 34.

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 proyectos de Inversión, los cuales muestran una ejecución baja de 0.5%, debido principalmente a que la mayor parte de la inversión se realiza a través de procesos de Licitación, los cuales se verán reflejados en los próximos trimestres del año. 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.

## 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.61.5 millones, el cual reporta una ejecución baja de L.0.8 millones 1.3%, debido que los procesos de licitación para la contratación de obra se declararon fracasados, por lo cual se iniciaron nuevos proceso de licitación.
- 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.33.9 millones, de los cuales L.8.8 millones provienen de fondos propios y L.25.1 millones son fondos del BID, específicamente del Fondo Español de Agua y Saneamiento y administrados por el BID, con una ejecución de L.18.5 millones (L.0.1 millones, de fondos propios y L.18.4 millones de donación del BID), el cual equivale a 54.6% de lo programado para el año.
- Programa de Apoyo Presupuestario PAPSAC (Programa Sectorial de Agua y Calidad), no contó con asignación presupuestaria para este trimestre, por lo cual se reprogramó la ejecución de la construcción de sistemas de agua potable y saneamiento para el segundo trimestre del 2017.



### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente asciende a L.1,092.2 millones, al comparar con el mismo periodo del año anterior (L.1,445.8 millones), es menor en L.353.6 millones, debido en gran parte a la disminución en los fondos de inversión que el año anterior reportó L.383.7 millones y para el año 2017 únicamente L.86.5 millones, observando una inversión menor en L.297.2 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.249.2 millones conformados: Ingresos de Operación L.229.6 millones (92.1%), Transferencias de Capital con 7.9% (L.19.6 millones), al comparar al mismo periodo del año anterior (234.9 millones), se refleja inferior en L.14.3 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.229.6 millones, equivalente al 23.1% del monto aprobado para el año, que al compararlo con el primer trimestre del año 2016 (L.221.2 millones), fue superior en L.8.4 millones.
- Los Gastos Totales Fueron de L.212.4 millones, por Servicios Personales con L.141.2 millones (66.5%), Servicios no Personales con L.31.3 millones (14.7%) Materiales y Suministro con L.15.0 millones (7.1 %), Bienes Capitalizables con L.18.5 millones (8.7%) y Servicio de la Deuda por L.6.4 millones (3.0%), al compararlos con el mismo periodo del año anterior fueron de L.19.6 millones menor al mismo periodo del año anterior (L.231.9 millones).



- El Gasto Corriente ascendió a L.193.8 millones, ejecutado en 19.3% del monto aprobado de L.1,006.0 millones; al compararlo con marzo 2016 (L.216.7 millones), se refleja una disminución de L.22.9 millones, debido que en el periodo anterior se incorporaron al personal que laboraba en los proyectos del SANAA (proyectos que fueron trasladados a la Secretaría de Recursos Naturales),
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y el Gasto Corriente se refleja un Ahorro en la Cuenta Corriente de L.35.7 millones.
- Los Proyectos de Inversión reflejan en el presupuesto una asignación de L.95.4 millones, con una

**SERVICIO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS (SANAA)**  
**Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017**  
*(Cifras en Millones de Lempiras)*

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,092.2</u></b>	<b><u>249.2</u></b>	<b><u>22.8</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	995.1	229.6	23.1
INGRESOS DE CAPITAL	97.1	19.6	20.2
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,092.2</u></b>	<b><u>212.4</u></b>	<b><u>19.4</u></b>
GASTOS CORRIENTES	1,006.0	193.9	19.3
Servicios Personales	703.9	141.2	20.1
Servicios No Personales	156.2	31.3	20.0
Materiales y Suministros	123.7	15.0	12.1
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Servicios de deuda (Intereses)	22.1	6.4	29.0
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>-10.9</u></b>	<b><u>35.7</u></b>	<b><u>-328.1</u></b>
GASTO DE CAPITAL	86.2	18.5	21.5
Otros Gastos			
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>36.8</u></b>	

- ejecución de L.19.3 millones, que representa el 20.2% del monto aprobado para el año.
- El Estado de Resultado al 31 de marzo del 2017, presenta un Excedente Financiero de L.24.6 millones y al mismo periodo del año anterior presenta un Déficit de L.10.8 millones.
- Los Activos Totales ascienden a L.9,134.6 millones, con los cuales cubren en 9 veces las obligaciones de la Empresa de corto y largo plazo que suman L.1,008.5 millones, y el Patrimonio registra un monto de L.8,126.1 millones. Las Cuentas por Cobrar reportan L.1,241.3 millones, absorbiendo el 82.8% del total de los Activos Circulantes.
- Al 31 de marzo 2017, la empresa cuenta con portafolio de Cuentas por Cobrar de L.1,241.3 millones, distribuidos en el siguiente detalle: Residencial L.491.4 millones (39.6%), Comercial L.240.1 millones (19.3 %), Industrial L.45.2 millones (3.6 %), Publica L.441.5 millones (35.6%) y cuentas inactivas por L.23.1 millones (1.9%).
- Los principales Indicadores Financieros reportados al 31 de marzo 2017 son: Índice de Solvencia 1.2 %, Capital Neto de Trabajo L.227.8 millones, Índice de Endeudamiento 11.0 %, Margen de Utilidad Bruta 10.7 %, Margen Neto de Utilidad 10.7 % Rendimiento del Patrimonio -0.3% y Rendimiento de la Inversión 0.3%.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2017, la institución reporta una estructura de personal de 2,064 empleados de los cuales 1,773 tienen la categoría de empleados permanentes, 282 en la categoría de empleados por contrato y 9 en la categoría de Servicios Profesionales (al mismo periodo

del año anterior la estructura de personal fue de 2,147 empleados, y 186 empleados registrados en los proyectos.

- El 82.2 % de los empleados corresponde al Género Masculino (1,697) y 367 empleados del género femenino el 17.8 %, debido a la actividad de la empresa.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L.97.9 millones, representando el 22.0 % del monto programado para el año (L.444.9); representa el 50.5% del Gasto Corriente.
- Se pagaron en concepto de prestaciones laborales a marzo del 2017 L.12.2 millones, que son abonos a los 46 convenios firmados con los ex empleados despedidos en administraciones anteriores, así como 58 ex empleados que fallecieron y que sus beneficiarios están recibiendo pagos mensuales.
- La última negociación del Contrato Colectivo fue en el Periodo 2012-2013, desde el 2014, el personal del SANAA, no recibe incrementos salariales ni otros beneficio sociales, por lo que no se reflejó ningún impacto económico en el Presupuesto de la Institución.

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

El 31 de marzo 2017, el Balance General de la Empresa revela en Cuentas por Cobrar a clientes la cantidad de L.1,241.3 millones, mayor en L.2.3 millones a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.

La Institución refleja un Excedente Financiero de L.24.6 millones, en el mismo periodo del año anterior refleja un Déficit de L.10.8 millones, originado principalmente por una disminución en los Gastos Operativos.

El Patrimonio ascendió a L.8,126.1 millones, el cual se incrementó en relación al del mismo periodo del año anterior en L.66.9 millones, originado principalmente por el Superávit del Periodo y las aportaciones para los proyectos de inversión.

Se realizó el traspaso del acueducto a la municipalidad de la Paz-Cane y está en proceso de traspaso de los acueductos de la Esperanza, Intibucá y la Entrada, Copan, programado a finalizar a Diciembre 2017, lo que obtendrá un impacto en los ingresos de la institución, ya que estos serán administrados por las respectivas municipalidades.

La Comisión encargada del traspaso del Acueducto del SANAA a la Municipalidad del Distrito Central integrada por el SANAA, AMDC y la SEFIN, está en proceso de la identificación de los fondos para el pago del pasivo laboral que asciende a L.2,250.0 millones.

Se encuentra en estudio de factibilidad la construcción de dos Mega Proyectos (dos represas), con una inversión de 1,000.0 millones de Dólares, con el objetivo de solventar las necesidades de agua actuales y futuras de la capital.

La empresa debe enfocarse principalmente en la recuperación de las Cuentas por Cobrar, con el fin de poder hacer frente a sus proyectos de inversión y al pago del pasivo laboral.

## HONDUCOR

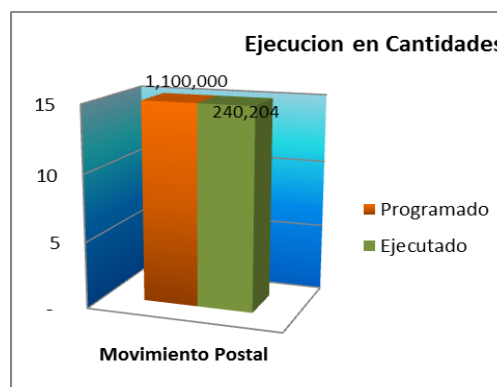
### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El Objetivo Institucional está orientado a prestar el Servicio Postal a todo el pueblo Hondureño en todas sus modalidades tanto en el ámbito nacional como internacional, así como servicios y actividades conexas, mejorando la calidad de los servicios a través de la optimización del servicio postal para satisfacer la demanda de los usuarios. El Objetivo Estratégico es prestar el servicio postal a nivel nacional e internacional, para optimizar los envíos a bajos costos con rapidez y seguridad.

EL Objetivo Operativo, es recepcionar, clasificar y distribuir 1,100,000 piezas postales en el periodo del 2017.

El Resultado es el servicio postal brindado (cartas, encomiendas, paquetería y servicio expreso).

- Para el I trimestre se programó un movimiento de 242,894 piezas postales de las cuales se ejecutaron 240,204 para una ejecución del 98.9 %



### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.103.8 millones, mayor en L.11.5 millones al compararlo con lo aprobado para el año 2016 (L.92.3 millones).
- Los Ingresos Totales del Periodo fueron de L.28.6 millones, conformados en su totalidad a Ingresos Corrientes, de los cuales corresponden L.13.9 millones a Ingresos de operación y L.14.7 millones a las Transferencias del Gobierno Central, al relacionarlo con el año anterior, se reflejan un ingreso menor en L.5.7 millones (L.34.3 millones).
- Los Gastos Totales ascienden a L.26.5 millones, los cuales corresponden en su

**EMPRESA HONDUREÑA DE CORREOS (HONDUCOR)**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente marzo 2017  
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>103.8</u></b>	<b><u>28.6</u></b>	<b><u>27.6</u></b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>103.8</b>	<b>28.6</b>	<b>27.6</b>
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>103.8</u></b>	<b><u>26.5</u></b>	<b><u>25.6</u></b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>103.8</b>	<b>26.5</b>	<b>25.5</b>
Servicios Personales	82.1	19.9	24.2
Servicios No Personales	13.7	5.6	40.9
Materiales y Suministros	7.0	1.0	14.3
Transferencias	1.0	0.0	0.0
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>2.1</u></b>	
<b>GASTO DE CAPITAL</b>		<b>0.0</b>	
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>2.1</u></b>	<b>-</b>

totalidad al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 75.1%, Servicios No Personales con 21.1%, Materiales y Suministros con 3.8%; al compararlo con el Gasto Corriente del año anterior (L.25.0 millones) fue mayor en L.1.5 millones.

- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.2.1 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de marzo del 2017, muestra una Utilidad Neta del Ejercicio de L.2.1 millones comparada con la utilidad obtenida en el mismo periodo del año anterior de 6.9 millones., esta utilidad es originada por las transferencias que recibió del Gobierno Central.
- Los Pasivos Totales reportan L.111.2 millones, los cuales se muestran 2.2 veces mayor a los Activos Totales (L.49.8 millones, lo que genera un resultado negativo de L.61.4 millones en el Patrimonio.
- Los principales Indicadores Financieros se muestran a continuación: Índice de Solvencia 2.5 %, Capital Neto de Trabajo L.10.4 millones, Índice de endeudamiento 223.4%, Margen de Utilidad Bruta 14.8%, Margen Neto de Utilidad 14.8%, Rendimiento del Patrimonio -3.3 % y Rendimiento de la Inversión 4.1%.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2017, la Institución reporta una estructura de personal de 460, bajo la modalidad de permanentes (a marzo 2016 del reporto 468 empleados permanentes).
- El 47.8 % corresponden al Género Masculino y 52.2 % al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y Salarios en personal permanente, se erogaron L.14.9 millones, equivalente a 26.5% del monto aprobado para el año (L.56.3 millones) menor en L.1.1 millones al comparar con marzo del 2016 (L.16.0 millones).

## RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del 31 de marzo del 2017, la Empresa muestra una leve mejoría en sus índices financieros, el Estado de Resultados muestra una Utilidad Neta del Ejercicio de L.2.0 millones, producto de las transferencias que recibió del Gobierno Central, 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.

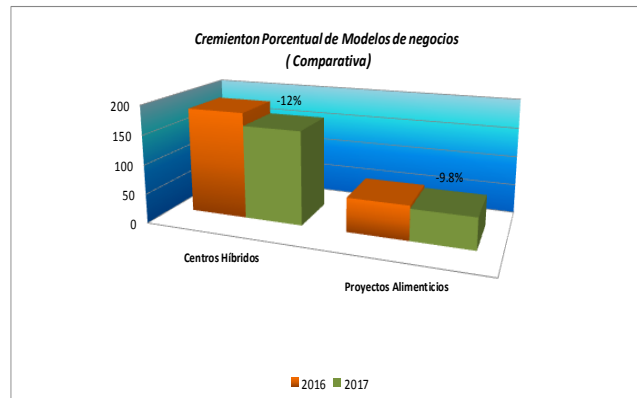
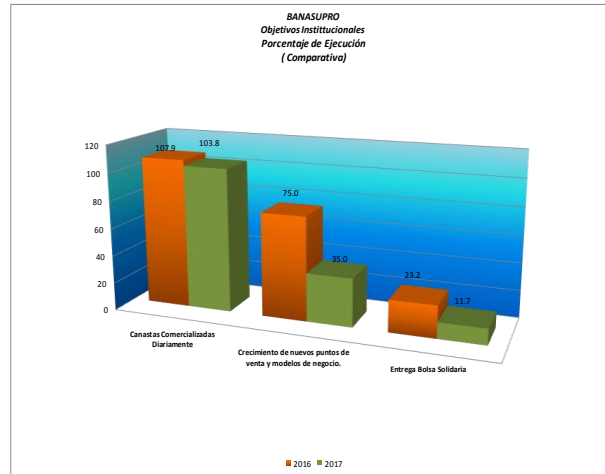
El Balance General continúa mostrando un Patrimonio negativo debido a las altas cuentas por Pagar, originadas por préstamo temporal otorgado por la Secretaría de Finanzas, el cual asciende a L.52.5 millones, se encuentra en borrador un Decreto Legislativo para la condonación de dicha deuda.

La institución se encuentra ante una Demanda Ejecutiva por parte de los servicios de la Administración de Rentas por un monto de L.97.1 millones, originada por el cobro de impuestos.

# 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 primer trimestre del 2017 se amplió la cobertura con la comercialización de 13,491 canastas básicas diarias, de 13,000 que se estimaban para el trimestre, representando un 103.8% de ejecución. El total de canastas básicas comercializadas diariamente asciende a 1,367,024 de 1,575,233 programadas, lo que representa una ejecución de 86.8%.
- Al cierre del primer trimestre del 2017, se contabilizó la apertura de 7 puntos y centros de venta (3 Pulpesupros y 4 Minisupros), de 20 centros programados en el año, ejecutando un 35% a este I trimestre, a la fecha se totalizan 152 centros con los que opera BANASUPRO. Al comparar la apertura de centros de venta con lo ejecutado en el año anterior (11 centros aperturados) se observa una reducción 36.4% debido a limitaciones presupuestarias en cuanto al personal que se puede contratar para atender los centros de venta.
- La Facturación acumulada por ventas en los Modelos de Negocios asciende a L.213.0 millones, de los cuales L.159.9 millones corresponde a las ventas generadas por los centros Híbridos (Centros de Venta, Movilsupros, Pulpesupros y Minisupros), y L.53.1 millones corresponde a la venta por los Proyectos Alimenticios (Bolsa Solidaria, Distribución de Alimentos a Centros Penitenciarios del INP, Proyecto de Puerta a Puerta y proyecto de mercados Libres). Las facturación por ventas de los Centros Híbridos se han reducido en un 12%, en comparación al mismo periodo del 2016 (L181.6 millones), y la venta por proyectos se redujo en un 9.8%, al compararlo con marzo del 2016 (L.58.9 millones), la disminución en las ventas en relación al 2016 se ve afectado por la menor cantidad de producción de bolsas solidarias, generando un mayor impacto para la Institución, ya que con la venta de este rubro es que se obtienen más ganancias.
- Se lograron entregar 140,528 Bolsas Solidarias para la población hondureña de bajos recursos, que representan un 11.7% de la meta programada para el año, el Convenio con SEDIS establece una producción de 1,200,000 bolsas solidarias; además en atención al Proyecto de Distribución de Alimentos a Centros Penitenciarios del INP, se realizaron 18 entregas de alimentos, valorado en L.30.5 millones; con el proyecto Puerta en Puerta logró la venta de 7,150 SUPROCOMBOS, que se componen de productos variados, cabe señalar que este proyecto es de carácter eventual y finalmente con el proyecto de



Mercados Móviles que comenzó a implementarse en febrero de este año, se han atendido aproximadamente 10,324 clientes.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A marzo 2017, BANASUPRO cuenta con un ejecución en el renglón de Ingresos de 26.6%, por el lado de los Egresos 16.5%, de acuerdo al presupuesto vigente.

**BANASUPRO**  
**COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2017**  
**( Millones de Lempiras)**

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.213.0 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes; el cual refleja un incremento del 24.0% con respecto a lo percibido en el primer trimestre del año anterior (L.171.8 millones).

- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.132.4 millones, menor en 22.5% en comparación al primer trimestre del año 2016 (L.170.9 millones).

- El Gasto Corriente asciende a L.31.6 millones, reflejando una ejecución de 20.6% de lo aprobado para el año; el cual está conformado en un 63.6% (L.20.1 millones) por Servicios Personales, 27.8% (L.8.8 millones) a Servicios no Personales y el 8.5% (L.2.7 millones) corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a Transferencias.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b>800.4</b>	<b>213.0</b>	<b>26.6</b>
INGRESOS CORRIENTES	800.4	213.0	26.6
INGRESOS DE CAPITAL			0.0
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b>800.4</b>	<b>132.4</b>	<b>16.5</b>
GASTOS CORRIENTES	153.6	31.6	20.6
Servicio Personales	105.1	20.1	19.2
Servicios no Personales	36.0	8.8	24.3
Materiales y Suministros	12.1	2.7	22.0
Transferencias	0.4	0.0	
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b>646.7</b>	<b>181.4</b>	<b>28.0</b>
GASTO DE CAPITAL	6.7	0.6	9.5
OTROS GASTOS	640.0	100.2	15.7
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b>0.0</b>	<b>80.6</b>	<b>0</b>

- Los Gastos de capital asciende a L.0.6 millones en su mayoría destinado a la compra de Equipo. Otros Gastos lo conforman los productos de comercialización por la suma de L.100.2 millones.

- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.181.4 millones. El Balance Global muestra un Superávit de L.80.6 millones.

- El Estado de Resultado muestra una Pérdida de L.1.1 millones debido a que las ventas disminuyeron significativamente durante el año 2016, originado principalmente por la reducción en la producción de la Bolsa Solidaria, además que la empresa ha absorbido el 15% del impuesto Sobre Ventas, para mantener los precios de la canasta básica accesibles al consumidor, entre otras dificultades que enfrenta la empresa.

- Las Cuentas por Cobrar muestra BANASUPRO en el Balance General al 31 de marzo del 2017 reporta L.61.2 millones, Los Pasivos Totales L.287.0 millones, de los cuales el 95.2% (L.273.1 millones) corresponde a Cuentas por Pagar a proveedores.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 1.1%, rentabilidad bruta de -0.9% y rentabilidad sobre los activos de -0.53%.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2017, BANASUPRO cerró operaciones con 372 empleados, mayor en 24 plazas, en comparación al mismo periodo del año 2016.
- De esta estructura, 360 empleados (96.8%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, y 12 empleados Contratados por Servicios Profesionales (3.2%).
- La estructura de personal permanente está distribuida de la siguiente manera: 230 empleados (61.8%) corresponden al género masculino y 142 (38.2%) al género femenino, lo que indica que la Institución mantiene marcada desigualdad en política de Equidad de Género.
- De acuerdo a la Ejecución Presupuestaria presentada por BANASUPRO, el pago en concepto de Sueldos Salarios del personal permanente y por contrato acumulado al mes de marzo asciende a L.19.9 millones, que corresponde a un 10.6% del Presupuesto aprobado para el año 2017 (L.188.1 millones).
- El valor de las prestaciones pagadas en este periodo suman L.0.8 millones, que corresponden a 5 personas que fueron cancelas, y 2 plazas que se cancelaron en su totalidad.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del 2017, las ventas de BANASUPRO disminuyeron en L.27.6 millones en comparación al año anterior, esta reducción se debe a varios factores entre ellos: la reducción en la comercialización de la Bolsa solidaria, debido a que la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) ha realizado menos pedidos, Reducción de las ventas de los Centros de BANASUPRO, además que la empresa absorbió el 15% del impuesto Sobre Ventas, para mantener los precios de la canasta básica y por el cierre de algunos puntos de ventas.

Si no se logra elevar la comercialización de la Bolsa Solidaria no se generara suficiente rentabilidad para BANASUPRO, lo que dificulta cubrir los costos fijos y variables del proyecto.

BANASUPRO mantiene vigente el último Contrato Colectivo, al 31 de diciembre del 2013. El impacto anual que genera el Contrato Colectivo de BANASUPRO, es de L.5.8 millones lo que equivale a L.9.2 millones por incremento anual del 4% para el personal que devenga el salario mínimo y L.4.8 millones por incremento por costo de vida.

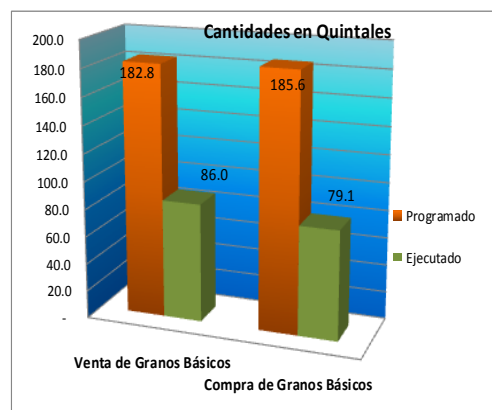
El valor del incremento del costo de vida se aplica de acuerdo al porcentaje de inflación determinado por el BCH, si este valor es menor al porcentaje de inflación se aplicara el porcentaje a lo aprobado en el presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2018 de BANASUPRO.



## IHMA

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se programó la comercialización de granos básicos para el año 2017 en 182,819 qq, de los cuales 95,093 qq de maíz y 87,726 qq de frijol, logrando una ejecución para el I trimestre de 77,035 qq, (49,661 qq de maíz y 27,374 qq de frijol) equivalente a 42.1% de la meta programada para el año.
- Se programó la compra de 185,600 qq de granos (83,500 de maíz y 102,100 de frijol), logrando obtener 51,600 qq de granos para una ejecución del 27.8 % ( 29,500 qq de maíz y 22,100 qq de frijol).
- Se programó incrementar el número de familias beneficiadas de pequeños productores de granos básicos a 2,988 familias, alcanzando una ejecución de 168 familias, lo equivale al 5.6% de lo programado en el año,



### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el año 2017, asciende a L.94.1 millones, se incrementó en L.31.2 millones con respecto al año anterior (que fue de L.62.9 millones). Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.17.1 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes conformados: Ingresos de Operación con L.13.0 millones y Rentas de la Propiedad L.4.1 millones, al comparar con el primer trimestre del año 2016 (L.8.3 millones), es superior en L.8.8 millones.
- Los Gastos Totales ascendieron a L.21.7 millones, corresponde el 99.5% a Gastos Corrientes desglosados en el siguiente detalle: 64.8% a Gastos de Reserva Estratégica (Otros Gastos), 23.6% a Servicios Personales, 9.7% a Servicios No Personales y la diferencia a Materiales y Su ministros.

INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADEO AGRICOLA (IHMA)  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>94.1</u></b>	<b><u>17.1</u></b>	<b><u>18.2</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	94.1	17.1	18.2
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>94.1</u></b>	<b><u>21.7</u></b>	<b><u>23.0</u></b>
GASTOS CORRIENTES	88.4	21.6	24.4
Servicios Personales	30.6	5.1	16.7
Servicios No Personales	6.7	2.1	31.3
Materiales y Suministros	4.1	0.4	9.8
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Otros Gastos (Recerva Estrategica)	46.9	14.0	29.9
Servicio de la deuda			
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>5.7</u></b>	<b><u>-4.5</u></b>	<b><u>-78.9</u></b>
GASTO DE CAPITAL	5.7	0.1	1.1
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>-4.6</u></b>	<b><u>-</u></b>



- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2017, se obtuvo Desahorro en Cuenta Corriente de L.4.6 millones, al mismo periodo del año anterior, mostraba un Desahorro de L.2.0 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de marzo 2017, muestran una Perdida de L5.2 millones (al mismo periodo del año anterior tenía una pérdida de L.16.9 millones).
- El Balance General del IHMA al 31 de marzo 2017, refleja en Activos Circulantes un valor de L.300.9 millones, Pasivo Circulante con L.271.9 millones, lo que nos indica que cuenta con L0.90 por cada lempira que adeuda, el Patrimonio asciende a L.7.3 millones.
- Los principales Indicadores Financieros fueron: Índice de Solvencia 1.1%, Capital Neto de Trabajo L.29.0 millones, Índice de Endeudamiento 102.1%, Margen de Utilidad Bruta -146.9%, Margen Neto de Utilidad – 146.9%, Rendimiento del Patrimonio -71.6% y el rendimiento de la Inversión – 1.5%.

## RECURSOS HUMANOS

- Al 31 de marzo 2017, la institución reporta una estructura de personal de 77 empleados de los cuales 75 son empleados de la categoría de permanentes y 2 empleados de Servicios Personales (año 2016 la estructura de personal fue de 78 empleados).
- El 68.8% de los empleados corresponden al Género Masculino (53) y el restante 31.2% son del Género femenino (24).
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, se ha ejecutado un acumulado al periodo de L.3.6 millones (a marzo 2016 se registró una ejecución de L.3.5 millones).
- El IHMA al 31 de marzo 2017, registra pagos en concepto de Prestaciones laborales por L.1.3 millones, por la cancelación de 6 empleadas, plazas que no fueron canceladas conforme lo establece el artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2017.

## RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del año 2017, el IHMA reporta en el Estado de Resultados una Pérdida de L.5.2 millones, originado por el descuento que otorga el Gobierno a BANASUPRO por la comercialización del grano, con el objetivo de incrementar la producción de granos básicos y mantener los precios accesibles al consumidor.

Cabe señalar que se logró establecer precio de garantía de compra a los productores de frijoles por la cantidad de L.1,000.00 por quintal, sin considerar el precio del transporte a los silos de la Institución que oscilan entre 300 y 350 Lempiras por quintal, con un precio de venta especial al BANASUPRO de L 825.00 el quintal.

Es obligación del IHMA comprar la cosechas que el campesino produzca, y pagárselos al precio de garantía, con el fin de favorecer a los productores y de esta forma contribuir con la seguridad alimentaria del país.

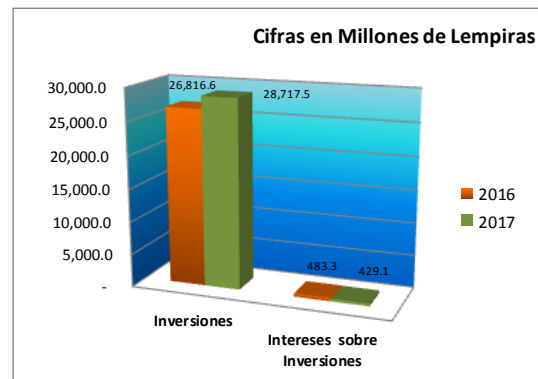
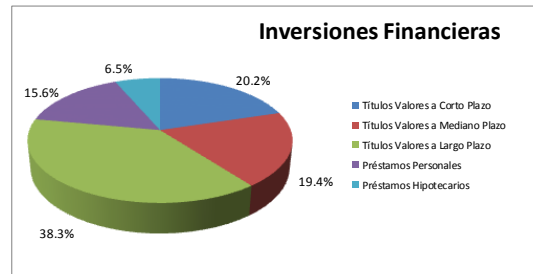
Se continúan realizando gestiones de cobro ante BANASUPRO, quien para cumplir con esta obligación está a la espera del Fideicomiso para la Reactivación del Sector Agroalimentario de Honduras (FIRSA) le efectuó el pago que está pendiente por concepto de Bolsa solidaria y Corredor Seco.

## INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

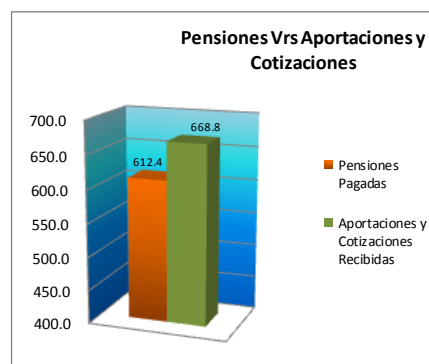
### INJUPEMP

#### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2017, el Instituto mantiene una población activa de 46,461 afiliados, al comparar con marzo 2016 (44,974), se observa superior en 1,487 afiliados, incidiendo en ello el incremento en el número de empleados en el Sector Público, que paso de 187,694 empleados registrados en marzo 2016 a 190,403 empleados en marzo 2017.
- El instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.720.8 millones a 16,959 beneficiarios (13,767 jubilación, 1,341 invalidez, 797 Transferencia de beneficios, 508 retiros del sistema y 546 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 20.7% en relación a lo aprobado para el año 2017 (L.3,488.5 millones), al comparar con marzo 2016 (L.572.1 millones) se observa un incremento del 26.0% (L.148.7 millones).
- Se otorgaron 11,370 préstamos por un monto total de L.484.8 millones, ejecutando el 17.3% de lo aprobado para el periodo (L.2,798.1 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.456.4 millones (94.1% del total de préstamos otorgados) y L.28.4 millones a préstamos hipotecarios, (5.9% del total de préstamos otorgados), al compararlo con lo ejecutado al mismo período del año anterior (10,054 préstamos por un monto total de L.683.5 millones) se observa un decremento de L.198.7 millones 29.1%.
- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.28,717.5 millones, superior en 7.1% con relación a las inversiones del año 2016 (L.26,816.6 millones); únicamente el 1.1% (L.306.6 millones) está invertido en Terrenos y Edificios. Las Inversiones Financieras ascendieron a L.28,410.9 millones, desagregadas de la siguiente manera: Títulos valores a corto plazo L.5,751.8 millones (20.2%), Títulos valores a mediano plazo L.5,503.1 millones (19.4%), Títulos valores a largo plazo L.10,892.4 (38.3%), Préstamos Personales L.4,424.9 millones (15.6%) y Préstamos Hipotecarios L.1,838.7 millones (6.5%), las cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.
- Al I Trimestre del 2017, el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.429.1 millones, alcanzando una ejecución de 16.1% de lo programado para el año (L.2,662.5 millones), distribuyéndose de la siguiente manera: Intereses por Títulos Valores L.419.2 millones (97.7%), Intereses por depósitos L.4.6 millones (1.1%) y Beneficios por Inversiones Empresariales L.5.3 millones (1.2%). Al comparar los Intereses y Beneficios sobre Inversiones (L.429.1 millones) con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.483.3 millones) se observa un decremento de L.54.2 millones, originado principalmente a la baja en las tasas de intereses de los Bonos del Estado.



- Al 31 de marzo 2017, los indicadores operativos referentes a los Servicios Previsionales que presta el Instituto, reflejan que la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 91.6%, lo cual representa que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.0.91 centavos en pago de pensiones, observándose con este indicador que el Instituto se sostiene con los rendimientos de las inversiones, y no así con los ingresos de operación del mismo; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 68.4%, lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.68 centavos se destina al pago de pensiones.
- Los Indicadores Operativos en cuanto a los Servicios de Inversión del INJUPEMP, observan un Rendimiento Promedio de las inversiones financieras del 3.1%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.03 centavos de utilidad; asimismo el porcentaje de inversión en moneda extranjera es de apenas el 0.8% del total de las Inversiones Financieras.
- En cuanto a la administración del Sistema de Previsión, los principales indicadores operativos reportan que el costo de Administración del Sistema asciende al 9.0% de total de Aportaciones y Cotizaciones, igualmente, el porcentaje de deserción del Sistema es del 1.1% del total de afiliados activos.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 25.6%, rentabilidad bruta de 69.8% y rentabilidad sobre los activos de 1.5%.



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del INJUPEMP vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.9,606.2 millones, con una ejecución de L.1,960.8 millones (20.4%), al relacionar lo ejecutado con el mismo periodo del año 2016 (L.2,135.6 millones) se observa inferior en L.174.8 millones (8.2%).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.1,960.8 millones, mostrando una ejecución de 20.4% con relación al monto Vigente para el año, y menor en L.174.8 millones (8.2%) en relación al año anterior L.2,135.6 millones. Del monto total de Ingresos percibidos, L.607.0 millones corresponden a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.1,353.8 millones, mostrando una ejecución del 19.9% del monto Vigente para el año 2017 (L.6,808.2 millones) y superior en L.36.0 millones (2.7%) al compararlo con el año anterior (L.1,317.8 millones), observándose el mayor porcentaje en Rentas de la

**INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>9,606.2</b>	<b>1,960.8</b>	<b>20.4</b>
INGRESOS CORRIENTES	6,808.2	1,353.8	19.9
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,798.0	607.0	21.7
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>9,606.2</b>	<b>1,960.8</b>	<b>20.4</b>
GASTOS CORRIENTES	4,436.5	870.0	19.6
Servicio Personales	249.2	41.9	16.8
Servicios no Personales	107.4	14.1	13.1
Materiales y Suministros	10.5	0.8	7.9
Transferencias	4,069.4	813.2	20.0
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>2,371.7</b>	<b>483.8</b>	<b>20.4</b>
GASTO DE CAPITAL	47.7	0.0	0.0
DESEMBOLSOS FINANCIEROS	5,122.0	645.0	12.6
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0	445.8	
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

Vigente para el año 2017 (L.6,808.2 millones) y superior en L.36.0 millones (2.7%) al compararlo con el año anterior (L.1,317.8 millones), observándose el mayor porcentaje en Rentas de la

- Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 50.6% (L.685.0 millones).
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.870.0 millones, observando una ejecución de 19.6% del monto vigente en el año (L.4,436.5 millones) y superior en 14.5% al compararlo con el periodo 2016 (L.759.9 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las transferencias por pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 93.5% (L.813.2 millones), en Servicios Personales 4.8% (L.41.9 millones), Servicios No Personales con 1.6% (L.14.1 millones) y Materiales y Suministros con 0.1% (L.0.8 millones).
  - De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,353.8 millones) y Gastos Corrientes (L.870.0 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.483.8 millones, menor en L.74.2 millones (13.3%) al realizar el comparativo con el año 2016 (L.558.0 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 31 de marzo del 2017, el INJUPEMP reporta un Excedente de L.466.9 millones, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.543.7 millones) se observa inferior en L.76.8 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2017, el Instituto operó con una planta laboral de 447 empleados, de los cuales 341 son empleados permanentes, 57 son empleados temporales y 49 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 43 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 490 empleados); en comparación a marzo 2016 (433 empleados) se puede observar un incremento de 14 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.41.9 millones, reflejando una ejecución de 16.8% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 63.7% (L.26.7 millones), personal temporal 6.0% (L.2.5 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.37.2 millones), se observa un incremento de 12.6% (L.4.7 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L.2.0 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 270 empleados corresponden al género femenino (60.4%) y 177 empleados al género masculino (39.6%).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.2.3 millones, correspondiente a 19 personas cesanteadas, es importante señalar que dichas plazas no fueron canceladas, al contrario, el Instituto las solicitó para cubrir las demandas de reintegro (43 personas por reintegrar).
- En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 31 de marzo del 2017 el monto pagado ascendió a L.10.2 millones correspondiente a 15 personas, de las cuales 8 fueron reintegradas.
- El INJUPEMP se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo entre INJUPEMP y el sindicato de trabajadores del INJUPEMP (actualmente el Tercero), vigente desde el año 2013, cabe señalar que las negociaciones del cuarto contrato colectivo se cerraron, el cual entrará en vigencia en el Ejercicio Fiscal 2017, por un período de 3 años, sin embargo el mismo no ha sido refrendado por la Secretaría de Trabajo y Seguridad Social. El Contrato Colectivo vigente incluye una serie de beneficios para los empleados del Instituto con un impacto Económico estimado en el Presupuesto 2017 de L.7.4 millones.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del 2017, el INJUPEMP reporta Excedentes de L.466.9 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 que las inversiones en el año 2017, fueron mayor a lo invertido en el 2016, los Intereses y beneficios sobre inversiones reflejaron una disminución de L.54.2 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.417.9 millones en la cartera de préstamos personales, generando un aumento en los intereses por L.13.3 millones al compararla con el año 2016.

Los pasivos a corto plazo fueron de L.1,215.3 millones, los cuales fueron inferiores en L.2.5 millones al compararlos con el mismo período del año anterior.

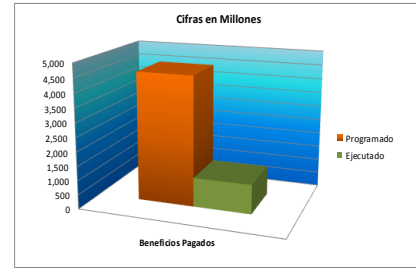
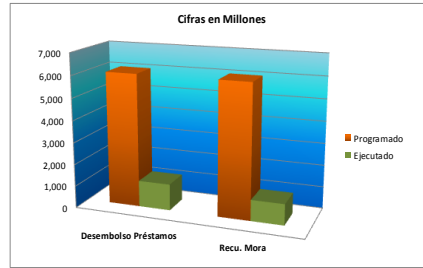
Al 31 de marzo del 2017, el patrimonio del Instituto ascendió a L.30,244.9 millones, conformado de la siguiente manera: L.24,986.1 millones que corresponden a beneficios aprobados y beneficios por otorgar que son los beneficios futuros no otorgados al que tiene derecho los participantes del sistema y que se determina con base a los porcentajes contenidos en los estudios actuariales; L.4,790.1 millones de reservas por préstamos y contingencias patrimoniales y los restantes L.468.7 millones corresponden a patrimonio y excedentes del período.

Los Gastos de Funcionamiento reportados al I Trimestre del 2017, fueron de L.60.3 millones, superiores en L.11.1 millones al compararlo con el mismo período del año anterior (L.49.2 millones), asimismo los gastos de funcionamiento, representan el 9.0% en relación a los ingresos de operación, sobrepasando 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 al control del gasto, específicamente los gastos de funcionamiento, con el fin de cumplir con la Normativa de la CNBS y así proteger las reservas actuariales del INJUPEMP.

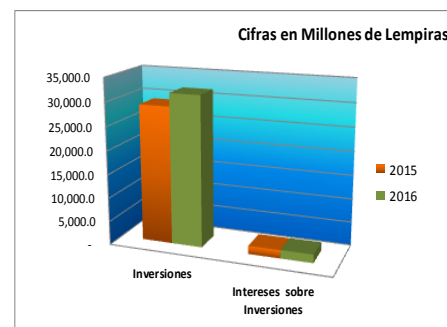
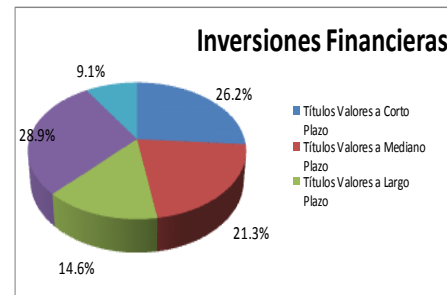
# INPREMA

## CUMPLIMIENTO DE CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El INPREMA al primer trimestre 2017, cuenta con una población activa de afiliados al sistema de 110,550 docentes.



- Al 31 de marzo 2017 se otorgaron 9,865 préstamos personales e hipotecarios (9,832 personales y 33 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.1,197.7 millones, equivalente al 19.8% de lo aprobado en el año (L.6,050.0 millones), se refleja una disminución de L.160.1 millones al compararlo con el trimestre del año anterior (L.1,357.8 millones), y el número de préstamos otorgados aumentó en 409 préstamos, debido a la reforma realizada a través del Nuevo Reglamento de Créditos, aprobado mediante Resolución DP/004/19-02-2016, flexibilizando las condiciones crediticias y requisitos de acceso a afiliados. 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 18,569 beneficiarios un monto acumulado de L.1,028.7 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 22.7% del presupuesto aprobado 2017 (4,541.0 millones), de este monto corresponden L.1,001.4 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.27.3 millones a Pensiones. Al comparado con el periodo anterior (L.937.9 millones), fue superior en L.90.8 millones.
- La recuperación de la mora en Préstamos a corto y largo plazo, asciende a L.957.2 millones (Préstamos a Corto plazo L.884.5 millones y L.72.7 millones a Préstamos a Largo plazo), al compararlo con lo programado (L.6,050.0 millones) se observa una ejecución de 15.8%.
- Brindaron atención médica general y especializada a 1,831 docentes jubilados y pensionados, equivalente a un 21.5% de ejecución de lo programado al año (8,500 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.32,987.3 millones, superior en 13.5% con relación a las inversiones a marzo 2016 (L.29,054.6 millones); el 26.2% (L.8,639.9 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 21.3% (L.7,022.8 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 14.6% (L.4,815.6 millones), la Cartera de Préstamos Personales el 28.9% (L.9,519.5 millones) y el 9.0% a préstamos hipotecarios (L.2,989.5 millones), los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- Los intereses obtenidos por el Total de las Inversiones Financieras al 31 de marzo 2017 (L.32,987.3 millones) fueron de L.932.8 millones, reflejando un incremento de L.125.1 millones al compáralo con los intereses del año 2016 (L.807.7 millones).



- Al 31 de marzo 2017, el INPREMA reporta indicadores operativos que reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras de 2.8%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.3 centavos de



utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 132.3%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.32 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 91.5% 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 20.4%, ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 1.58% y Margen de utilidad Operacional es del 80%.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos Totales para el primer trimestre 2017 de L.4,004.2 millones, al compáralo con el trimestre del año anterior (L.2,406.2 millones), refleja un aumento de L.1,598.0 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.1,718.8 millones, ejecutado en 24% del presupuesto vigente (L.7,170.0 millones), y superior en L.117.7 millones al relacionarlo con el año 2016 (L.1,601.1 millones).
- Los Gastos Totales ascienden de L.4,004.2 millones, reportando un nivel de ejecución de 21.3%, del presupuesto vigente (L.18,825.3 millones), y es superior en L.1,598.0 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.2,406.2 millones), incidiendo en ello el incremento en la inversión en Títulos valores que fue superior en L.1,620.8 millones a lo registrado en el año 2016 (L.112.5 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.1,073.0 millones, equivalente al 20.9% de lo programado (L.5,142.5 millones), y superior en L.95.8 millones con respecto al año 2016 (L.977.2 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.1,032.4 millones, equivalente al 96.2%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.

**INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO (INPREMA)**  
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>18,825.3</u></b>	<b><u>4,004.2</u></b>	<b><u>21.3</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	7,170.0	1,718.8	24.0
INGRESOS DE CAPITAL	11,655.3	2,285.4	19.6
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>18,825.3</u></b>	<b><u>4,004.2</u></b>	<b><u>21.3</u></b>
GASTOS CORRIENTES	5,142.5	1,073.0	20.9
Servicio Personales	198.8	32.5	16.3
Servicios No Personales	124.1	7.4	6.0
Materiales y Suministros	13.3	0.7	5.3
Transferencias	4,806.3	1,032.4	21.5
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>2,027.5</u></b>	<b><u>645.8</u></b>	<b><u>31.9</u></b>
GASTO DE CAPITAL	195.5	0.2	0.1
ACTIVOS FINANCIEROS	13,487.3	2,931.0	21.7
OTROS GASTOS			
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>0.0</u></b>

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2017, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.645.8 millones; en comparación al primer trimestre del 2016 (L.623.9 millones), reflejó un aumento de L.21.9 millones.
- Al 31 de marzo del 2017, el Estado de Resultado reporta Excedente Financiero de L.594.6 millones, inferior al periodo 2016 (L.612.8 millones) en L.18.2 millones.
- Se rigen por contrato colectivo, el cual tiene vigencia desde el 01 de enero del 2006.
- El último Estudio actuarial fue realizado al 31 de diciembre 2016 y presenta un déficit de L.16,205.9 millones.

## **RECURSO HUMANO**

- Al 31 de marzo el INPREMA operó con 322 empleados, 296 de categoría permanente, 22 por contrato y 4 por contratos especiales, estas cifras se mantienen al primer trimestre 2016 (322 empleados)
- En Sueldos y Salarios erogó L.20.5 millones, equivalente al 11.2% del presupuesto aprobado (L.183.5 millones), tanto en personal permanente como temporal, se observa superior en L.1.7 millones al compararlo con el año 2016 (L.18.8 millones).
- Del total de las plazas el 45.7% corresponde al género masculino y el 54.3% al género femenino.

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

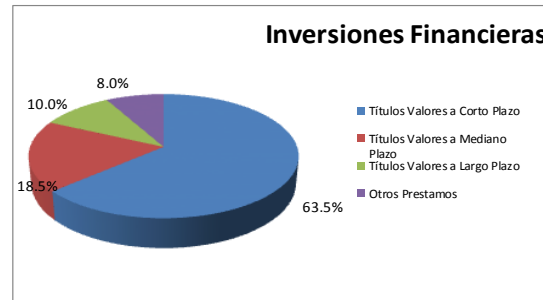
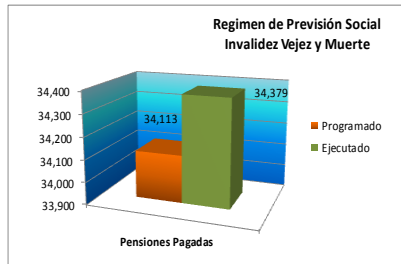
El INPREMA al 31 de marzo reporta en el Estado de Resultado un Excedente Financiero de L.594.6 millones, originado principalmente por los Ingresos por Aportaciones al Sistema L.777.5 millones y los Productos Financieros que ascienden a L.932.8 millones. La recuperación de la mora ascendió a L.957.2 millones equivalente al 79.9% del total de préstamos otorgados, comparado con el periodo anterior (L.805.1 millones) obtuvo un aumento de L.152.1 millones. Se recomienda a la Institución ejecutar un plan de acción para la recuperación de la mora con el fin de afectar en un futuro las reservas actuales del instituto.



# IHSS

## CUMPLIMIENTO DE METAS CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2017 el Instituto mantiene una población activa de 735,224 cotizantes que pagan una cuota y están vigentes para recibir los servicios que presta el Instituto, asimismo se cuenta con un total de 889,621 beneficiarios que reciben los beneficios del sistema y son inscritos por los cotizantes (niños y niñas menores de 18 años y mujeres embarazadas) para un total de 1,624,845 personas aseguradas.
- El Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte que encierra los servicios de pago de jubilaciones y pensiones, reportó al 31 de marzo una programación de 34,113 pensiones; ejecutando 34,379 jubilaciones y pensiones, equivalente a 100.8%, por un monto de L.308.4 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 22.1% del presupuesto aprobado 2017 (1,397.7 millones), de este monto corresponden L.253.3 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.55.1 millones a Pensiones. Comparado con el trimestre anterior (L.254.6 millones), es superior en L.53.8 millones.
- El Régimen de Riesgo Profesional relativo a las capacitaciones preventivas, inspecciones pensiones y subsidios, Al 31 de marzo 2017 se desarrollaron 123 intervenciones (capacitaciones e inspecciones), reportando 141.4% de ejecución respecto a la meta programada (87 intervenciones); para el pago de pensiones por accidentes laborales programaron 3,118 pensiones, ejecutando 3,111 equivalente a un 99.8%; y se otorgaron 1,166 subsidios, de 1,146 programados equivalente a 101.7% de la meta programada.
- Al primer trimestre del 2017, el régimen de Atención a la Salud, Enfermedad y Muerte (RSAS-EyM) que incluye Consultas, hospitalizaciones y pago de subsidios, atendieron a nivel nacional 716,728 consultas especializadas y generales, de las 748,709 programadas, ejecutando en un 95.7%, se registraron 22,279 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 22,481 programados para el trimestre, representando el 99.1% de ejecución y los subsidios otorgados fueron de 8,074 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 78.5% de lo programado en el trimestre (10,281 subsidios).
- 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.19,953.2 millones, superior en 17.2% con relación a las inversiones del año 2016 (L.17,020.1 millones); el 63.5% (L.12,673.8 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 18.5% (L.3,696.9 millones) mediano plazo, 10% (L.1,993.6 millones) a largo plazo y 8% en otros préstamos (L.1,588.9 millones).
- Al primer Trimestre del 2017, el IHSS reporta Intereses sobre inversiones por un monto de L.363.2 millones, al comparar con lo ejecutado en el mismo período del año



anterior (L.79.6 millones) se observa un incremento de L.283.6 millones, originado por las reservas técnicas depositados en la Banca Privada y Estatal del Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte y Riesgos Profesionales.

- Los Indicadores operativos referente a la cobertura de los servicios que presta el Instituto con respecto a la población económicamente activa del país muestran en el régimen de Atención a la Salud, Enfermedad y Muerte (EM) una cobertura del 18% de la Población económicamente activa (PEA) y 40% de la población asalariada; el Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte observan una cobertura de 15% de la PEA y 32% de la población asalariada, por su parte el Régimen de Riesgo Profesional refleja una cobertura de 17% de la PEA y 38% de la población asalariada

## EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.2,257.3 millones, reflejando ejecución del 25%, del presupuesto vigente (L.9,017.9 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.1,873.9 millones, los Ingresos de Operación L.19.5 millones, Rentas de la Propiedad con L.363.9 millones.
- En el Presupuesto de Egresos reportan L.1,781.2 millones, equivalente 19.8% de ejecución del monto aprobado (L.9,017.9 millones).
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.1,165.5 millones, equivalente al 18.5% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2017 (L.6,311.7 millones), el mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 49.1% (L.571.8 millones) y 28.6% (L.333.5 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 8.2% (L.95.1 millones) a Servicios No Personales, 12.7% (L.147.5 millones) a Materiales y Suministros.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2017, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,091.8 millones, comparado con el año anterior (L.717.3 millones) presenta un incremento de L.374.5 millones
- Al 31 de marzo del 2017, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.1,054.9 millones inferior en L.77.7 millones a lo registrado en el periodo 2016 (L.1,132.6 millones)

*Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)*  
*Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017*  
*(Cifras en Millones de Lempiras)*

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>9,017.9</b>	<b>2,257.3</b>	<b>25.0</b>
INGRESOS CORRIENTES	9,017.9	2,257.3	25.0
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>9,017.9</b>	<b>1,781.2</b>	<b>19.8</b>
GASTOS CORRIENTES	6,311.7	1,165.5	18.5
Servicio Personales	2,783.0	571.8	20.5
Servicios No Personales	808.2	95.1	11.8
Materiales y Suministros	1,149.3	147.5	12.8
Transferencias	1,527.5	333.5	21.8
Servicio de la Deuda Pública	43.7	17.6	40.3
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>2,706.2</b>	<b>1,091.8</b>	<b>40.3</b>
GASTO DE CAPITAL	321.4	0.2	0.1
ACTIVOS FINANCIEROS	2,384.8	615.5	25.8
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>476.1</b>	<b>-</b>

- El IHSS se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo (actualmente el Décimo cuarto), vigente desde el año 2011, con una duración de 3 años y que ha venido siendo prorrogado, el impacto económico para el año 2017 asciende a L.357.8 millones

## RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 31 de marzo 2017 con 5,770 empleados, 4,402 de categoría permanente, 1,059 por contrato y 309 por contratos especiales, superior en 114 plazas al periodo del año anterior.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.426.1 millones, equivalente al 22.4% del presupuesto aprobado (L.1,902.1 millones), al compararlo con el periodo 2016 (L.420.2 millones), se refleja superior en L.5.9 millones. Del total de las plazas el 33.6% corresponde al género masculino y el 66.4% al género femenino.
- El pago de Prestaciones Laborales al 31 de marzo 2017, fue de L.32.1 millones, al compararlo con el periodo anterior (L.55.4 millones) refleja una disminución de L.23.3 millones. Por ser una Institución que ofrece servicios de atención a la salud, se encuentran dentro de la excepción que establece el Artículo 144 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República Ejercicio Fiscal 2017 (Decreto N0.171-2016).

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

Al primer Trimestre del 2017, el IHSS reporta excedentes de L 1,054.9 millones generado principalmente las contribuciones del sector Privado al sistema de seguridad social (L.1,217.1 millones), el cumplimiento de metas se observa un resultado satisfactorio, alcanzando una ejecución promedio de 102.0% de las metas programadas para el trimestre.

El Instituto está realizando su gestión de cobro por la Deuda Histórica del Gobierno, la cual está avalada por la Ley Marco de Protección Social en el artículo No. 51 el cual establece que:

“El Estado de Honduras, a través de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas, debe presupuestar y pagar a partir del año fiscal 2016 y en un plazo máximo de diez (10) años, la deuda histórica que como Estado tiene con el Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS), producto de las aportaciones solidarias no realizadas a dicho Instituto por la totalidad de afiliados(as) al mismo, considerando la obligación que se deriva del Artículo 55-A de su Ley Orgánica vigente. Para los fines del presente párrafo, el pago mínimo mensual que debe realizar el Estado debe ser superior a TREINTA MILLONES DE LEMPIRAS (L.30,000,000.00) mensuales”.

Cabe señalar que la deuda antes mencionada no ha sido registrada como deuda del Estado de Honduras, actualmente está en proceso de análisis el procedimiento a seguir para hacer los registros, de manera que no afecte los compromisos con el FMI, sin embargo, ya se pagó un año (2016) con un fideicomiso del L.470.0 millones para compra de medicamento y está incorporado en el Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2017 el pago que corresponde al año 2017.

Se recomienda a la Institución seguir gestionando el cobro de los valores adeudados para poder prestar un mejor servicio a los cotizantes y beneficiarios a nivel nacional.

## IPM

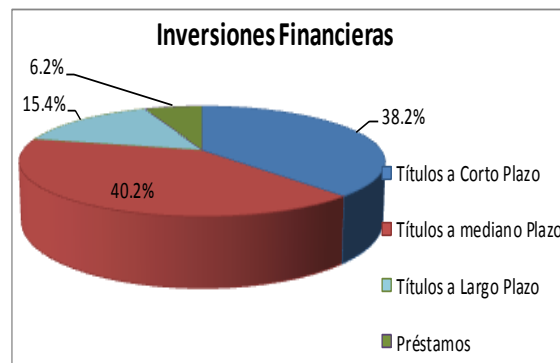
### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- AL 31 de marzo del año 2017, el Instituto reportó 41,465 de afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2016 (40,868) se refleja un incremento de 597, debido al registro de nuevos afiliados al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 3,455 beneficiarios reporta un monto acumulado de L.208.3 millones, corresponde a Jubilaciones y Retiros (L.196.1 millones y la diferencia a pensiones), reflejando un nivel de ejecución del 21.6% del presupuesto aprobado 2017.



- Se desembolsaron en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.529.8 millones, a un total de 9,722 préstamos (9,713 personales, 9 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 25.2% respecto al monto aprobado para el año 2017 (L.2,100.0 millones).

- El IPM, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.18,133.6 millones, superior en 20.6% con relación a las inversiones a marzo 2016 (L.15,040.1 millones); el 38.2% (L.6,934.6 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 40.2% (L.7,292.7 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 21.5% (L.3,906.2 millones); del total de las Inversiones a Largo Plazo, corresponde a la Cartera de Préstamos personales e hipotecarios L.1,122.5 millones, los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.



- Al 31 de marzo del año 2017 los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 2.8%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.03 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 58.2%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.58 centavos en pago de pensiones; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 38.2% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.38 centavos se destina al pago de pensiones.

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- El IPM reporta un presupuesto vigente para el año 2017 en los Ingresos Totales y Gastos Totales de L.4,794.6 millones, con una ejecución de 19.8% y 17.1% respectivamente.
- Los Ingresos Totales al primer trimestre del 2017 ascienden a L.947.3 millones, con un nivel de ejecución de 19.8% de lo aprobado para el año (L.4,794.6 millones).

*Instituto de Previsión Militar (IPM)*  
**COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2017**  
**( MILLONES DE LEMPIRAS)**

- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.445.9 millones, los cuales representan un nivel de ejecución de 16.5%, del monto aprobado para el año (L.2,694.6 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.115.7 millones (25.9%), Ingresos de Operación con L.113.7 millones (25.5%), Rentas de la Propiedad L.202.2 millones (45.3%) y las Transferencias con L.14.3 millones (3.2%).

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE 2017	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>4,794.6</u></b>	<b><u>947.3</u></b>	<b><u>19.8</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	2,694.6	445.9	16.5
DISMINUCIÓN DE LA INVERSIÓN FINANCIERA	2,100.0	501.4	23.9
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>4,794.6</u></b>	<b><u>820.2</u></b>	<b><u>17.1</u></b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1,179.0</b>	<b>239.3</b>	<b>20.3</b>
Servicio Personales	112.9	20.4	18.1
Servicios no Personales	91.4	9.2	10.1
Materiales y Suministros	7.3	1.0	13.7
Transferencias	967.4	208.7	21.6
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>1,515.6</u></b>	<b><u>206.6</u></b>	<b><u>13.6</u></b>
<b>GASTO DE CAPITAL</b>	<b>110.5</b>	<b>2.6</b>	<b>2.4</b>
ACTIVOS FINANCIEROS	3,505.1	578.3	16.5
OTROS GASTOS			-
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>127.1</u></b>	<b><u>0.0</u></b>

- Los Gasto Totales fueron de L.820.2 millones, representando el 17.1% del monto aprobado para el año (L.4,794.6 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.239.3 millones, reportando una ejecución de 20.3% de lo programado; el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias y Donaciones con 87.2% (L.208.7 millones), los Servicios Personales con 8.5% (L.20.4 millones), Servicios No Personales con 3.8% (L.9.2 millones) y la diferencia a Materiales y Suministros (L.1.0 millones), el 0.5%. el Gasto corriente del primer trimestre del año 2016 fue de L.147.9 millones.

- Al I trimestre 2017 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.206.6 millones de lo aprobado para el año, el cual refleja un incremento de L.157.1 millones en comparación con el mismo periodo 2016 (L.363.7 millones).
- El Estado de Resultado al 31 de marzo del 2017, reporta Excedente Financiero de L.449.4 millones, que al comparar con el resultado del trimestre del año anterior (L.591.2 millones, se refleja superior en L.141.8 millones, originado principalmente por el crecimiento en los ingresos por aportaciones patronales e individuales y los Ingresos provenientes de las inversiones financieras.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2017, el instituto cerró operaciones con una planta laboral de 266 plazas, de las cuales 224 corresponden a la categoría permanente, 42 a personal por contrato, mayor en 24 plazas a las reportadas en el primer trimestre del 2017.

- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, ascienden a L.14.5 millones, en relación al mismo periodo del 2016 (L.11.7 millones) se refleja un incremento de L.2.8 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 54.9% (146 mujeres), y el 45.1% está representado por el género masculino (120 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo.

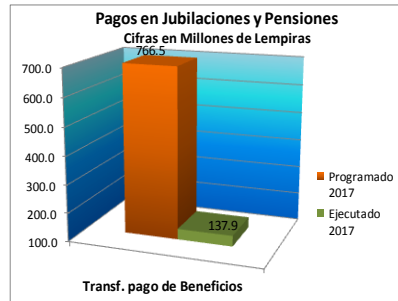
## **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

El IPM al cierre del primer trimestre del año 2017, cerró con un resultado financiero positivo de L.2,703.2 millones, debido al crecimiento en los ingresos por aportaciones patronales e individuales y los Ingresos provenientes de las inversiones financieras, sin embargo es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 12.4% 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.

# INPREUNAH

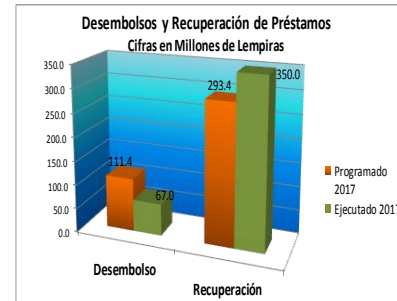
## CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2017, el Instituto mantiene una población activa de 5,427 afiliados.

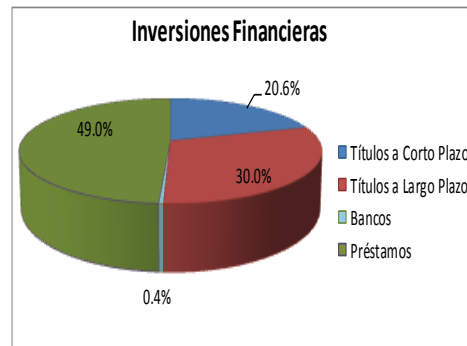


- Pagó en concepto de beneficios de Jubilaciones y Pensiones a 4,254 beneficiarios un

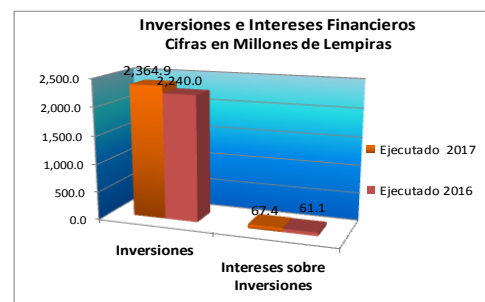
monto acumulado de L.141.3 millones, del cual L.137.9 millones corresponde a Jubilaciones y Retiros, y L.3.4 millones a Pensiones, con un nivel de ejecución de 18.4% del presupuesto vigente 2017 (L.766.5 millones), y superior en 8.9% con respecto a la ejecución reportada a marzo 2016 (L.129.7 millones).



- Desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.67.0 millones a un total de 602 préstamos (594 personales y 8 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 60.1% del monto aprobado (L.111.4 millones), inferior en 16.8% al compararlo con la ejecución al primer trimestre del año 2016 (L.80.5 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.2,364.9 millones, superior en 5.6% con relación a las inversiones del periodo del año 2016 (L.2,240.0 millones); el 20.6% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 30.0% a largo plazo, el 49.0% 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.67.4 millones en intereses sobre inversiones, superior en L.6.3 millones respecto al primer trimestre del año 2016 (L.61.1 millones).



## EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un monto total de gastos de L.198.5 millones, equivalente a 13.3% del Presupuesto vigente para el año 2017 (L.1,491.5 millones), que al compararlo con el año 2016, es inferior en 13.6% (L.229.8 millones).
- Los Ingresos Corrientes a marzo 2017 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.122.9 millones, equivalente al 12.0% de lo aprobado para el año (L.1,022.8 millones), y 5.3% inferior al compararlo con el periodo 2016 (L.129.8 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.146.1 millones, reportando ejecución de 18.2% de lo vigente (L.802.9 millones) y 9.8% del gasto total (L.1,491.5 millones), al compararlo con el periodo 2016 es superior en 8.8% (L.134.2 millones). El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.141.3 millones, equivalente al 96.7%.
- Al 31 de marzo de 2017, la Institución registra un Desahorro en cuenta corriente de L.23.2 millones, conforme al reporte Presupuestario.
- El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero al 31 de marzo 2017 de L.26.4 millones, mostrando una disminución de L.40.8 millones con relación a marzo del año 2016. (L.67.2 millones).

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

Comparativo Ejecución Presupuestaria vrs Presupuesto Vigente 2017

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,491.5</u></b>	<b><u>198.5</u></b>	<b><u>13.3</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	1,022.8	122.9	12.0
INGRESOS DE CAPITAL	468.7	75.6	16.1
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>1,491.5</u></b>	<b><u>233.1</u></b>	<b><u>15.6</u></b>
GASTOS CORRIENTES	802.9	146.1	18.2
Servicio Personales	25.4	3.7	14.6
Servicios no Personales	9.6	1.0	10.1
Materiales y Suministros	0.9	0.1	14.3
Transferencias	767.1	141.3	18.4
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>219.9</u></b>	<b><u>-23.2</u></b>	<b><u>-10.6</u></b>
GASTO DE CAPITAL	12.0	0.0	0.0
ACTIVOS FINANCIEROS	676.5	87.0	12.9
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>-34.6</u></b>	<b><u>-</u></b>

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2017, el instituto operó con 46 plazas, (43 permanentes y 3 temporales), siendo inferior en 1 plaza al compararlo con marzo 2016.
- En Sueldos y Salarios del Personal Permanente y Temporal, erogó L.2.9 millones, representa el 18.1% del monto vigente para el año (L.16.0 millones) y obtuvo un aumento de L.0.1 millones respecto a lo ejecutado el mismo período del año anterior (L.2.8 millones).
- En relación a la Equidad de Género, el 73.9% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 26.0% restante son ocupadas por hombres.

## COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Estado de Resultado del INPREUNAH al 31 de marzo 2017 reportó un superávit Financiero de L.26.4 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.

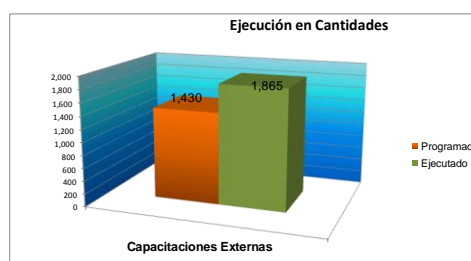
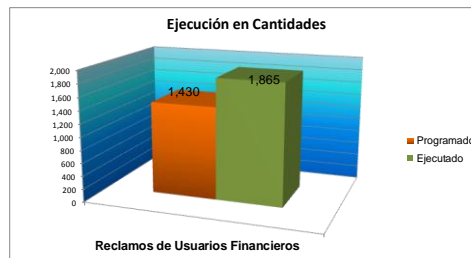
A raíz de la crisis financiera que el INPREUNAH ha venido enfrentando, el Presidente de la República, mediante Decreto Ejecutivo No.PCM-012-2015 con fecha del 17 de marzo del 2015, nombró a la Comisión Interventora por un periodo de 12 meses, y según Decreto Ejecutivo No.PCM-011-2016, con fecha de publicación en la Gaceta el 11 de marzo de 2016, fue prorrogada hasta el 30 de junio del 2017, 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 como ser incremento en el financiamiento del Instituto, por Aportes Patronales un 18% y por Cotizaciones Individuales 10%; los beneficios se modificaron respecto al tiempo para jubilarse lo que diluye el pago y genera un poco de ahorro aunque de igual manera se crearon nuevos beneficios.

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

- Al 31 de marzo del 2017, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 153 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 97% de lo programado al trimestre (158 revisiones).
- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 1,865 reclamos de usuarios financieros, observando una ejecución del 130.4% de lo programado al trimestre (1,430 reclamos).
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 139 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y financiamiento al terrorismo de 137 capacitaciones programadas a marzo.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO**

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el Ejercicio Fiscal 2017, asciende a L.546.8 millones, con una ejecución de 18.9% (L.103.5 millones) por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.233.6 millones, equivalente al 42.7%, con respecto al monto aprobado, los cuales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes; el 90% de los ingresos totales corresponden a los aportes de las Instituciones del Sistema Financiero Nacional, el 7% corresponde a donaciones y transferencias corrientes, el 3% corresponde a Rentas de la Propiedad e Ingresos Varios de no Operación.

**COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>546.8</b>	<b>233.6</b>	<b>42.7</b>
INGRESOS CORRIENTES	546.8	233.6	42.7
INGRESOS DE CAPITAL			-
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>546.8</b>	<b>103.5</b>	<b>18.9</b>
GASTOS CORRIENTES	539.7	102.7	19.0
Servicios Personales	382.9	81.4	21.3
Servicios no Personales	139.9	18.5	13.2
Materiales y Suministros	8.4	0.8	9.5
Transferencias	8.5	2.0	23.5
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>7.1</b>	<b>130.9</b>	<b>1,843.7</b>
GASTO DE CAPITAL	7.1	0.8	11.3
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>130.1</b>	-

- Los Gastos Totales acumulados a marzo 2017, fueron de L.103.5 millones, representando el 18.9% del monto aprobado para el año.

- El Gasto Corriente refleja L.102.7 millones, equivalente al 19% de ejecución de lo aprobado para el año; con mayor porcentaje en los Servicios Personales de 79.2% (L.81.4 millones), Servicios No Personales con 18% (L.18.5 millones), la diferencia corresponde a Transferencias y Donaciones Corrientes, Materiales y Suministros.
- De acuerdo a la información proporcionada por la Institución, la relación de Ingresos Corrientes (L.233.6 millones) y Gastos Corrientes (L.102.7 millones), generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.130.9 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa mantiene Pasivos por L.11.0 millones, bastante bajo en relación a sus Activos Totales (L.390.3 millones).
- Al 31 de marzo del 2017 la CNBS reporta en el Estado de Resultado un Superávit de L.128.9 millones y el año 2016 presentó un Superávit de L.130.9 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo de 2017, la estructura de personal fue de 427 empleados, de los cuales 424 empleados corresponden a la categoría de empleados permanentes (99.3%); 3 empleados por contrato (0.7%); mayor en 39 plazas en comparación al mismo periodo del anterior (388 plazas).
- El 47.3% (202) de los empleados corresponde al género masculino y el 52.7% (225) al género femenino.
- En concepto de Servicios Personales reporta una ejecución de L.81.4 millones equivalente a 21.2% del monto aprobado para el año; corresponde a al personal permanente el 99.5%, (incluye gratificaciones al personal 9%, personal temporal 0.5%).
- En concepto de pago de prestaciones laborales, reportan L.1.9 millones a razón de 2 empleados cancelados y en demandas judiciales L.4.0

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del 2017, la CNBS logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual. La institución presenta en su Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.128.9 millones, la mayor parte de sus ingresos provienen de las transferencias que recibe el ente regulador del sistema bancario del país, por el contrario en la línea del gasto se puede observar que los servicios personales aumentaron en un (17.4%) lo que indica que la institución ha incrementado su gasto en personal, por lo que es necesario mantener un control estricto en la ejecución del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal.

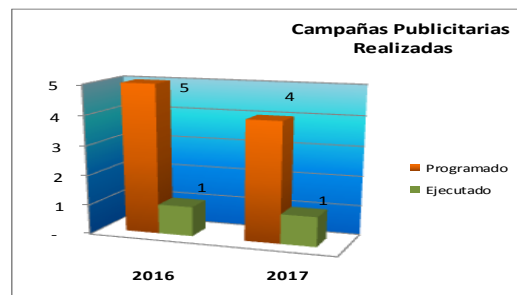
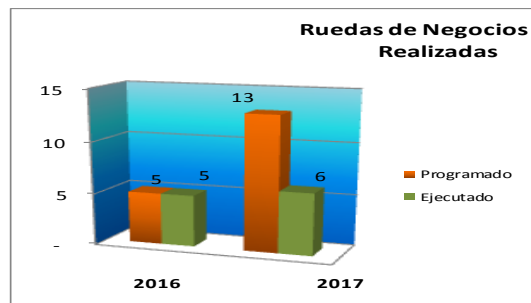
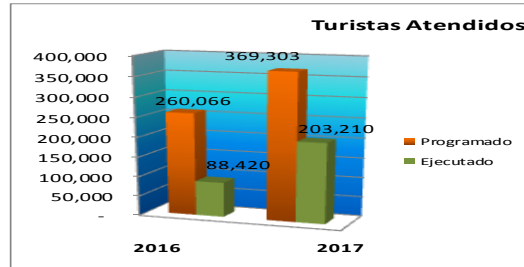
La institución presenta Activos Corrientes por L.292.3 millones y Pasivos Corrientes de L.11.0 millones lo cual nos indica que la CNBS presenta suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo (Índice de liquidez: L.26.6 millones). Además de lo anterior el ente regulador del sistema bancario de Honduras no presenta obligaciones a largo plazo lo cual nos indica que esta no tiene la necesidad de solicitar financiamiento a menos que ocurra algún evento extraordinario (por ejemplo, ampliación en activos fijos), de lo que podemos concluir que la CNBS es una organización auto sostenible.

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

## IHT

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A marzo 2017 se atendieron a 203,210 turistas con información y orientación a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional, representando un 55.0% de lo programado para el año (369,303 turistas atendidos).
- Con el fin de promocionar los diferentes destinos turísticos en el país, al I trimestre se atendieron 6 grupos mayoristas (tour operadoras, agentes de viaje y medios de comunicación) procedentes de Europa, Norteamérica y Centroamérica, representando el 11.8% de lo programado para el período (51 intervenciones de promoción de destinos turísticos).
- Se participó en 6 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 ejecución de 46.2% de la meta programada en el período (13 Ruedas de Negocios).
- 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 417 personas, reportando una ejecución del 65.2% de lo programado para el periodo (640 personas capacitadas).
- Con el fin de vincular el desarrollo turístico con la implementación de medidas de mitigación y adaptación al cambio climático, generadas en el Plan de Turismo Sostenible, se realizaron 5 jornadas de Asistencia técnica a Empresas Incorporadas al Procesos de Buenas Practicas de Hoteles y Restaurantes enfocados a mejorar la sostenibilidad ambiental y calidad, con una ejecución de 50.0% de lo programado en el período (10 asistencias técnicas).
- Se realizó Campaña de Semana Santa orientado a que los hondureños realicen una ruta y visiten diferentes destinos emergentes durante sus vacaciones, este año el énfasis de la campaña fueron atractivos culturales y de naturaleza; haciendo uso del slogan “Déjate llevar por tus latidos: “Recorré Honduras”, logrando el 25% de lo programado (4 campañas publicitarias).
- Al 31 de marzo el IHT refleja un gasto en campañas publicitarias de L.13.6 millones valor que representa el 42.5% del gasto total del Instituto durante el período evaluado, y una participación en 5 eventos de promoción turística, y distribución de 11,483 unidades de material turístico.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 3.9%, rentabilidad bruta de 18.2% y rentabilidad sobre los activos de 0.6%.



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Como se detalla en el cuadro el IHT reporta un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos al 31 de marzo de 2017 por L.186.0 millones, mayor en L.42.9 millones al presupuesto del 2016 (L.143.1 millones).

**INSTITUTO HONDUREÑO DEL TURISMO**  
*Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017*  
*(Millones de Lempiras)*

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b>186.0</b>	<b>19.8</b>	<b>10.7</b>
INGRESOS CORRIENTES	186.0	19.8	10.7
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b>186.0</b>	<b>32.0</b>	<b>17.2</b>
GASTOS CORRIENTES	175.5	32.0	18.3
Servicio Personales	60.2	11.6	19.3
Servicios no Personales	103.4	16.5	16.0
Materiales y Suministros	4.8	0.6	12.3
Transferencias	7.1	3.3	46.9
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b>10.5</b>	<b>-12.2</b>	-116.0
GASTO DE CAPITAL	10.5	0.0	0.0
OTROS GASTOS			
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b>0.0</b>	<b>-12.2</b>	

- La totalidad de los recursos percibidos (L19.8 millones) corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales y recursos propios. Los Ingresos Corrientes, mostraron una ejecución de 10.7% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2017, superior en 61.9% (L.7.6 millones) en relación al año 2016 (L.12.2 millones); el 58.6% (L.11.6 millones) corresponde a Canon por Beneficios, el 39.9% (L.7.9 millones) 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 y Rentas de la Propiedad.
- El 100.0% de los Egresos Totales(L.32.0 millones) corresponde al Gasto Corriente, con una ejecución de 17.2% del monto total aprobado para el ejercicio fiscal 2017 (L.186.0 millones), y superior en 62.4% (L.12.3 millones) en relación a marzo 2016 (L.19.7 millones), reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 51.6% (L.16.5 millones) y Servicios Personales con 36.3% (L.11.6 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.19.8) y Gastos Corrientes (L.32.0 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.12.2 millones
- A marzo 2017, el Instituto reporta un Excedente de L.7.1 millones según Estado de Resultado, contrario al Déficit de L.7.9 millones registrado en el mismo período del año anterior, observando un crecimiento de L.15.0 millones.

## RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 138 plazas, de las cuales 93 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales, 39 contratos especiales y 1 persona natural contratada para la realización de servicios profesionales, en comparación a marzo 2016 (126 empleados) se puede observar un incremento de 12 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.6.3 millones, superior en L.0.4 millones con respecto al periodo 2016 (L.5.9 millones), equivalente al 19.7% del Gasto Corriente, y con una ejecución del 22.8% de lo aprobado para sueldos y salarios (L.27.6 millones).

- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos, se erogó un total de L.0.1 millones.
- En relación a la equidad de género, el 59.4% de las plazas están ocupadas por mujeres (82), el 40.6% restante son ocupadas por hombres (56).
- En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 31 de marzo del 2017 el monto pagado ascendió a L.1.5 millones correspondiente a 1 persona, cabe mencionar que dicha persona no fue reintegrada porque en el mismo proceso renunciaba.

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

EL IHT cerró con un resultado positivo de L.7.1 millones generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%, superior en L.15.0 millones en relación al mismo período del año 2016, reflejándose este excedente como un incremento en los Activos Corrientes (L.162.3 millones), los cuales fueron superiores en L.30.9 millones con respecto al mismo período del año anterior (L.131.4 millones).

Las Cuentas por Pagar a corto plazo fueron de L.5.5 millones, de las cuales el 58.2% (L.3.2 millones) son deuda a proveedores.

El Patrimonio del Instituto al 31 de marzo de 2017 asciende a L.1,109.2 millones, el cual está comprendido por los Resultados Acumulados por un monto de L.653.9 millones y los restante L.455.3 millones corresponden al capital que incluye aportes del Estado, donaciones y en mayor medida la capitalización del Proyecto “Desarrollo Turístico Bahía de Tela”.

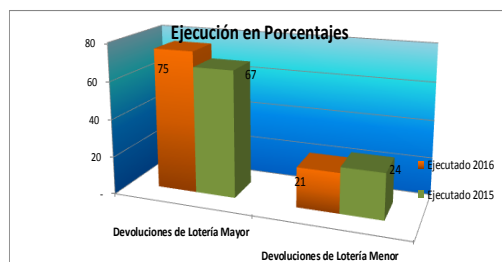
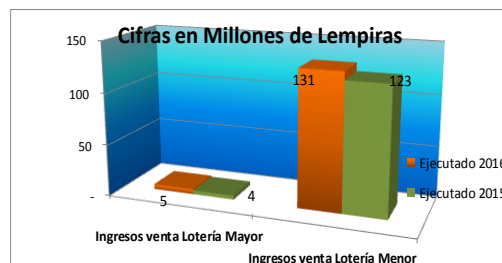
Se recomienda a la Institución gestione la obtención de fondos externos para el desarrollo de nuevos productos turísticos, a fin de explotar las ventajas competitivas de Honduras, como ser su ubicación geográfica y su amplio inventario turístico, tomando en cuenta para ello la innovación en el diseño 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 marzo 2017, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 21.0% con un costo de L.33.3 millones y una emisión de series de 97,860, de los cuales corresponden a ventas 123,307 y 20,793 en devolución de series; el porcentaje de devolución fue menor en relación al mismo periodo de 2016 (24.0%) en un 3.0%. Los ingresos generados por venta de Lotería Menor asciende a L.123.3 millones y L.131.3 millones a marzo del año anterior.
- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 75.0%, al comparar con el trimestre del año anterior se incrementó las devoluciones, lo que representa un costo de L.1.1 millones. Se emitieron 150,000 series, de los cuales se alcanzaron ventas de 3.8 y 11.2 en devolución de billetes). Los ingresos generado por ventas de series de Lotería mayor fueron de L.3.8 millones, inferior en L.1.9 millones a los Ingresos registrados en el año 2016 (L.4.9).
- 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 disminuyo a L.0.1 millones (a la misma fecha del año anterior fue de L.24.1 millones).



### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

**PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de Lempiras)

- El Presupuesto vigente al 31 de marzo 2017 asciende a L.719.7 millones, en el mismo periodo del año anterior fue de L.661.9 millones, reporta 24.1% de ejecución del presupuesto vigente.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.173.4 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa menor en L.8.9 millones en relación al primer trimestre del año anterior (L.182.3 millones), es de hacer notar que el 73.3 % de estos ingresos (L.127.1 millones) son provenientes de las ventas.
- Los Gastos Totales erogados

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>719.7</b>	<b>173.4</b>	<b>24.1</b>
INGRESOS CORRIENTES	719.7	173.4	24.1
INGRESOS DE CAPITAL			-
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>719.7</b>	<b>173.4</b>	<b>24.1</b>
GASTOS CORRIENTES	585.1	137.5	23.5
Servicios Personales	85.0	15.6	18.4
Servicios No Personales	492.1	121.6	24.7
Materiales y Suministros	7.0	0.3	4.3
Transferencias	1.0	-	0.0
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>134.6</b>	<b>35.9</b>	<b>26.7</b>
GASTO DE CAPITAL	2.6		0.0
SERVICIO DE LA DEUDA			-
ACTIVOS FINANCIEROS	132.0	26.4	20.0
APLICACIONES FINANCIERAS		9.5	-
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>-132.0</b>	<b>-26.4</b>	<b>20.0</b>

a marzo 2017 fueron de L.173.4 millones, equivalente a 24.1% del monto aprobado para el año, e inferior en L.8.9 millones en relación al 2016 (L.182.3 millones).

- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.137.6 millones, mayor en L.1.3 millones en relación al año anterior (L.136.3 millones); el mayor porcentaje lo absorben los Servicios No Personales con 88.4%, Servicios Personales 11.4%, Materiales y Suministros 0.2% 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.173.4 millones) y Gastos Corrientes (L.137.6 millones), se generó un Ahorro de L.35.9 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 31 de marzo 2017 un Superávit de L.9.5 millones, a marzo 2016 registró un superávit de L.32.9 millones.
- El Contrato Colectivo vigente incluye una serie de beneficios para los empleados del Patronato Nacional de la Infancia con un impacto económico de L.14.1 millones aprobado en el presupuesto 2017.

## RECURSO HUMANO

- A marzo 2017, la Institución mantuvo una planta laboral de 189 empleados de los cuales 176 son permanentes, 11 temporal y 2 Servicios Profesionales; mayor en 9 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (180 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.12.1 millones, mayor en L.1.0 millones, en relación al I trimestre del año 2016 (L.11.1 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 100 corresponden al género masculino (52.9%) y 89 corresponden al género femenino (47.1%).
- En Beneficios y Compensaciones se erogó L.0.1 millones, que corresponde a un empleado cesanteado.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El PANI al 31 de marzo del 2017, presenta en su Estado de Resultados una Utilidad Neta del Ejercicio de L.36.0 millones y en el año 2016 L.57.1 millones; Producto de las transferencias provenientes del Convenio de Cooperación Canadiense (CCC), ya que los Ingresos de Operación no son consistente con los Gatos Operativos del PANI.

El Estado de Situación Financiera al 31 de marzo 2017, muestra en los Activos Corrientes L.564.7 millones y L.267.8 millones en el año 2016, con una variación porcentual de 110.9%, producto de la implementación de Políticas Contables transitorias en cumplimiento a las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) 23 y 25 referente a los beneficios de los empleados por un monto de L.260.0 millones que fueron trasladados al pasivo laboral.

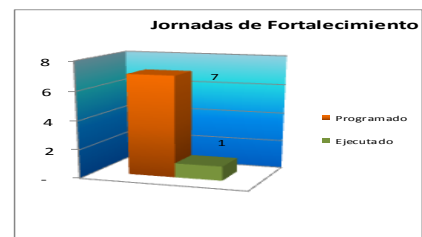
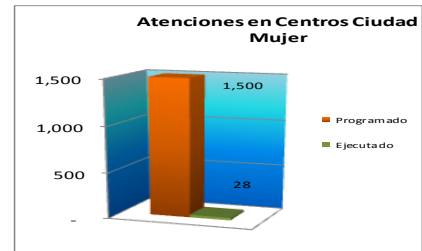
Los Pasivos Corrientes reflejan L.81.0 millones, inferior en 41.7% en relación al primer trimestre del 2016 (L.138.9 millones), resultado que obedece a la disminución en las obligaciones a corto plazo.

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

## INAM

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al primer Trimestre del 2017 con el objetivo de prevenir la violencia contra las mujeres en centros de ciudad mujer, se brindaron 28 atenciones psicológicas y sociales a mujeres en los Centros Ciudad Mujer, alcanzando un 1.9% de lo programado para el año (1,500 atenciones).
- Se brindaron 3 asesorías para la elaboración e implementación de planes de vida y seguridad lo cuales fueron impartidos en los centros de Ciudad Mujer con una ejecución de 0.5% de lo proyectado para el período (600 asesorías brindadas).
- Con el objetivo de fortalecer la institucionalidad de género en la estructura del Estado, se desarrolló 1 jornada de fortalecimiento de capacidades técnicas en el tema de Empoderamiento de la Mujer en los Procesos de Desarrollo Local dirigido a Coordinadoras de las Oficinas Municipales de la Mujer, contando con la participación de 59 personas, cumpliendo con el 14.3% de la meta programada (7 jornadas)
- Se realizaron 6 Informes de seguimiento a los planes de trabajo Institucionales 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 Agricultura y Ganadería (SAG), Asociación de Municipios de Honduras (AMHON) y Secretaría de Educación, logrando una ejecución del 11.5% de lo programado para el año (52 informes de Seguimiento a los planes de trabajo Institucionales).
- Se desarrolló el Taller sobre "Reformas a la Ley Orgánica de Presupuesto", el cual fue dirigido actores claves del Sector Público, gobiernos locales y sociedad civil para la incorporación del enfoque de género en las políticas públicas, ejecutando el 2.6% de la meta programada para el período (39 jornadas de capacitación).



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017, ascendió a L.22.5 millones. Los Ingresos y Gastos Totales ejecutados al 31 de marzo fueron de L.4.0 millones, equivalente al 17.7% del monto vigente.
- La totalidad de los Recursos percibidos fueron de L.4.0 millones, que corresponden a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales. Los Ingresos Corrientes fueron inferiores en L.0.1 millones (2.4%) a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.4.1 millones); es importante señalar que para el presente Ejercicio Fiscal el INAM no suscribió ningún acuerdo de cooperación (Apoyo Presupuestario) con Organismos Internacionales.
- El 100.0% de los egresos (L.4.0 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 17.7% del monto vigente (L.22.5 millones), y menor en L.0.1 millones (2.4%) al compararlo con lo ejecutado al 31 de marzo del 2016 (L.4.1 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 85.0% (L.3.4 millones), ejecutando además en Servicios No Personales con 10.0% (L.0.4 millones) y en Materiales y Suministros con 5.0% (L.0.2 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.4.0 millones) con los Gastos Corrientes (L.4.0 millones), se observa que la Institución registró un equilibrio presupuestario.

**INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b>22.5</b>	<b>4.0</b>	<b>17.7</b>
INGRESOS CORRIENTES	22.5	4.0	17.7
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b>22.5</b>	<b>4.0</b>	<b>18.0</b>
GASTOS CORRIENTES	22.5	4.0	18.0
Servicio Personales	15.8	3.4	21.8
Servicios no Personales	3.7	0.4	10.7
Materiales y Suministros	2.6	0.2	7.6
Transferencias	0.4	0.0	2.9
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	0.0
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	

## RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano al primer trimestre del 2017 está conformada por 50 empleados, de los cuales todos pertenecen a la categoría permanentes; en relación al mismo trimestre del período anterior se observa que incrementó en 1 empleado.
- A marzo 2017, se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.2.7 millones, inferior en L.0.6 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior (L.3.3 millones); equivalente al 24.2% del Presupuesto Vigente y al 68.4% del Gasto Corriente.
- 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).

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INAM cerró el periodo con un resultado financiero negativo de L.4.0 millones, contrario al excedente de L.2.2 millones registrado en año 2016, cabe mencionar que a pesar que en la información presupuestaria la Institución reportó ejecución de ingresos por L.4.0 millones, el Estado de Rendimiento Financiero no registra Ingresos en el mismo.

Las cuentas por cobrar fueron de L.0.6 millones, superiores en L.0.1 millones con respecto al mismo período del año anterior (L.0.5 millones).

Las cuentas por pagar a corto plazo fueron de L.0.9 millones, de las cuales el 33.3% (L.0.3 millones) corresponden a deudas de Ejercicios Anteriores.

El Patrimonio del Instituto al 31 de marzo de 2017 asciende a L.15.8 millones, el cual está comprendido en su totalidad por los Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores.

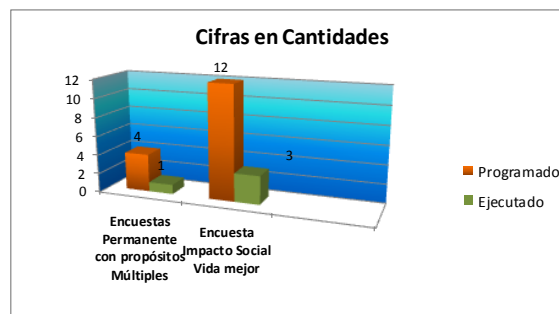
En cumplimiento de las metas Institucionales al 31 de marzo del 2017, muestra una baja ejecución de las mismas, con apenas 5 metas ejecutadas en el trimestre y cada una de ellas con porcentajes de ejecución por debajo del 15.0%, incidiendo la falta de desembolso de la Cuota de Compromiso correspondiente al primer trimestre por no contar con disponibilidad presupuestaria, la cual fue reprogramada para el segundo trimestre.

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

## INE

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al primer Trimestre del 2017, se llevó a cabo la encuesta LVII Encuesta de Hogares de Propósitos Múltiples (EPHPM), la cual fue programada en 4 encuestas para el año, con una ejecución del 25% de lo programado para el año, con el objetivo de actualizar información sobre las variables siguientes; Ingreso de los hogares, situación del mercado laboral por género, trabajo infantil, juvenil, pobreza, datos demográficos, educación y composición del hogar y vivienda.



- Se programó para el año 12 Encuestas de Impacto Social Vida Mejor, ejecutando un 25% (3 encuestas), bajo la responsabilidad de la Dirección Ejecutiva y Administrativa, con el objetivo de medir el impacto de las políticas de gobierno.
- Se recibieron y recolectaron 22,500 registros administrativos de hechos vitales 17,800 formularios de nacimiento y 4,700 formularios de defunciones clasificados y enviados por las municipalidades, con el objetivo de clasificarlos y distribuirlos.
- Se actualizaron 265,000 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior de las cuales corresponden 185,000 millones de pólizas recolectadas y 80,348 millones de pólizas clasificadas labor permanente que busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos agrícolas.

### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al primer trimestre el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2017, asciende a L.83.1 millones, reflejando disminución de L.46.3 millones en comparación con el periodo anterior (L.129.4 millones), con una ejecución de Ingresos y Gastos de L.19.9 millones (24.0%).
- El total de Ingresos ascienden a L.19.9 millones, representando el 24% del presupuesto aprobado e inferior en L.17.1 millones al relacionarlo con el

**INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS (INE)**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>83.1</b>	<b>19.9</b>	<b>24.0</b>
INGRESOS CORRIENTES	78.6	19.8	25.2
FUENTES FINANCIERAS	3.8	0.1	1.6
INGRESOS DE CAPITAL	0.7	0.1	7.9
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>83.1</b>	<b>19.9</b>	<b>24.0</b>
GASTOS CORRIENTES	82.4	19.8	24.0
Servicio Personales	40.5	9.4	23.2
Servicios No Personales	37.3	9.3	24.9
Materiales y Suministros	4.6	1.1	23.9
Transferencias	0.0	0.0	100
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>-3.8</b>	<b>-0.0</b>	<b>0.3</b>
GASTO DE CAPITAL	0.7	0.1	14.3
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-</b>

trimestre del año 2016 (L.36.9 millones).

- Los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.19.8 millones, equivalente a 25.2% del monto aprobado para el año (L.78.6 millones); corresponde L.19.8 millones a la Transferencia Corrientes del Gobierno Central, y la diferencia a la venta de Bienes y Servicios y Recursos de capital.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.19.8 millones, equivalente al 24% de lo aprobado para el año (L.82.4 millones) e inferior en L.14.7 millones al compararlo a marzo 2016 (L.34.5 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al primer trimestre del año 2017, el Instituto obtuvo equilibrio presupuestario y el trimestre del año anterior reflejó un Desahorro de L.23.9 millones.

## **RECURSO HUMANO**

- Al primer trimestre del 2017, reporta una planilla laboral de 153 plazas ocupadas, 108 de la categoría de empleados permanentes (70.6%), 45 empleados temporales (29.4%), que al compararlo con el año 2016 (154 empleados), fue inferior en 1 plaza.
- De las plazas ocupadas, 74 plazas corresponden al género femenino (48%), y 79 plazas corresponden al género masculino (52%), evidenciando que existe un equilibrio relativo en los puestos de trabajo en relación a género.
- El monto ejecutado en concepto de pago por Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, fue de L.18.7 millones (24%), en relación del monto aprobado L.77.8 millones.

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

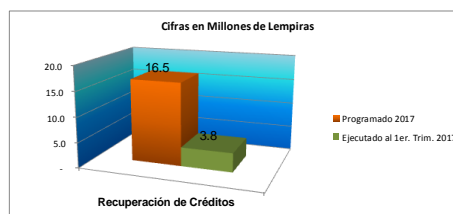
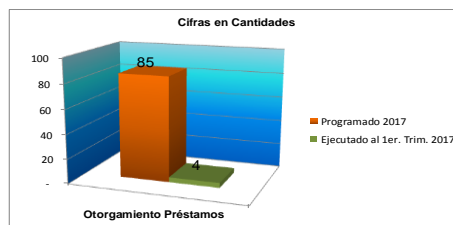
Al 31 de marzo del 2017, el cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el trimestre y consistente con los objetivos institucionales. Cabe señalar que la institución absorbió los gastos de funcionamiento con fondos propios, por lo que es necesario gestionar 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 marzo 2017, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.1.6 millones, lo que representa el 36.4% del monto programado para el trimestre (L.4.4 millones).
- Se otorgaron 4 créditos (2 a nivel nacional y 2 al exterior; 2 a prestatarios del género femenino y 2 masculino), el cual representa una ejecución de 4.7% de lo programado para el año (85 créditos), debido al procedimiento establecido en la fase de escrituración, considerando el más significativo el status crediticio en central de riesgos tanto del titular como de los avales, y a la poca disponibilidad financiera, se remitieron 142 expedientes a demandas judiciales con el objetivo de recuperar parte del capital.
- En la recuperación de créditos reporta una ejecución de L.3.8 millones, lo que representa el 23% del monto programado (L.16.5 millones).
- Al 31 de marzo el Instituto reporta una mora del 25.3%, mayor en 2.6 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a marzo del 2016 (22.7%).
- Se reporta una cartera por recuperar de 614 préstamos por un monto de L. 44.4 millones (L. 33.1 millones capital vigente y L.11.1 millones capital vencido), mayor en 0.9 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a marzo del año 2016 (L.43.5 millones).



### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de EDUCRÉDITO aprobado por el Congreso Nacional para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.19.7 millones, con una ejecución de L.3.5 millones (17.9%).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.3.7 millones, de los cuales el 43.2% (L.1.6 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 56.7% (L.2.1 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.1.6 millones, conformados en 98.4% por

INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO (EDUCRÉDITO)  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>19.7</b>	<b>3.7</b>	<b>18.8</b>
INGRESOS CORRIENTES	8.9	1.6	18.0
DISMINUCION INVERSIONES FINANC.	10.8	2.1	19.4
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>19.7</b>	<b>3.5</b>	<b>17.9</b>
GASTOS CORRIENTES	11.0	1.9	16.9
Servicio Personales	9.3	1.6	17.2
Servicios No Personales	1.3	0.2	15.4
Materiales y Suministros	0.3	0.1	20.0
Transferencias	0.1	0.0	-
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>-2.1</b>	<b>-0.3</b>	<b>12.4</b>
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.1	35.0
ACTIVOS FINANCIEROS	8.5	1.6	18.8
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>-8.5</b>	<b>-1.4</b>	-

- Rentas de la Propiedad y la diferencia a los ingresos no tributarios.
- Los Gastos Totales erogados al trimestre, fueron de L.3.5 millones, lo que representa un 17.9% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa menor en L.0.8 millones.
  - El Gasto Corriente fue de L.1.9 millones, equivalente a 11.0 % del monto aprobado para el año (L.11.0 millones), mayor en L.0.6 millones en relación al I trimestre del año 2016; absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 84.2% (L.1.6 millones), 10.5% los Servicios No Personales y 5.3% a Materiales y Suministros La relación de Ingresos Corrientes (L.1.6 millones) y Gastos Corrientes (L.1.9 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.3 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo de 2017 la estructura de personal estaba conformada por 29 empleados permanentes y 1 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 33 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 el personal permanente y temporal, se reporta un total pagado de L.1.2 millones, que en comparación a marzo del año 2016, fue inferior en L.0.2 millones.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.0.2 millones que corresponden a 3 personas y las plazas no están canceladas debido a que la Institución opera con el mínimo de personal.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

La Institución no cumplió satisfactoriamente con las metas programadas al primer trimestre del 2017, 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 trimestre con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.3 millones y un resultado negativo de L.0.6 millones según refleja el Estado de Resultado al 31 de marzo, por lo que se recomienda un mayor control en el gasto, especialmente en la contratación de personal, ya que los servicios personales aumentaron en 71.6% con respecto al primer trimestre del 2016.

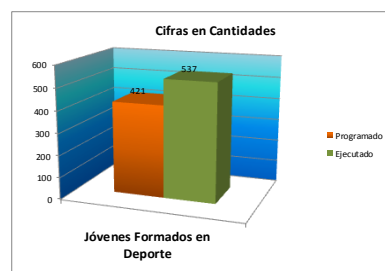
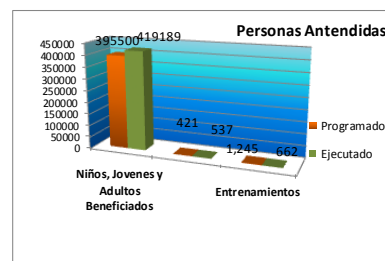
En el estado de situación financiera observamos que los Activos Corrientes de la empresa no logran cubrir sus Pasivos Corrientes (Índice de liquidez: 0.6), el cual nos indica que la institución está presentando problemas de liquidez y por ende ésta no logra cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Se observó que las cuentas por cobrar han aumentado en 4.1% lo que indica que la institución no logró agilizar sus cobros, considerando un tiempo promedio estimado de 126.7 días para la gestión de cobros.

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 marzo 2017, el número de niños (as) y jóvenes y adultos beneficiados con instalaciones deportivas construidas y reparadas fue de 419,189 con un 106% de ejecución en relación a lo programado para el año (395,500 instalaciones), con un costo de L.7.8 millones.
- El número de niños (as), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 537 con un 127.6% de los 421 programado.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas ejecutando 662 entrenamientos (53.2%) de los 1,245 programados.
- La CONAPID impulsa la Escuela Nacional de Deportes, con la iniciativa de crear más espacios y oportunidades en la práctica del deporte, otorgando becas a niños, niñas y jóvenes de escasos recursos económicos.
- La Escuela Nacional de Deportes actualmente cuenta con Academias de Fútbol, Natación Gimnasia Rítmica, Volibol, Bádminton y Artes Marciales. Con estos programas se pretende despertar el interés y lograr que niños(as) y jóvenes colaboren a mejorar la situación del país, previniendo que ellos caigan en el consumo de alcohol, drogas y delincuencias. Iniciativa que obtuvo buenos resultados, ya que cada día se unen más niños y jóvenes.



### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos aprobado para el Ejercicio Fiscal 2017, asciende L.50.8 millones, superior en L.0.4 millones respecto al mismo periodo del año anterior (50.4 millones).
- El total de Ingresos percibidos ascendieron a L.7.4 millones, con una ejecución de 14.6% de lo aprobado para el año (L.50.8 millones) y superior en L.0.4 millones al compáralo con marzo 2016 (L.6.5 millones).
- El Presupuesto de Egresos vigente, fue de L.50.8 millones, con una ejecución de 14.6%.
- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.7.4

COMISIÓN NACIONAL PRO-INSTALACIONES DEPORTIVAS Y MEJORAMIENTO DEL DEPORTE (CONAPID)  
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2017  
( MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE 2017	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>50.8</b>	<b>7.4</b>	<b>14.6</b>
INGRESOS CORRIENTES	50.8	7.4	14.6
INGRESOS DE CAPITAL			-
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>50.8</b>	<b>7.4</b>	<b>14.6</b>
GASTOS CORRIENTES	48.6	7.3	15.0
Servicio Personales	40.5	6.4	15.8
Servicios no Personales	5.9	0.6	10.2
Materiales y Suministros	1.8	0.3	16.7
Transferencias	0.4	0.0	16.7
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>2.2</b>	<b>0.1</b>	<b>4.1</b>
GASTO DE CAPITAL	2.2	0.1	4.5
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-</b>

millones, con 14.6% de ejecución de lo aprobado para el año (L.50.8 millones).

- El Gasto Corriente reportado fue de L.7.3 millones, equivalente a 15% de lo aprobado para el año (L.48.6 millones) mayor en L.0.4 millones al compararlo con el mismo periodo del 2016.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al 31 de marzo del 2017, el Instituto obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.0.1 millones.
- El Estado de Resultado al 31 de marzo del 2017, reporta un Déficit de L.0.3 millones.

## **RECURSO HUMANO**

- Al 31 de marzo del 2017 CONAPID, operó con una estructura de personal de 139 plazas, corresponde 138 plazas a personal permanente y la diferencia a Servicios Profesionales.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente reporta una ejecución de L.6.6 millones, equivalente a 16.3% del monto aprobado para el año (L.40.6 millones), menor en L.0.1 millones (L.6.5 millones), en comparación a lo registrado a marzo del 2016.
- La distribución de plazas al primer trimestre del 2017, corresponde al Género Masculino el 74% (103 plazas) y al Género Femenino un 26% (36 plazas). La participación de la mujer refleja un porcentaje bajo debido al tipo de actividad que desarrolla la institución.

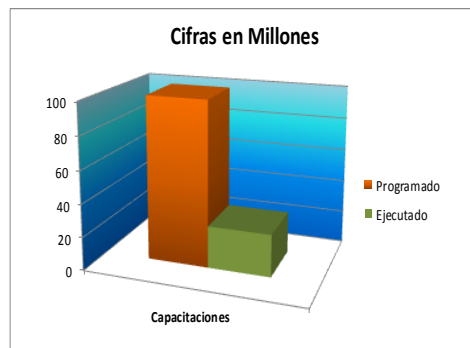
## **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

La Institución cerró el trimestre con un resultado positivo de L.0.1 millones, el cumplimiento de metas se desarrolló conforme a lo programado para el año; sin embargo CONAPID debe gestionar fondos con organismos internacionales, ya que actualmente depende de la transferencia que recibe del Gobierno, con el objetivo de continuar incentivando el deporte en los niños (a) y jóvenes así como fomentar una cultura sana y alejada de malas influencias. También es necesario mantener la racionalización y reducción del Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal.

## CONAPREV

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En Investigación de violación de los derechos humanos de los privados de libertad, atendieron 16 denuncias, con una ejecución del 32% de la meta programada (50 investigaciones de violaciones).
- Con el objetivo de Sistematización de Informes de visitas y seguimiento a recomendaciones dadas a los Centros Penitenciarios, realizaron 44 visitas de monitoreo (AD-HOC y Preventivas) a diferentes centros de detención, en el siguiente detalle: Centro Pedagógico Renacimiento, Centro Penitenciario Puerto Cortés, Penitenciaría Nacional Marco Aurelio Soto, Penitenciaría Nacional de Adaptación Social. Con una ejecución del 55% de lo programado (80 visitas a Penitenciarías y Centros Reformatorios).
- Al 31 de marzo se realizaron 204 capacitaciones, logrando una ejecución de 25.5% de lo programado para el año (800 capacitaciones a titulares de Derecho y portadores de obligación) las más destacadas en el año fueron: Derechos Humanos y Prevención de Tortura, Prevención de Tortura, Tratos Crueles, inhumanos o Degradantes, Fortalecimiento de la Junta Local de Prevención contra la tortura.



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de marzo del año 2017, el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.9.0 millones, con una ejecución presupuestaria de L.2.0 millones, en el gasto, correspondiente a un 22.2% del monto aprobado.

**COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA  
TRATOS CRUELES, INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
( CIFRAS EN MILLONES )

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>9.0</b>	<b>2.0</b>	<b>22.2</b>
INGRESOS CORRIENTES	9.0	2.0	22.2
INGRESOS DE CAPITAL			-
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>9.0</b>	<b>2.0</b>	<b>21.6</b>
GASTOS CORRIENTES	9.0	2.0	21.6
Servicio Personales	7.2	1.5	20.8
Servicios no Personales	1.6	0.4	25.0
Materiales y Suministros	0.2	0.1	25.0
Transferencias	0.0	0.0	-
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>-0.0</b>	<b>0.1</b>	<b>-0.5</b>
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	15.0
OTROS GASTOS			-
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>-0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>-</b>

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

- El Gasto Corriente ascendió a L.2.0 millones, equivalente al 21.6% de lo programado (L.9.0 millones), el mayor gasto lo absorben los Servicios Personales con un monto de L.1.5 millones, equivalente al 75.0%, y la diferencia corresponde a Servicios No Personales y Materiales y Suministros.

- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2017, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo CONAPREV operó con 16 empleados, 15 en la modalidad de permanentes y 1 por contrato, refleja una disminución de 8 empleados al compararlo con el trimestre del año anterior (24 plazas), debido al cierre de un proyecto de fondos externos y al cambio de autoridades.
- En Sueldos y Salarios erogó L.1.1 millones, equivalente al 23.4% del presupuesto aprobado (L.4.7 millones). Del total de las plazas el 62.5% corresponde a género masculino y el 37.5% al género femenino.

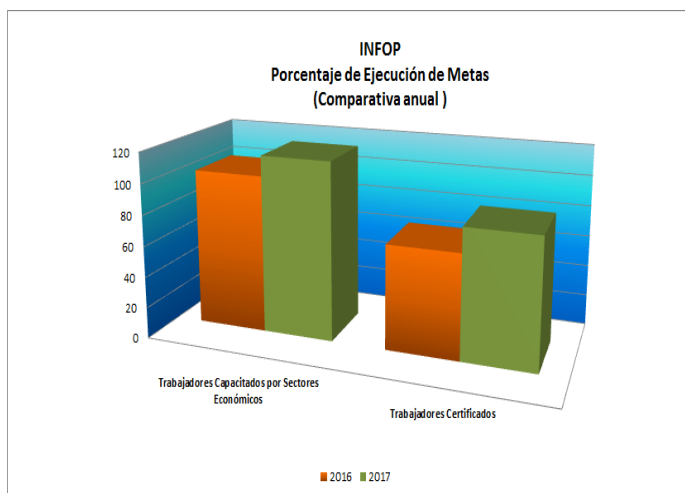
## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

CONAPREV al 31 de marzo 2017, cerró el periodo con un resultado positivo, sin embargo deben realizar gestiones para generar más ingresos y no depender en su totalidad de las transferencias del Gobierno Central. Se recomienda realizar visitas a los Centros Penitenciarios y de Rehabilitación, también se debe coordinar esfuerzos para lograr disminuir el Gasto Corriente y así pueda generar un mayor ahorro.

## INFOP

### CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de marzo del 2017 de acuerdo a los Resultados de Gestión programados y con el objetivo de “Capacitar en áreas técnicas a través de la educación no formal a todos los trabajadores en los diferentes sectores económicos y sociales a nivel nacional” se capacitó a 65,283 trabajadores, en los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 115.4% del total programado para el año (56,551 trabajadores ); en el siguiente detalle: Sector Agrícola 4,165 trabajadores (6.3%), Sector Industrial 2,257 participantes (3.5%) y el Sector Comercio y Servicios con 58,861 participantes (90.2%), este último muestra la mayor representación ya que es donde mayor se capacita a través de los cursos de Complementación y atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 167 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional en los meses de enero a marzo, de una programación anual de 200 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 83.5%.



### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al mes de marzo del 2017, asciende a L.905.0 millones, reflejando una ejecución de 26.8% en los Ingresos y Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.242.5 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue mayor en un (3.2%) en comparación al año anterior (L.234.9 millones); el 99.3% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.240.8 millones), el resto a Ingresos por Venta y Operación, Rentas de la Propiedad y Transferencias.

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
( Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>905.0</b>	<b>242.5</b>	<b>26.8</b>
INGRESOS CORRIENTES	905.0	242.5	26.8
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>905.0</b>	<b>242.5</b>	<b>26.8</b>
GASTOS CORRIENTES	851.1	153.5	18.0
Servicio Personales	583.7	139.2	23.9
Servicios no Personales	220.8	12.4	5.6
Materiales y Suministros	41.9	1.8	4.4
Transferencias	4.7	0.1	2.0
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>53.9</b>	<b>89.0</b>	<b>165.1</b>
GASTO DE CAPITAL	53.9	89.0	165.1
OTROS GASTOS	0.0	0.0	0.0
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>-0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>



- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.242.5 millones, mayor en 3.2%, en comparación al mismo periodo del 2016 (L.234.9 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.153.5 millones, mayor en L.19.2 millones al compararlo a marzo 2016 (L.134.3 millones); el 90.7% lo absorben los Servicios Personales que fue de L.139.2 millones destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios (L.138.1 millones); el 8.1% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.12.4 millones, Materiales y Suministros con 1.2% (L.1.8 millones) y la diferencia a transferencias efectuadas por la Institución.
- La relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.89.0 millones, en el mismo periodo del año 2016, se reportó un Ahorro de (L.100.5 millones).
- Al 31 de marzo los principales indicadores operativos reflejan un tiempo promedio de 38.7 horas por cada capacitación impartida, además una cobertura educativa de 2.3% a nivel nacional.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2017, la planta laboral con la que opera INFOP es de 1,147 empleados, de los cuales 849 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (74.0%), 75 empleados por contrato (6.5 %), 223 por Servicios Profesionales (19.4%); se reportó un aumento de 43 plazas en comparación al mismo periodo del año 2016 (1,104 plazas).
- La estructura por género refleja que el 60.9% de los empleados corresponde al género masculino (699) y el 39.1% al género femenino (448), demostrando desequilibrio en equidad de género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanentes y personal por contrato a marzo del 2017, asciende a L.138.1 millones, con una ejecución del 24.6% del monto aprobado para el año (L.561.2 millones) y mayor en L.26.7 millones en comparación a marzo 2016 que fue de (L.111.4 millones).
- Se erogaron L.19.9 millones en concepto de Prestaciones laborales.
- El personal cancelado al 31 de marzo es de 8 empleados, y se ha pagado un monto de L.4.0 millones en prestaciones, del personal cancelado, no se reportan plazas congeladas por considerarse puestos Técnicos.
- El INFOP cuenta con un Organismo Sindical y actualmente se encuentra vigente el Decimocuarto Contrato Colectivo, de los empleados de INFOP (SITRAINFP), el cual se encuentra en negociación, ya que el anterior tuvo vencimiento en diciembre 2016.
- El impacto Económico que Genera el Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo para el año 2017, asciende a L.161.1 millones, el cual incluye: L.159.8 millones por concepto de gastos de operación normal (Sueldo, Vacaciones, décimo tercer y décimo cuarto mes de salario, Bono Educativo y Bono Laboral), además L.1.3 millones en concepto de Otros Gastos (Gasto oftalmológico, Becas Personales, Becas para Hijos, Gasto pro muerte, entre otros).

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INFOP presentó una satisfactoria ejecución de sus metas programadas para el año, logrando así su objetivo institucional, el cual opera a nivel nacional a través de cinco Regiones: Región Centro, Región Noroccidental, Región Litoral Atlántico, Región Sur y la Región de Olancho, y la participación de tres sectores económicos, Sector Agropecuario, Sector Industrial y el Sector de Comercio y Servicios.

El porcentaje de alumnos aprobados vrs. Matriculados durante el periodo, se observa superior en 7.5% en relación al 2016., debido principalmente a la puesta en marcha de la Educación virtual a través del sistema “E Learning” que viene implementando INFOP hace varios años.

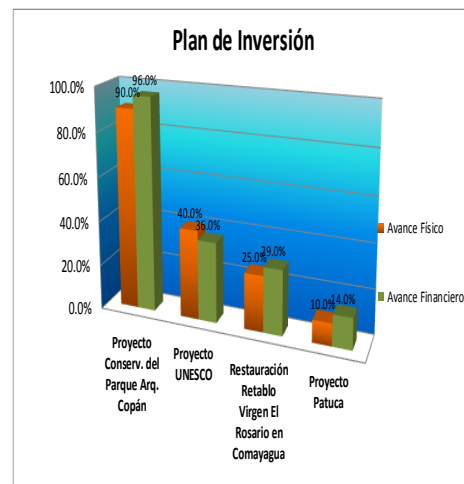
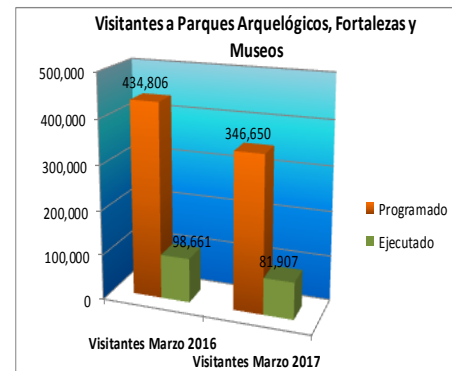
El Gasto en Salarios refleja un crecimiento porcentual del 24.6%, en comparación al mismo periodo del año anterior, y su planilla se observa aumentada en 43 empleados lo que equivale a un incremento en (3.8%), por lo que se recomienda mantener la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente 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 marzo del 2017, reporta un resultado positivo de L.52.5 millones, al compararlo con lo ejecutado al mismo período del año anterior (L.53.2 millones) se observó inferior en L.0.7 millones.

## IHAH

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 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 98 bienes a nivel nacional, sobrepasando la meta de lo programado para el año (68 bienes).
- Con el propósito de impulsar la elaboración de estrategias que coadyuven al fortalecimiento de la identidad cultural de sus habitantes se emitieron 42 Dictámenes sobre patrimonio cultural con un porcentaje de avance de 44.2% con respecto a lo programado (95 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 impartieron 8 talleres en temas de protección y conservación del patrimonio cultural, alcanzando el 25.8% de lo programado para el año (31 talleres) con el propósito de generar mecanismos de comunicación apropiados para impulsar la protección del capital cultural del país.
- Se registró un total de 81,907 visitantes nacionales y extranjeros en los distintos parques arqueológicos, fortalezas y museos del país administrados por IHAH, el cual obtuvo una ejecución del 23.6% respecto a los visitantes programados al año (346,560 visitantes), con una disminución de 17.0% de visitantes respecto al mismo periodo del año 2016 (98,661 visitantes), originado principalmente por la afluencia de visitantes nacionales y extranjeros en el Parque Arqueológico de Copán Ruinas, Fortaleza de San Fernando de Omoa, y Fortaleza de Santa Bárbara de Trujillo.
- 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 60% y un avance financiero del 100%, 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.
- Como parte del Plan de Inversión se encuentra el “Proyecto Organización de las Naciones Unidas para la Educación, Ciencia y Cultura (UNESCO)” con recursos provenientes de fondos nacionales, con un avance físico del 16% y avance financiero del 20%, el cual funciona para atender recomendaciones dadas por la UNESCO referente a la conservación del Sitio Maya de Copán.



- Entre otros proyectos está el de Restauración Retablo de la Virgen El Rosario en la Catedral de Comayagua, con fondos provenientes del Gobierno de Estados Unidos, obtuvo un avance físico del 25% y un avance financiero del 29%, tiene como objetivo principal contribuir a la conservación del patrimonio colonial religioso de los hondureños contenidos en la Catedral de Comayagua.
- El Proyecto Patuca se encuentra funcionando con fondos nacionales, obtuvo un avance físico del 10% y financiero del 14%, el cual se encarga de Rescatar mediante técnicas y metodologías arqueológicas, arqueodatos y objetos arqueológicos muebles, que fueron depositados por culturas anteriores a la implementación de la hispanidad en los montículos que conforman el Sitio Arqueológico “Los Encuentros”.

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de marzo del 2017, el presupuesto vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.52.4 millones, reflejando una ejecución de L.13.4 millones en los Ingresos Totales y Gastos Totales, que representa el 25.6% del monto vigente y un incremento de 0.1% en comparación al presupuesto vigente del año 2016. (L.52.3 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.13.4 millones, distribuido: Venta de Servicios Varios con L.9.0 millones, transferencias del Gobierno Central con L.4.2 millones, y Renta de la Propiedad con L.0.2 millones. reflejando una disminución de 1.5% respecto a los Ingresos Corrientes percibidos a marzo del 2016 (L.13.6 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

**INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGÍA E HISTORIA (IHAH)**  
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2017  
( Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>52.4</u></b>	<b><u>13.4</u></b>	<b><u>25.6</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	52.4	13.4	25.6
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>52.4</u></b>	<b><u>13.5</u></b>	<b><u>25.7</u></b>
GASTOS CORRIENTES	52.1	9.7	18.6
Servicios Personales	41.8	7.9	18.8
Servicios no Personales	7.7	1.4	18.2
Materiales y Suministros	2.5	0.4	15.8
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.0	-
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>0.3</u></b>	<b><u>3.7</u></b>	<b><u>1,492.4</u></b>
GASTO DE CAPITAL	0.3	0.0	12.8
APLICACIONES FINANCIERAS	0.0	3.8	-
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>-0.0</u></b>	<b><u>-4,600.0</u></b>

- El Gasto Corriente fue de L.9.7 millones; la mayor parte del gasto se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 81.4% (L.7.9 millones), Servicios No Personales con 14.5% (L.1.4 millones), Materiales y Suministros con 4.1% (L.0.4 millones), superior en L.2.7 millones, respecto a lo ejecutado al primer trimestre del año 2016 (L.10.7 millones).

- El Plan de Inversión asciende a L.10.2 millones de lo programado para el año, con una ejecución de L.5.5 millones (53.9%), destinado principalmente al Proyecto de Conservación y Utilización del Parque Arqueológico Copán como Recurso Regional con 85.5% (L.4.7 millones), 11.9% (0.6 millones) en el Proyecto Patuca, y el resto 2.6% (L. 0.2 millones) 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 y el proyecto de Restauración Retablo de la Virgen, EL Rosario en la catedral de Comayagua.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3.7 millones, mayor en L.0.8 millones en comparación al mismo período del 2016 (L.2.9 millones).

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2017, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 188 empleados, de los cuales 122 empleados son permanentes, 17 por contrato y 49 empleados por jornal. Se observa una reducción de 5 plazas en relación a marzo 2016 (193 plazas).
- La estructura por género refleja que el 65.0% corresponde al género masculino (122 empleados) y el 35.0% pertenecen al género femenino (66 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.4.1 millones, equivalente al 17.0% del presupuesto vigente (L.24.1 millones), e inferior en L.2.0 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2016 (L.6.1 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 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 primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2017, 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 del 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. También existen otros proyectos de importancia como ser: Proyecto UNESCO, Restauración Retablo de la Virgen El Rosario en la Catedral de Comayagua y el Proyecto Patuca.

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, 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 marzo del 2017, 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.2.8 millones, correspondiente a un 19.6% de ejecución según lo aprobado (L.14.3 millones).



- Se desarrollaron diferentes cursos y módulos en el marco de la Capacitación Técnica Deportiva 2017, en los cuales se trataron los siguientes temas: Problemáticas del entrenamiento deportivo, Planificación del entrenamiento deportivo, Temporización del plan de acción, Modelos de planificación del entrenamiento deportivo contemporáneo, estas fueron dirigidas a los entrenadores, maestros de educación física, monitores de los distintos grupos de deportes, haciendo un total de 80 capacitaciones, correspondiente a un 133.3% según lo programado (60 capacitaciones).



- 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 70 visitas y asesorías, ejecutaron L.0.1 millones de lo programado (L.0.4 millones) y un porcentaje de ejecución 25.0%.

## EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2017, ascendió a L.18.3 millones, con una ejecución de L.5.5 millones (30.1%) a nivel de recursos, y L.3.9 millones (21.3%) en los Gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.5.5 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; provenientes el 100% de las Transferencias del Gobierno Central.
- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.3.9 millones, equivalente a 21.3% de lo presupuestado (L.18.3 millones), conformado por L.0.5 millones (12.8%) en Servicios Personales; L.0.7 millones (17.9%) en Servicios No Personales; L.0.1 millones (2.6%) en Materiales y Suministros y L.2.6 millones (66.7%) en Transferencias a las Federaciones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a marzo 2017, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.6 millones.

### CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS (CONDEPAH) Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2017 (Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>18.3</b>	<b>5.5</b>	<b>30.1</b>
INGRESOS CORRIENTES	18.3	5.5	30.1
INGRESOS DE CAPITAL			-
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>18.3</b>	<b>3.9</b>	<b>21.3</b>
GASTOS CORRIENTES	18.3	3.9	21.3
Servicio Personales	2.5	0.5	20.0
Servicios No Personales	1.5	0.7	46.7
Materiales y Suministros	1.1	0.1	9.1
Transferencias	13.2	2.6	19.7
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>0.0</b>	<b>1.6</b>	<b>0.0</b>
GASTO DE CAPITAL			
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>1.6</b>	<b>-</b>

## RECURSO HUMANO

- Al primer trimestre del 2017, la Institución operó con 16 plazas, de las cuales 6 son plazas permanentes, 6 plazas por contrato y 4 por servicios profesionales.
- En concepto de Sueldos y Salarios se erogaron L.0.4 millones, equivalente a 19.0% del monto aprobado para el año (L.2.1 millones), al compararlo con el año 2016 (L.0.4 millones), mantiene la misma ejecución.
- Conforme a lo reportado en la relación de personal el 68.8% de las plazas son ocupadas por hombres (11) y el restante 31.2% por mujeres (5).

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo CONDEPAH, muestra un ahorro en Cuenta Corriente de L.1.6 millones, además se encuentra en proceso de homologación de cuentas y conciliación contable, con la Contaduría General de la Republica.

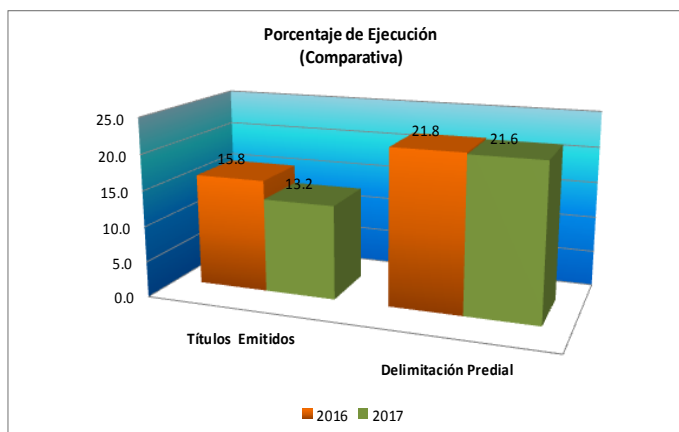
Es importante recomendar que busquen reactivar los Convenios con instituciones, organismos nacionales y/o internacionales, como apoyo para el cumplimiento de sus objetivos institucionales.



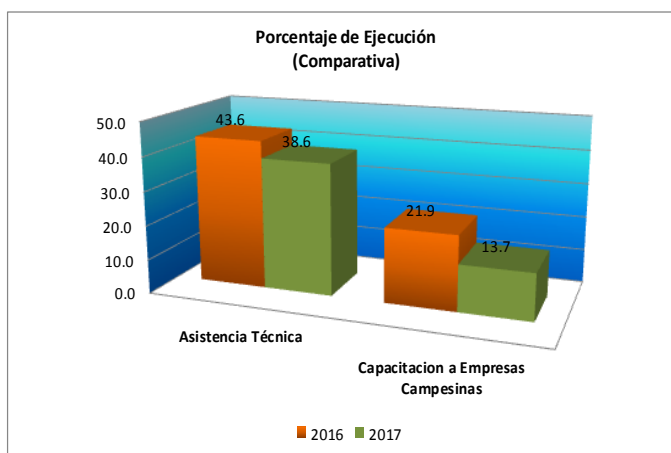
## INA

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2017, se logró titular 1,404.8 hectáreas, superficie que se legalizó con la emisión de 806 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 13.2% de la meta anual (6,094) títulos, en beneficio de 768 familias, que tienen como cabezas de hogar a 494 hombres y 274 mujeres. Al comparar con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (1,034 títulos definitivos de propiedad emitidos) se observa inferior en 22.1%. El total está distribuido en el siguiente detalle: 38 títulos para el Sector Reformado y 768 para el Sector Independiente, lo anterior para dar cumplimiento al programa de titulación de tierras durante el año 2017, mediante el cual se brinda acceso a la tierra al Sector campesino, comunidades indígenas y afro-descendientes.



- Se logró la Delimitación Predial de 1,081 predios en 5,294.85 has, mostrando ejecución de 21.6% de lo programado para el año (24,511 has), al compararlo con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (23,410 has) fue inferior en 77.4% (20,815.5 has), también se realizó la Delimitación Administrativa de 56,657.60 has, proceso importante para la emisión de títulos a nivel nacional.
- Se brindó asistencia técnica a 255 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 38.6% de ejecución de 661 programadas para el año, de las cuales 80 Empresas con asistencia Técnica Eventual, 164 asistencia técnica Continua y 11 empresas en Transformación y Servicio.
- Se logró realizar 122 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 13.7% de ejecución de 890 programadas en el año.



- Con el fin de apoyar al sector campesino en diferentes áreas, el INA a través del proyecto Producción Agropecuaria Nacional (PAN) entregó 1,200 aves ponedoras a grupos de mujeres campesinas de la Municipalidad de las Vegas, Santa Bárbara, con el objetivo de contribuir al programa de seguridad alimentaria que promueve el Gobierno de la República. El cual consiste en la instalación de tres módulos de 400 aves cada uno, así como la construcción de los galpones, comederos y bebederos, beneficiando a 41 mujeres; asimismo realizó la compra de los hatos ganaderos que fueron asignados a empresas campesinas, con el objetivo del manejo de ganado de doble propósito. Beneficiando a tres empresas campesinas ubicadas en el

departamento de Santa Bárbara, beneficiando a 43 familias (36 hombre y 7 mujeres), el monto de la Inversión es de L.875, 424.0

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al primer trimestre del 2017 asciende a L.282.9 millones, con una ejecución de 21% en los Ingresos y de 17.4% en el Gasto.
- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.59.5 millones, menor en 40.6%, en comparación con el año anterior (L.100.1 millones). Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.59.5 millones, ejecutado en 22.5% del presupuesto vigente para el periodo (L.264.8 millones).
- Los fondos propios del INA ascienden a L.9.9 millones, de L.36 millones esperados para el año. Estos ingresos se desglosan: venta de tierra L.8.3 millones; gastos administrativos de titulación de tierra L.0.8 millones; y otros ingresos L.0.5 millones.
- Un monto de L.49.6 millones corresponden a Tránsferencias 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; de los cuales L.15.6 millones corresponde a un remanente del

**INSTITUTO NACIONAL AGRARIO**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de lempiras)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>282.9</b>	<b>59.5</b>	<b>21.0</b>
INGRESOS CORRIENTES	264.8	59.5	22.5
DONACIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS	0.0	0.0	0.00
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>282.9</b>	<b>49.3</b>	<b>17.4</b>
GASTOS CORRIENTES	268.8	49.2	18.3
Servicio Personales	225.5	44.1	19.6
Servicios no Personales	17.2	4.3	24.7
Materiales y Suministros	5.3	0.8	14.8
Transferencias	20.9	0.1	0.3
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>-4.0</b>	<b>10.3</b>	<b>-257.2</b>
GASTO DE CAPITAL	14.1	0.1	0.5
OTROS GASTOS	0.0	0.0	
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>10.2</b>	<b>0.0</b>

Presupuesto 2016 que quedo pendiente de trasferir por parte de la Tesorería General de la República (TGR) para el pago de salarios del mes de Diciembre 2016, los restantes L.34.0 millones corresponde al Presupuesto 2017.

- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.49.3 millones, menor en 29.9% en comparación al año anterior (L.70.3 millones).
- El Gasto Corriente erogado fue de L.49.2 millones, con una ejecución del 18.3% del presupuesto vigente (L.268.8 millones), menor en L.20.9 millones respecto al año anterior (L.70.1 millones), incidiendo en ello la reestructuración de personal realizada en el año 2016; el 89.6% corresponde a Servicios Personales (L.44.1 millones), Servicios No Personales con un 8.6% 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.10.3 millones, y el Balance Global muestra un Superávit de L.10.2 millones, producto de las Transferencias Corrientes recibidas del Gobierno Central.

## RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA al 31 de marzo 2017, fue de 843 empleados, el 98.9% correspondiente a personal permanente (834 empleados) y el 1.1% al personal por contrato (9 empleados). Se reporta una disminución de 121 plazas en comparación al año 2016 (964 empleados) producto de la reestructuración de personal realizada en el año 2016 según PCM-051-2016.

- Del total de las plazas ocupadas, el 58.5% corresponde al género masculino (493 empleados) y el 41.5% corresponde al género femenino (350 empleadas), lo que refleja una marcada desigualdad en la equidad de género.
- En Servicios Personales se registró un total de L.44.1 millones (19.6% del presupuesto aprobado para el año), de los cuales el 78.7% corresponde a Sueldos y Salarios y la diferencia a los colaterales. Al compararlo con el año anterior (L.67.5 millones), se refleja un monto menor en L.23.4 millones.
- Al 31 de marzo se registran 16 personas cesanteadas, cuyas plazas todavía no han sido canceladas, debido que la Institución está trabajando en una propuesta para el congelamiento de las mismas.
- La institución se rige a través del IX Contrato Colectivo actualizado a su segunda Renegociación en diciembre del 2016, con vigencia de 3 años a partir de la fecha de su suscripción, celebrado entre el INA y el Sindicato de Trabajadores del Instituto Nacional Agrario (SITRAINIA).
- El impacto anual que genera el Contrato Colectivo del INA, es de L.39.6 millones, adicional a los gastos de operación normal de la institución, esto incluye L.36.6 millones por pago de Vacaciones 2017 que incluye asignación adicional del 135%, en concepto de vacaciones, en base al ingreso promedio anual del trabajador y L.3.0 millones en concepto de Otras Asistencias Sociales.
- El pago en concepto de Prestaciones Laborales al mes de marzo asciende a L.16.3 millones.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al primer trimestre del periodo fiscal del año 2017, el INA reporta un resultado positivo en su gestión institucional, con el cumplimiento de sus principales metas como ser la Titulación de Tierras cuyo monto erogado asciende a L.16.6 millones, que representa 19.1% de lo programado en el periodo y la Reconversión Empresarial Campesina que registro una ejecución de a L.8.6 millones equivalente a 11.7% de lo previsto para el año.

Los Ingresos generados se han mejorado en 24.1% a lo programado, lo cual evidencia que la Institución se ha comprometido en mejorar sus fuentes de ingresos para poder aportar al proceso de reestructuración de la Institución. Considerando que la Ejecución Presupuestaria del Gasto con respecto al año anterior ha sido conservadora, se espera que se lleven a cabo esfuerzos por hacer el buen uso de los recursos para poder obtener ahorros y orientarlos en la medida que se pueda a la disminución de la planilla.

Es importante indicar que en el año 2016 se inició proceso de re-estructuración institucional del INA, logrando la reducción de 116 empleados, mismo que se ha estancado por falta de asignación y transferencia de fondos para llegar a la meta propuesta; No obstante y a pesar de las limitaciones financieras de la Institución, en el I Trimestre se cancelaron 16 empleados por mutuo consentimiento de las partes, acordando el pago de los Derechos adquiridos en cuotas.

Se recomienda dar continuidad al proceso de re-estructuración técnica y administrativa del INA, tal como lo establece el Decreto Ejecutivo PCM-028-2014 y el Acuerdo de Consejo de Ministros del 19 de Agosto de 2014, ambos publicados en el Diario Oficial La Gaceta. Acorde a éste proceso, al INA se le asignarán los fondos necesarios para ejecutar un proceso de reestructuración en base a necesidades reales, lo cual implica la reasignación de funciones en base a capacidades y el despido del 50% del personal.

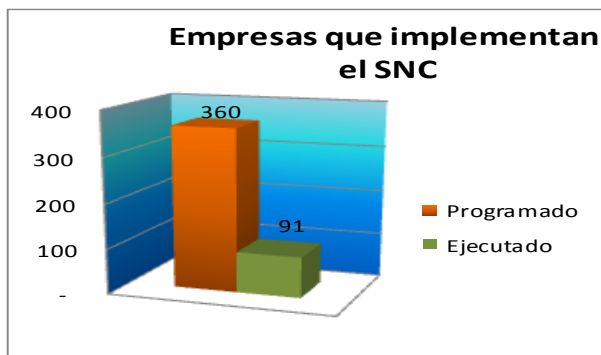
Es importante señalar, que todos los entes del Estado involucrados con el sector rural, trabajen de manera coordinada con el INA, orientando los recursos materiales, financieros y económicos, para apoyar de manera amplia la producción agrícola y pecuaria del país; principalmente en las zonas afectadas por las sequías e inundaciones.

Además se recomienda fortalecer gradualmente la cooperación técnica y financiera de la Institución con la suscripción de convenios con Organismos Internacionales, estas acciones permitirán que la Institución pueda ser el soporte real que requieren los campesinos.

## IHCIETI

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2017, el instituto en la primera meta programó realizar 3 estudios para ampliar el Funcionamiento del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología y la Innovación de manera gradual y progresiva acorde a las disposiciones de la Ley.
- En la meta II programó alcanzar 340 personas beneficiadas a través de la generación, gestión y transferencia de conocimientos, desarrollo tecnológico y de innovación para atender las demandas productivas y sociales vinculadas a las áreas estratégicas de carácter científico, la cual fue reprogramada a ejecutarse en el cuarto trimestre del año.
- En la Meta III, programaron atender a 360 nuevas entidades públicas y privadas con los Servicios del Sistema Nacional de Calidad (SNC), con una ejecución del 25.3% de lo programado para el año (91 empresas atendidas, que corresponden a 74 del sector privado y 17 del sector público), con una ejecución del 142.2 % de las 61 programadas para el trimestre).



### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.58.4 millones, mayor en L.0.3 millones en relación al mismo período del año anterior (L.58.1 millones).
- Los Ingresos Totales corresponden al 100% a Ingresos Corrientes, los cuales ascienden a L.7.0 millones provenientes de fondos nacionales, en su totalidad corresponden a la Transferencia Corriente que recibe de la Administración Central (L.7.0 millones).
- Los Gastos Totales al 31 de marzo 2017, reportan una ejecución de L.7.1 millones, equivalente al 12.1% del Monto Vigente.

*INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de Lempiras)*

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>58.4</b>	<b>7.0</b>	<b>12.0</b>
INGRESOS CORRIENTES	58.4	7.0	12.0
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>58.4</b>	<b>7.1</b>	<b>12.1</b>
GASTOS CORRIENTES	57.0	7.0	12.3
Servicios Personales	24.0	4.8	20.0
Servicios No Personales	29.5	1.8	6.1
Materiales y Suministros	2.6	0.4	15.4
Transferencias	0.9	0.0	0.0
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>1.4</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
GASTO DE CAPITAL	1.4	0.1	4.3
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>-0.1</b>	<b>-</b>

- El Gasto Corriente ascendió a L.7.0 millones, lo que representa el 12.3% del monto del presupuesto vigente (L.7.0 millones), y mayor en 0.5 millones al compararlo con lo ejecutado al 31 de marzo del 2016 (L.6.5 millones), el mayor porcentaje lo absorben los

Servicios Personales con el 68.6% (L. 4.8 millones) y Servicios No Personales con 25.7% (L.1.8 millones) y la diferencia a Materiales y Suministros.

- La relación de Ingresos Corrientes (L.7.0 millones) y Gastos Corrientes (L.7.0 millones) generó un equilibrio presupuestario.

## **RECURSO HUMANO**

- El IHCIETI realizó operaciones con una estructura de personal de 67 plazas, de las cuales 48 plazas pertenecen a la categoría de permanentes, 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 marzo reporta L.5.1 millones, mayor en L.0.6 millones a lo ejecutado al mismo periodo del año anterior, lo que representa el 29.8% del Presupuesto Vigente (L.17.1 millones) y 72.8% del Gasto Corriente.
- En relación a la Equidad de Género, el 59.7% de las plazas están ocupadas por mujeres (40) y el 40.3% restante son ocupadas por hombres (27).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.1 millones correspondiente a una empleado cesanteado.

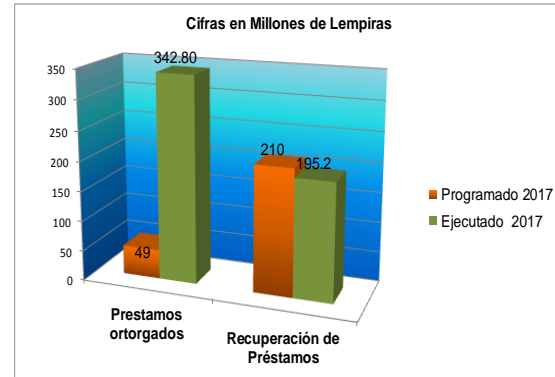
## **RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR**

El IHCIETI, cerró el primer trimestre del 2017 con un equilibrio presupuestario, la mayor parte del presupuesto fue orientado al pago de sueldos y salarios. Sin embargo no reporta cumplimiento de metas, debido a que la mayoría fueron programadas a ejecutarse al final del año. Es necesario mantener un estricto control en el Gasto especialmente en la contratación de personal.

Se recomienda publicitar campañas relacionadas con el financiamiento de proyectos de investigación, así como diferentes tipos de capacitaciones brindados tanto a personas naturales como a jurídicas, con el fin de seguir fomentando el progreso científico y Tecnológico de Honduras para apoyar su competitividad, dentro del Plan Nacional de Ciencia y Tecnología.

**INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS (IPF)****BANADESA****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- El saldo de la Cartera al 31 de marzo 2017, asciende a L.4,132.3 millones, mayor en L.1,090.4 millones al saldo reportado al primer trimestre del año 2016 (L.3,041.9 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L3,532.1 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.600.2 millones.

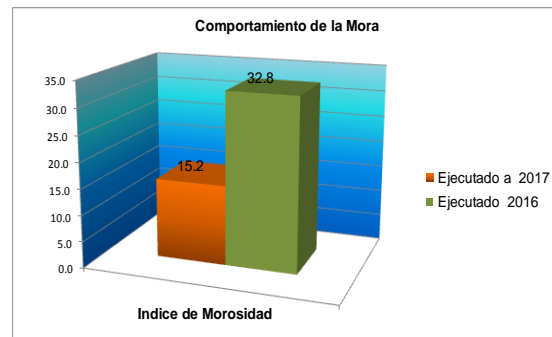


- A marzo 2017 se otorgaron 560 préstamos, equivalente a 174.4% de lo programado al trimestre, inferior en 467 préstamos con respecto al año anterior, los cuales suman L.342.8 millones, distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.340.5 millones y Fondos fideicomisos con L.2.3 millones, mayor en L.94.2 millones a lo reportado al primer trimestre del año 2016.

- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.195.2 millones, equivalente a 93% de la meta programada al primer trimestre del año 2017; fue menor en L.2.1 millones respecto al resultado registrado a marzo 2016.

- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.321.8 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta sobre ejecución de 592.0% de la meta programada a marzo 2017 (L.46.5 millones), debido en gran parte a L.130.0 millones que fueron considerados a los préstamos interbancarios que para efecto de ejecución de metas no deben ser registrados, al compararlo con el año anterior es superior en L.89.9 millones.

- BANADESA reporta un índice de mora del 15.2%; fondos propios cerró con un índice de mora del 5.4%, y Fondos Fideicomisos 73.1%; observando una variación de 17.6% al compararla con el índice del trimestre del año 2016 (32.8%).



- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,656.3 millones, reflejándose superior en L.65.3 millones a lo reportado en el primer trimestre del año 2016 (L.1,472.7 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.1,066.3 millones, Depósitos de Ahorro con L.552.7 millones y Depósitos a Plazo fijo L.37.3 millones.

**EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO**

- BANADESA reporta un Presupuesto vigente para el año 2017 de L.1,216.1 millones con una ejecución en los Ingresos Totales de 42.3% y 23.6% en los Gastos Totales.



- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.99.8 millones, equivalente a 24% de lo aprobado para el año, aumentó en L.19.3 millones respecto al primer trimestre del año 2016.

**BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA (BANADESA)**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
( Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>1,216.1</b>	<b>514.9</b>	<b>42.3</b>
INGRESOS CORRIENTES	415.1	99.8	24.0
INGRESOS DE CAPITAL	801.0	166.4	20.8
FUENTES FINANCIERAS	0.0	248.7	-
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>1,216.0</b>	<b>286.6</b>	<b>23.6</b>
GASTOS CORRIENTES	386.7	85.4	22.1
Servicios Personales	195.1	48.9	25.1
Servicios No Personales	112.0	23.1	20.6
Materiales y Suministros	18.2	1.9	10.4
Transferencias	0.6	0.1	8.8
Servicio de la Deuda Pública	55.6	11.4	20.5
OTROS GASTOS	5.2	0.0	0.0
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>28.4</b>	<b>14.4</b>	<b>50.9</b>
GASTO DE CAPITAL	31.5	0.2	0.6
ACTIVOS FINANCIEROS	797.8	201.0	25.2
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.1</b>	<b>228.3</b>	<b>228,347.0</b>

- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos de Operación con L.85.7 millones y Rentas de la Propiedad con L.14.2 millones.

- El Gasto Corriente erogado asciende a L.85.4 millones, monto que

representa una ejecución del 22.1% del presupuesto vigente para el año y superior en L.28.5 millones en relación a lo reportado en el primer trimestre del año 2016; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 57.2%, Servicios No Personales 27%, Servicio de la Deuda Pública 13.3%, Materiales y Suministros 2.2% y la diferencia a las Transferencias.

- Al primer trimestre del 2017, registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.14.4 millones, en el año 2016 obtuvo un Ahorro de L.23.6 millones.
- El Estado de Resultado de BANADESA al 31 de marzo del 2017, reporta una Utilidad de L.31.0 millones, y L.19.7 millones en el año 2015.

## RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 794 plazas (489 permanentes, 243 por contrato y 62 jornales), incrementadas en 39 plazas respecto a las 755 ejecutadas en el trimestre del año anterior. Se registran 3 plazas por contratos especiales con un monto pagado de L.0.3 millones.
- En relación a la equidad de género, el 47% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 53% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente erogó L.25.3 millones, y temporal L.13.0 millones, lo que representa el 26.8% y 29.5% del monto aprobado para el año, superior en L.1.5 millones en comparación al trimestre del año 2016.
- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones, la cantidad de L.2.6 millones.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del Ejercicio Fiscal 2017, la situación financiera de BANADESA muestra mejoría en comparación al mismo periodo de años anteriores, lo cual muestra en el Estado de



Resultados una Utilidad de L.31.0 millones, sin embargo es necesario buscar estrategias para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.604.7 millones, menor en L.916.0 millones a la reportada a marzo 2016; corresponde L.542.2 millones a préstamos atrasados y L.62.5 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.

Con el propósito de fortalecer la banca estatal en operaciones de segundo piso, mediante operaciones de primer piso pueda atender adecuadamente el financiamiento a los sectores: Agropecuario, Vivienda Social y Mipyme, se aprobó el Decreto Ejecutivo PCM-008-2017, publicado con fecha 4 de febrero del año 2017, mediante el cual autoriza en el artículo 2 al Consejo Directivo del Banco Hondureño para la Producción y Vivienda (BANHPROVI) para que administre el total de los activos y pasivos del Banco Nacional de Desarrollo Agrícola (BANADESA).

En el mismo también se establece que según los incisos c) y e) del artículo 3, deben presentar al Consejo Directivo de BANHPROVI, un Plan de Negocios que contenga las medidas para el fortalecimiento financiero de BANADESA y su metodología de seguimiento, evaluación y control, así como revisar y realizar los ajustes correspondientes al Plan Operativo Anual, Plan Anual de Compras y Contrataciones, Plan Estratégico y Presupuesto institucional de acuerdo al Plan de Negocio.

Según el Plan de Negocio, la alianza BANADESA-BANHPROVI, tiene entre sus principales objetivos:

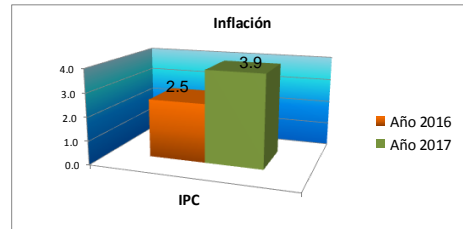
1. Mejorar la Captación de recursos, a través de los servicios fiduciarios y el fomento del ahorro del público.
2. Incrementar la disponibilidad de fondos, mediante la figura de redescuento de cartera con BANHPROVI.
3. Brindar asistencia Técnica y Financiera a los beneficiarios de los productos financieros para dinamizar el proceso de adopción de conocimiento, nuevas tecnologías y mejores prácticas que permitan acelerar e incrementar la eficiencia del desarrollo de los sectores priorizados.
4. Apoyar con los productos financieros a los sectores productivos de: Crédito Agropecuario, Sector Vivienda y Mipyme.

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 hace 7 años hasta 35 años, estos representan un 25% del total de fondos disponibles (L.85.4 millones). Los Fideicomisos activos representan el 75% de los fondos disponibles. Se recomienda proceder a realizar las gestiones ante BANADESA para la liquidación o consolidación de los fideicomisos vencidos.

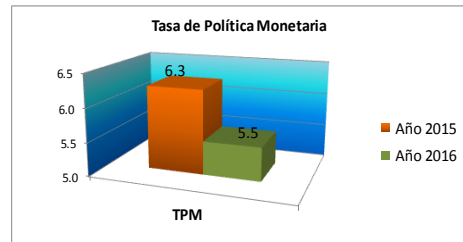
## BCH

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

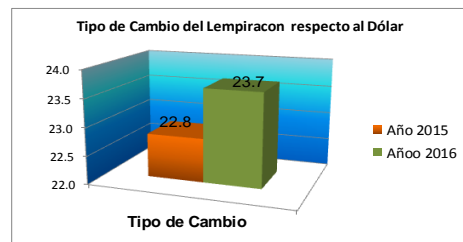
- La Inflación Interanual del Índice de Precio al Consumidor (IPC), alcanzó al 31 de marzo 2017 una tasa del 3.9%, y 2.5 puntos porcentuales a la presentada en el mismo mes del año anterior; explicado principalmente por el incremento en los precios de los rubros de alojamiento, agua, electricidad, gas, combustibles, alimentos, bebidas no alcohólicas y transporte, entre otros.



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



- El tipo de cambio del lempira con respecto al Dólar de Estados Unidos a marzo 2017 se registró una tasa de cambio de \$23.6964 por L.1.00, mientras que a marzo 2016 se registró una tasa de cambio de \$.22.7845 por L.1.0, lo cual significa una depreciación de 4% durante el primer trimestre 2017.



- El saldo de las reservas Internacionales Netas (RIN) a marzo del año 2016, se situó \$3,825.1 millones. A marzo 2017 la Balanza de Pagos registró \$4,880.4 con un incremento de la RIN de \$.1,055.3 millones.

### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL PERIODO

- El Banco reporta una ejecución de L.1,003.3 millones en el Presupuesto de Ingresos y L.1,025.5 millones en el presupuesto de Gastos, equivalente a 13.4% y 13.7% del presupuesto vigente 2017 (L.7,491.9 millones).

- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.1,003.3 millones, representando el 13.4% del monto aprobado de L.7,467.2 millones; el 96.7% de estos Ingresos (L.970.1 millones) provienen de captación de ingresos por Comisiones Cambiarias (L.280.0 millones) y Bancarias (L.223.4 millones), Ingresos varios no de Operación (L.23.8 millones) e Intereses por Depósitos Internos y Externos (L.442.9 millones). Se observa inferior en 28.1% (L.393.1 millones) en comparación a los Ingresos Corrientes registrado al primer trimestre del año 2016, producto de una disminución generada en los Ingresos de Operación de L.496.8 millones, específicamente en Comisiones por Servicios Cambiarios, Comisiones por Servicios Bancarios y otros Ingresos de Instituciones Financieras.

**BANCO CENTRAL DE HONDURAS (BCH)**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>7,491.9</b>	<b>1,003.3</b>	<b>13.4</b>
INGRESOS CORRIENTES	7,467.2	1,003.3	13.4
FUENTES FINANCIERAS	24.7	0.0	0.0
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>7,491.9</b>	<b>1,025.5</b>	<b>13.7</b>
GASTOS CORRIENTES	6,843.3	1,021.7	14.9
Servicios Personales	1,487.1	285.2	19.2
Servicios No Personales	1,812.8	238.5	13.2
Materiales y Suministros	644.1	2.9	0.5
Transferencias	128.4	17.6	13.7
Servicio de la Deuda Pública	2,770.9	477.5	17.2
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>623.9</b>	<b>-18.4</b>	<b>-2.9</b>
GASTO DE CAPITAL	563.4	0.1	0.0
OTROS GASTOS	85.2	3.7	4.3
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>-22.2</b>	<b>-</b>

- El Gasto Corriente fue, de L.1,021.7 millones, equivalente a 14.9% de lo aprobado (L.6,843.3 millones); corresponde el 27.9% a Servicios Personales, 23.3% a Servicios no Personales, 0.3% a Materiales y Suministros, 46.7% al Servicio de la Deuda y la diferencia a Transferencias; fue inferior en 16.7% (L.205.4 millones) a lo reportado al cuarto trimestre del año 2016, producto de una disminución en el Servicio de la deuda específicamente en los Intereses de Títulos y Valores L.192.6 millones.
- Al cierre del primer trimestre del año 2017, registra un Desahorro en Cuenta Corriente de L.18.4 millones.
- El BCH, al 31 de marzo 2017 el Estado de Ganancias y Pérdidas revela en una Utilidad Corriente de 39.8 millones, y al 31 de marzo del 2016, registró L.480.1 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2016, operó con una planta laboral de 1,033 plazas, de las cuales corresponde a la categoría permanente 999 y 34 temporales, superior en 15 plazas al comparar con el primer trimestre 2016.

- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 19.2% (L.285.2 millones) de lo programado para el año; corresponde el 84.6% al personal permanente y 0.8% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.4.0 millones en pago de horas extras (16% 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.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.37.5 millones, el cual no reporta plazas canceladas.

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

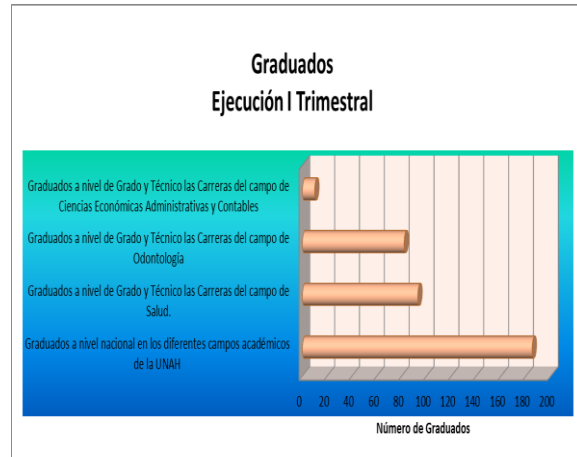
Al 31 de marzo 2017, el BCH reporta la variación internacional del Índice de Precios al Consumidor (IPC), el cual se situó en 3.9% puntos porcentuales, por debajo del límite inferior del rango de la meta establecida en el programa Monetario 2016-2017 (4.5%), la TPM es considerado para el banco como el 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

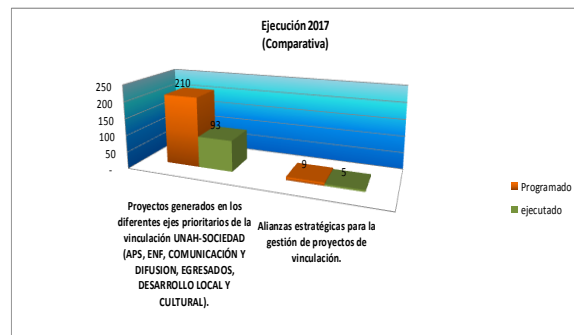
### UNAH

#### CUMPLIMIENTO DE METAS

- A marzo 2017, la UNAH logró graduar a un total de 185 Universitarios a Nivel Técnico, Grado y Postgrado (93 a nivel de Grado y Técnico, las Carreras del campo de Salud, 82 a nivel de Grado y Técnico las Carreras del campo de Odontología y 10 a los Graduados a nivel de Grado y Técnico las Carreras del campo de Ciencias Económicas Administrativas y Contables) de 5,261 alumnos proyectados en el año, lo que corresponde a un 3.5%.
- Se generaron 93 Proyectos en los diferentes ejes prioritarios de la vinculación UNAH-Sociedad (APS, ENF, Comunicación y Difusión, Egresados, Desarrollo Local y Cultural), de 210 programados lo que equivale a un 44.3%.



- Se llevaron a acabo 5 Alianzas estratégicas para la gestión de proyectos de vinculación UNAH – Sociedad, de 9 alianzas que se tenían programadas, lo que significa un 55.6% de ejecución. Entre estas se encuentran firma de convenio de cooperación entre la UNAH y La Facultad Latinoamericana de Ciencias Sociales (FLACSO), Acuerdo tripartito entre La Alcaldía municipal de Comayagua, El Centro Regional del Centro (CURC), el Centro Nacional de Educación para el Trabajo (CENET), entre otros.



#### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos de la UNAH, vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.6,175.6 millones. El presupuesto vigente asignado al Hospital Escuela Universitario (HEU) es de L.1,438.6 millones, según Acuerdo PCM 024-2012. Por lo que la UNAH opera con un presupuesto neto de L.4,737.00 millones para el año 2017. Del monto del presupuesto vigente de la UNAH, se ejecutó el 29.4% en el renglón de ingresos y 19.8% en el renglón de gastos.

- La recaudación total de Ingresos percibidos incluyendo Transferencia del Gobierno y Donaciones ascendió a L.1,390.3 millones, mayor en L.408.5 millones (41.6%), en comparación al año anterior, (L.981.8 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.1,206.6 millones; el 92.2% corresponde a las Transferencia Corrientes que el Gobierno Central realizó L.1,112.3 millones.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo ascienden a L.928.3 millones; mayor en 14.9% al compararlo con el año 2016.
- El Gasto Corriente asciende a L.851.1 millones, mayor en 16.9% al compararlo con el año 2016; el mayor porcentaje de ejecución se observa en el renglón de Servicios Personales L.754.0

**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2017  
(Cifras en Millones de lempiras)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>4,736.7</u></b>	<b><u>1,390.3</u></b>	<b><u>29.4</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	4,536.7	1,206.6	26.6
DONACIONES Y OTRAS TRANSFERENCIAS	200.0	180.0	0.0
DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	0.0	180.0	0.0
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>4,736.7</u></b>	<b><u>928.3</u></b>	<b><u>19.6</u></b>
GASTOS CORRIENTES	4,300.0	851.1	19.8
Servicio Personales	3,489.9	754.0	21.6
Servicios no Personales	472.7	61.2	12.9
Materiales y Suministros	187.1	19.0	10.1
Transferencias	150.2	17.0	11.3
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>236.8</u></b>	<b><u>355.5</u></b>	<b><u>150.1</u></b>
GASTO DE CAPITAL	436.8	77.2	17.7
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>462.0</u></b>	<b><u>0.0</u></b>

millones (88.6%) del total de Gasto Corriente, dicho monto en su mayoría lo absorben en el pago por concepto de Sueldos y Salarios L.710.8 millones; L.61.2 millones corresponden a Servicios No Personales (7.2%), el resto corresponde a Materiales y Suministros y Transferencias efectuadas por la Institución.

- Los Gastos de Capital suman L.77.2 millones, la mayor parte de este Gasto fue orientado en su mayoría a Construcciones y Mejoras de Bienes Nacionales (L.68.4 millones, 88.6% del Gasto de Capital) y el resto a la compra de equipo educacional, médico y de laboratorio.
- El Balance Global de la UNAH muestra un superávit de L.462.0 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.355.5 millones, ahorro superior en 41.3% en comparación con el primer trimestre del año anterior que fue de L.251.5 millones.
- El Estado de Rendimiento Financiera al 31 de marzo presenta un Superávit es de L.462.0 millones.
- Las Cuentas por Pagar a corto plazo de la UNAH hasta la fecha ascienden a L 631.3 millones.

## RECURSO HUMANO

- La planta laboral de la UNAH a marzo 2017, fue de 6,404 empleados, de las cuales 6,130 plazas corresponde a personal permanentes (95.7%), personal no Permanente 159 (2.5%), Contratos Especiales 62 (1.0%) y Servicios Profesionales 53 (0.8%), del total de las plazas ocupadas, el 50.8% corresponde al género masculino (3,254 personas) y el 49.2% (3,150 personas) al género femenino, lo que demuestra una leve diferencia en la política de equidad de género.

- Se muestra un aumento de 675 plazas en relación a marzo 2016 (5,729 empleados), el pago en concepto de Sueldos y Salario asciende a L.710.7 millones, el (93.2%) corresponde al pago de personal permanente. Se ha ejecutado un 16.7% en relación al presupuesto vigente.
- El XIV Contrato Colectivo de trabajo celebrado entre la UNAH y el SITRAUNAH , el 8 de noviembre del 2007, con vigencia de 2 años, dicho contrato colectivo se encuentra en vigencia hasta la fecha, ya que aún mantiene cláusulas impugnadas; se logró negociar el XV Contrato Colectivo de condiciones de trabajo el cual se encuentra en proceso de aprobación ante la Secretaría del Trabajo.
- El monto de prestaciones Sociales por pagar suman L 64.9 millones, hasta el mes de marzo.

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

La UNAH, ha llevado a cabo una satisfactoria ejecución de sus metas programadas cabe señalar que para este año, la UNAH ha cambiado algunas de sus metas programadas, las cuales van enfocadas a las Alianzas estratégicas para la Gestión de Proyectos de Vinculación. La Universidad muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.355.5 millones derivado de las transferencias realizadas por parte de la Administración Central a la UNAH. El 8.3% de Gasto Total de la UNAH va dirigido al Gasto de Capital generado en su mayoría por la inversión en construcciones y mejoras de bienes nacionales.

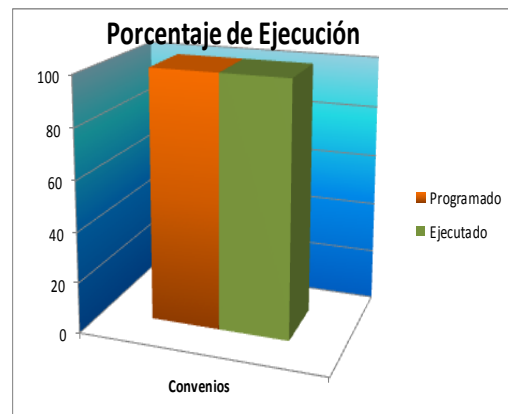
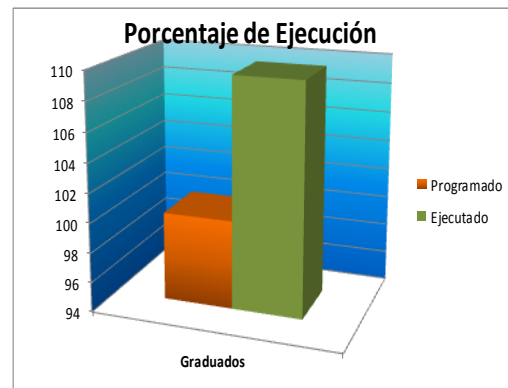
La Universidad mantiene en ejecución 16 proyectos de Inversión con valor inicial de contrato de L.1, 564.3 millones, la mayoría son proyectos iniciados el año 2016, que se pretenden finalizar este año 2017. Cuatro de los proyectos están casi pro finalizar en más del 94% , 4 tienen un avance de más del 48% y el resto aún están en etapa inicial, debido a los retrasos por procesos licitatorios entre otros.



## UPNFM

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo del 2017, la Universidad obtuvo 1,589 egresados, mostrando ejecución de 109.6% de lo programado para el año (1,450 egresados), con un costo de L.101.1 millones. Al compararlo con el año anterior (1,827 egresados) refleja una disminución de 238 estudiantes titulados.
- En la meta Vinculación Universidad-Sociedad, se logró firmar 2 convenios de cooperación con las instituciones: Acuerdo internacional entre la UPNFM y la Facultad de Educación de la Universidad de Sao Paulo, Brasil, Convenio Especifico de colaboración entre la UPNFM y la Mancomunidad de Municipios del Parque Nacional Montaña de Celaque (MAPANCE-PROCELAQUE), representando el 100% de lo programado (2 convenio), con un monto de L.3.1 millones.
- Al 31 de marzo en Obras Físicas presentan una ejecución por L.5.5 millones del presupuesto aprobado para el año 2017, (L.51.9) equivalente a 10.6% de ejecución, del cual corresponde L.5.3 millones a Proyecto de Construcción del Edificio de Aulas No.14, Sede Central Tegucigalpa, este proyecto logró alcanzar un avance en construcción del 100% en relación a lo planificado para el primer trimestre 2017 (841 mts<sup>2</sup> y una supervisión de obra) lo que implica un 95.5% de terminación de la obra; L.0.21 millones a la Construcción y Equipamiento del Centro Universitario Regional de Nacaome, Este proyecto logró alcanzar un avance en construcción del 33.5%



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

### UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN (UPNFM)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2017

(Cifras en Millones de Lempiras)

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2017 asciende a L.646.2 millones, mostrando una ejecución en el gasto de L.111.8 millones, equivalente al 17.3% de lo aprobado.
- Los Ingresos Totales ascienden a L.118.8 millones, equivalente al 18.4% del presupuesto aprobado, al compararlo al primer trimestre del año anterior (L.116.3 millones) aumentó en L.2.5 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos a marzo 2017, ascendieron a L.105.0 millones, equivalente al 17.7% de lo programado para el periodo (L.594.3 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central con 76.3%, y la diferencia a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior (L.116.1 millones), fue inferior en L. 11.1 millones.
- Gastos Totales ascienden a L.111.8 millones, equivalente a un 17.3% de lo programado, al compararlo con el primer trimestre del año anterior (L.116.1 millones) disminuyo en L.4.3 millones.
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.106.2 millones, equivalente al 17.9% del monto presupuestado (L.592.2 millones); en comparación al primer trimestre de 2016 (L.115.7 millones) es inferior en L.9.5 millones; corresponde el 87.4% (L.92.8 millones) a Servicios Personales, 11.4% (L.12.1 millones) a Servicios No Personales y el 1.2% restante a Materiales / Suministros y Transferencias.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.2 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.0.4 millones de ahorro) es inferior en L.1.6 millones.
- Al 31 de marzo del 2017, el Estado de Resultado reporta un Superávit de L.71.7 millones, superior al periodo 2016 (L. 52.3 millones) en L.19.4 millones.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>646.2</b>	<b>118.8</b>	<b>18.4</b>
INGRESOS CORRIENTES	594.3	105.0	17.7
INGRESOS DE CAPITAL	51.9	13.8	26.6
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>646.2</b>	<b>111.8</b>	<b>17.3</b>
GASTOS CORRIENTES	592.2	106.2	17.9
Servicio Personales	492.7	92.8	18.8
Servicios No Personales	72.1	12.1	16.8
Materiales y Suministros	11.2	0.8	7.4
Transferencias	16.2	0.5	3.1
<b>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</b>	<b>2.1</b>	<b>-1.2</b>	<b>-58.6</b>
GASTO DE CAPITAL	54.0	5.6	10.4
ACTIVOS FINANCIEROS			-
OTROS GASTOS			-
<b>BALANCE GLOBAL</b>	<b>0.0</b>	<b>7.0</b>	-

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo 2017, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 706 plazas en la categoría de empleados permanentes, 154 empleados por contratos especiales, 29 con contratos de Servicios Profesionales para un total de 889 plazas; en comparación al primer trimestre del 2016, hubo una disminución de 126 empleados (763 empleados), la mayoría de ellos son maestros por hora.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a L.80.3 millones, de los cuales L.76.6 millones corresponde a personal permanente, L.3.1 millones a contratos especiales y L.0.6 millones a servicios profesionales, al comparar el total del

sueldos y salarios erogados con lo ejecutado a marzo 2016 (L.73.6 millones), se observa un incremento de L.6.7 millones.

- Del total de las plazas ocupadas, 55.7% (495 plazas) están representadas por el género femenino, y 44.3% (394 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 marzo del 2017 fue de L.0.3 millones, que al compararlo con el periodo anterior (L.0.3 millones) se mantuvo en el mismo rango.

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

Al cierre del primer Trimestre del 2017, la UPNFM reportó un resultado positivo de L.71.8 millones, superior en L.19.5 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.52.3 millones), producto de una leve reducción en el Gasto Corriente y a un incremento en los Ingresos de Capital; en cumplimiento de las metas se observa un resultado satisfactorio logrando alcanzar en promedio 103% de ejecución de las metas programadas en el trimestre.

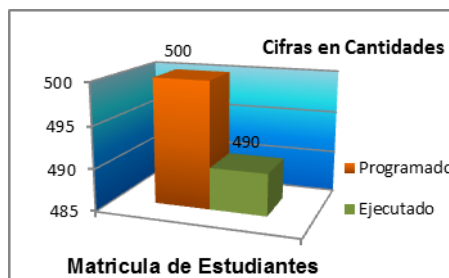
Se logró realizar una feria educativa para la salud, con el objetivo de crear conciencia en la prevención de las enfermedades y cuidado rutinario.

Es necesario mantener un estricto control del gasto a fin de lograr ahorros y optimizar los recursos en proyectos de infraestructura y la implementación de medidas y políticas vinculadas a la mejora de la calidad de la educación superior.

## UNACIFOR

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de marzo 2017, en el área de formación se atendió una población estudiantil de 490 estudiantes, de los cuales corresponde a 190 Dasonomía, 125 Ingeniería Forestal, 137 Energía Renovable, 19 en Asignaturas Generales y 38 de Maestría, de lo programado (500 alumnos).
- En el Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla, se programó 9,580 visitas de diferentes regiones del país, logrando atender a 9,286 (96.9%), inferior en 294 visitas al comparar con las visitas recibidas en el primer trimestre del año 2016.
- Para desarrollar el trabajo de formación, investigación y vinculación se crearon cinco (5) programas como ser; Programa de Formación Académica de Profesionales en Ciencias Forestales y Energías Renovables, Programa de Investigación Aplicada al Recurso Natural, Programa de formación de Profesionales en Post-Grado con Orientación en Gestión de Estructuras Ambientales y Energías Renovables, Programa de Estudios Tropicales en Ciencias Forestales y Programa de Vinculación Universidad- Sociedad, los cuales son estratégicos y se promueve el buen desempeño institucional.
- Al primer trimestre la universidad presenta una deserción acumulada de 3 alumnos, la cual representa un 0.6% de los 490 alumnos matriculados.



### EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2017 ascendió a L.149.6 millones, con un nivel de ejecución de 12.4% (L.18.6 millones).

**UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES (UNACIFOR)**  
**COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2017**  
**( MILLONES DE LEMPIRAS)**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE 2017	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b>149.6</b>	<b>18.6</b>	<b>12.4</b>
INGRESOS CORRIENTES	124.4	18.6	15.0
INGRESOS DE CAPITAL	25.2	0.0	0.0
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b>149.6</b>	<b>19.6</b>	<b>13.1</b>
GASTOS CORRIENTES	124.4	17.9	14.4
Servicio Personales	78.2	12.6	16.1
Servicios no Personales	19.6	2.6	13.3
Materiales y Suministros	26.5	2.7	10.2
Transferencias	0.1	0.0	0.0
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b>0.0</b>	<b>0.7</b>	-
GASTO DE CAPITAL	25.2	1.7	6.7
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b>0.0</b>	<b>-1.0</b>	-

- Los Ingresos Totales obtenidos, ascendieron a L.18.6 millones, ejecutado en 12.4% del monto aprobado (L.149.6 millones), monto inferior en L.13.6 millones al compararlo con el trimestre del año 2016.
- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.18.6 millones, representando un 15% de lo aprobado para el año 2017 (L.124.4 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes y Donaciones con 75.8% (L.14.1 millones), Venta de Bienes y Servicios e Ingresos de Operación con 24.2% de ejecución (L.4.5 millones).

- El Gasto total erogado ascendió a L.19.6 millones, mostrando una ejecución de 13.1% del monto aprobado (L.149.6 millones) superior en L.1.0 millones en relación al primer trimestre del 2016. (L.18.6 millones);
- El Gasto Corriente fue de L.17.9 millones, equivalente a 14.4% del monto aprobado (L.124.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.12.6 millones (70.4%), Materiales y Suministros L.2.7 millones (15.1%) y Servicios No Personales con L.2.6 millones (14.5%). El Gasto Corriente a marzo del 2016 fue de L.18.6 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.7 millones; en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo 2016 (L.8.6 millones), se observa una disminución de L.7.9 millones.

## RECURSO HUMANO

- En el primer trimestre 2017, la Institución mantuvo una estructura laboral de 227 plazas, 173 plazas permanentes y 54 plazas temporales que se desempeñan como jornales, que al compararlo con el mismo periodo del año 2016 (221 plazas), se refleja un incremento de 6 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 28.6% (65 mujeres), y el 71.4% por el sexo masculino (162 hombres).
- El Gasto Total acumulado al I trimestre del 2017 en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a un monto de L.9.1 millones, reportando un 20.7% de ejecución del monto aprobado (L.43.9 millones).

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

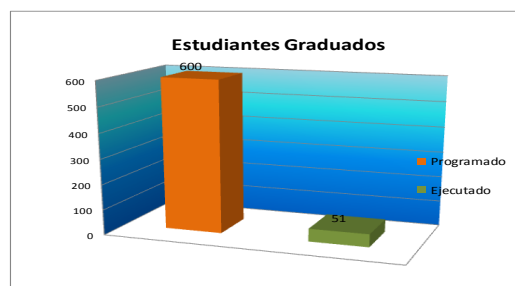
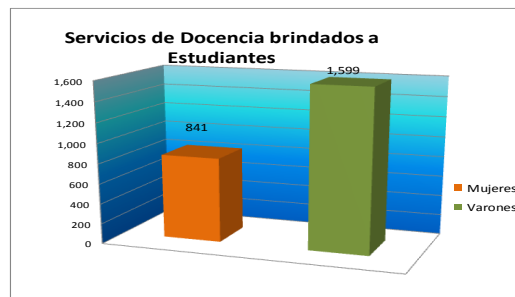
Al finalizar el primer trimestre 2017, la UNACIFOR obtuvo Ahorro en cuenta corriente de L.0.7 millones. Sin embargo es necesario que la institución continúe racionalizando el Gasto Corriente principalmente en la contratación de personal. Asimismo se recomienda gestionar convenios y alianzas estratégicas con universidades internacionales con carreras afines a la universidad, con el objetivo de Formar recursos humanos altamente calificados para la preservación y el manejo sostenible de los ecosistemas forestales de Honduras; desarrollando de manera eficiente los programas de Enseñanza, Investigación, Capacitación, Extensión, Jardín Botánico y Experimental de Lancetilla y la Producción de Bienes y Servicios.

Cabe mencionar que al cuarto trimestre del 2017, se programó iniciar una nueva carrera universitaria denominada Ingeniería en negocios Forestales de la Madera, con una matrícula de 30 alumnos.

## UNA

### CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al primer trimestre del 2017, se brindó servicios de docencia a 2,440 estudiantes, de los cuales 841 son mujeres y 1,599 varones representando el 34.4% y 65.5% respectivamente, los cuales son procedentes de distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la universidad. De estos 519 jóvenes, provienen de nueve distintos grupos étnicos existentes del país.
- El total de graduados al trimestre asciende a 51 jóvenes, lo que equivale a un 8.5% de la meta programada para el año. (600 graduados).
- Al finalizar el primer trimestre 2017, se encuentran organizadas 130 Escuelas de Campo en los 17 diferentes departamentos del país excepto Islas de la Bahía con el objetivo de capacitar a productores agrícolas en temas de ganadería y seguridad alimentaria, superior en 90 escuelas respecto al primer trimestre del 2016 que fueron de 40 escuelas.



### EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA (UNA)  
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2017  
( Millones de Lempiras)

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el año 2017 asciende a L.451.5 millones.
- Los Ingresos Totales percibidos al 31 de marzo del 2017 fueron de L.69.3 millones, equivalente a 15.3% respecto al presupuesto vigente;
- Los Ingresos Corrientes generado fueron de L.69.3 millones, equivalente al 17.2% de lo aprobado para el año (L.401.6 millones); corresponde el 90.0% a la Transferencia recibida de la Administración Central con L.62.3 millones, el restante 10.0%, a ingresos recibidos por venta de Productos Agrícolas, Venta de Bienes y Servicios varios, y Transferencias de Organismos Internacionales acumulando un monto total

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<b><u>INGRESOS TOTALES</u></b>	<b><u>451.5</u></b>	<b><u>69.3</u></b>	<b><u>15.3</u></b>
INGRESOS CORRIENTES	401.6	69.3	17.2
INGRESOS DE CAPITAL	49.8	0.0	0.0
<b><u>GASTOS TOTALES</u></b>	<b><u>451.5</u></b>	<b><u>70.5</u></b>	<b><u>15.6</u></b>
GASTOS CORRIENTES	358.8	65.1	18.1
Servicios Personales	244.0	54.8	22.4
Servicios no Personales	54.9	0.3	0.6
Materiales y Suministros	55.8	10.0	17.9
Transferencias	4.0	0.0	0.7
Intereses	0.0	0.0	-
<b><u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u></b>	<b><u>42.8</u></b>	<b><u>4.1</u></b>	<b><u>9.7</u></b>
GASTO DE CAPITAL	55.7	5.4	9.7
SERVICIO DE DEUDA	37.0	0.0	0.0
<b><u>BALANCE GLOBAL</u></b>	<b><u>0.0</u></b>	<b><u>-1.3</u></b>	<b><u>=</u></b>

- de L.7.0 millones.
- Los Gastos Totales ascienden a L.70.5 millones, representando el 15.6% del presupuesto vigente (L.451.5 millones), el 92.3% corresponde a Gastos Corrientes, y la diferencia 7.7% a Gastos de Capital.
  - El Gasto Corriente obtuvo una ejecución de L.65.1 millones, la mayor parte de los gastos se destinaron a Servicios Personales con L.54.8 millones, representando el 84.2% a Sueldos básicos, los Servicios No Personales con L.0.3 millones (0.5%) y L.10.0 millones (15.3%) destinados a Materiales y Suministros.
  - El Gasto de Capital muestra una ejecución de L.5.4 millones representando el 9.7% del presupuesto vigente L.55.7 millones, el cual L.0.5 millones va dirigido en su mayoría a construcciones y mejoras en bienes nacionales, compra de maquinaria, equipo médico, sanitario, de computación, y otros.
  - El Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso a la Producción sustentable (UNA/PINPROS), reporta una baja ejecución de L.4.9 millones representando el 8.8% respecto a lo programado (L.55.6 millones), debido a los retrasos en la parte administrativa en los procesos de licitación para la implementación de obras de construcción y equipamiento de aulas, así como remodelación de plantas de procesamiento de productos cárnicos.
  - Al relacionar los Ingresos Corrientes con el Gasto Corriente reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.4.1 millones.

## RECURSO HUMANO

- Al 31 de marzo del 2017, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 814 empleados, de los cuales, 644 empleados son permanentes, 167 por contrato, y 3 empleados por contratos especiales. Disminuyó en 65 plazas en relación a lo reportado a marzo 2015 (879 plazas).
- La estructura por género refleja que el 57.4% corresponde al género masculino (467 empleados) y el 42.6% pertenecen al género femenino (347 empleados).
- Según la Relación de Personal a marzo 2017, los Sueldos Básicos para el personal permanente y temporal erogados, asciende a L.45.4 millones, mayor en L.3.1 millones a lo reportado a marzo del 2016 que fue de L.42.3 millones. La mayor incidencia lo obtuvo el personal permanente cuyo monto aumentó en L.2.4 millones, el personal por contrato aumentó en L.0.7 millones, y por contratos especiales disminuyó en L.0.3 millones.

## RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de marzo del año 2017, obtuvo una baja ejecución de graduados en el área agrícola, debido a la crisis académica que atravesó la institución durante el tercer y cuarto período académico del año anterior, lograron concluir con los requisitos para poder obtener el título. La Universidad muestra una baja ejecución en el desarrollo del Proyecto UNA/PINPROS por lo que es necesario agilizar la gestión de fondos y agilizar los procesos licitatorios para desarrollar su implementación. De igual forma deben fortalecer y gestionar vínculos con organismos internacionales para mejorar la calidad educativa así como la implementación de estrategias de mercadeo para dar a conocer el plan de estudios con el objetivo de incrementar el número de estudiantes de la Universidad.