



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

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

A junio 2018

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 segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 contiene en forma resumida el cumplimiento de las actividades programadas en el año, el resultado financiero y presupuestario, 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 de 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. El análisis reporta déficit, por lo que en algunos casos demandarán apoyo financiero mediante, transferencias extraordinarias, donaciones y alianzas estratégicas.

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 JUNIO 2018.

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 como ENEE, HONDUTEL, HONDUCOR, FNH, IHMA, INE, UNA y EDUCREDITO, las cuales se detallan más adelante.

a. AVANCE PROGRAMA DE INVERSIÓN

El avance en el Programa de Inversión en Proyectos, muestra una asignación presupuestaria de L.3,983.4 millones, con una ejecución de L.1,312.3 millones, equivalente a una baja ejecución de 32.9%; involucra principalmente las siguientes Instituciones:

- La ENEE muestra una ejecución en Proyectos de inversión de L.1,298.9 millones, equivalente a 36.7% del monto programado para el año, el mayor porcentaje lo absorbe las Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público con 99.5% (L.1,292.8 millones), que consiste en la inversión en los sistemas de generación de energía del Proyecto Hidroeléctrico Patuca III y el 0.5% (L.6.1 millones) a Construcciones, Supervisiones y Mejoras de Bienes en Dominio Privado que corresponde al proyecto denominado Apoyo a la integración de Honduras en el Mercado Regional (MER) y al Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaverál.
- El SANAA, refleja L.97.4 millones en el programa Sectorial de Agua potable y Saneamiento (PROSAGUA), no reporta ejecución debido al proceso de traspaso del proyecto al Instituto de Desarrollo Comunitario, Agua y Saneamiento (IDECOAS), mediante Decreto Ejecutivo PCM-013-2014, con fecha de publicación en La Gaceta de 30 de mayo del año 2014.
- HONDUTEL reporta una programación en proyectos de inversión de L.168.0 millones para el año, orientado a la adquisición de equipos de comunicación y computación, con una ejecución baja de L.7.6 millones, debido a la falta de disponibilidad financiera.
- La ENP, refleja una inversión baja de 3.3% de ejecución del monto programado para el año que asciende a L.5.8 millones; que se reduce a la realización de obras de rehabilitación y mejoramiento de instalaciones,

edificios y equipos, debido a los procesos licitatorios no adjudicados por declararse fracasados.

Inversión en Proyectos y Obras
(Cifras en millones)

Año	Institución	Programado junio 2018	Ejecutado junio 2018	% Ejecución
1	ENEE	3,540.7	1,298.9	36.7
3	HONDUTEL	168	7.6	4.5
4	SANAA	97.4	0.0	0.0
5	ENP	177.3	5.8	3.3

Fuente: Liquidación Presupuestaria de Instituciones del SPD a junio del año 2018

b. COMPORTAMIENTO DEL RECURSO HUMANO Y VIGENCIA DE CONTRATOS COLECTIVOS

El Sector Público Descentralizado reporta instituciones con Contratos Colectivos vencidos en el detalle siguiente: HONDUTEL (año 2012), ENEE (año 2013), SANAA (año 2013), BANASUPRO (año 2013), INA (año 2011), PANI (año 2009) y la UNAH (año 2007), los cuales son prorrogados por cada institución a través del Consejo Directivo en cada Ejercicio Fiscal, conforme a lo establecido en las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos; reportando un impacto económico anual: HONDUTEL con L.33.3 millones, BANASUPRO L.5.8 millones, INA L.39.6 millones, UNAH con 295.8 millones y PANI con L.11.8 millones.

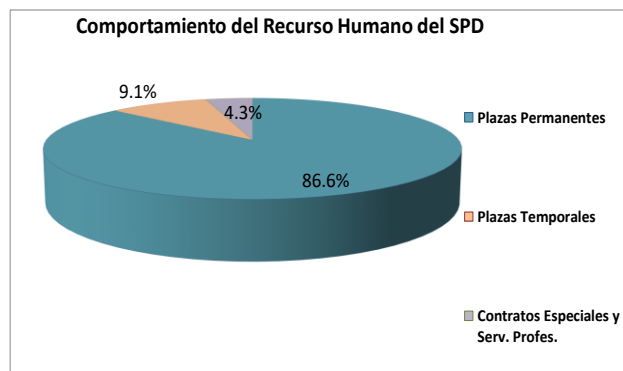
No reportaron información referente al impacto económico anual, la instituciones como: ENEE, INPREMA y SANAA.

- 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 2018.
- INJUPEMP logró cerrar negociaciones del Cuarto Contrato Colectivo, por un periodo de tres años (2017-2019), con un impacto económico estimado de L.12.4 millones, para el año 2018.
- 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 estimado de L.161.1 millones.
- El IHSS realizó una prórroga por 3 años consecutivos (2015-2017), con un impacto económico anual estimado de L.357.8 millones.
- El Contrato Colectivo del PANI venció en el año 2009, no han logrado nuevas negociaciones, anualmente se revisan las cláusulas salariales entre la institución y sindicato, reporta un impacto económico de L.11.8 millones están en proceso de negociación para un nuevo Contrato.

- El BCH mantiene un Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo de los empleados del banco, con fecha de renovación por el término de cuatro (4) años contados a partir del 27 de agosto del año 2015, con vencimiento al 26 de agosto del año 2019, con un impacto económico de L.252.0 millones, equivalente al 3.34% de su Presupuesto de Gastos para el Ejercicio Fiscal 2018.

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 30 de junio del 2018 el Sector Público Descentralizado reporta un total de 28,662 plazas con un monto total pagado en sueldos y salarios de L.4,425.6 millones; corresponde 24,825 plazas a la categoría de permanentes, 2,610 por contrato (incluye 139 plazas que corresponden a Jornales) y la diferencia (1,227 plazas) a Contratos Especiales y Servicios Profesionales; al compararlas con lo registrado en el segundo trimestre del año 2017, se observa una disminución de 428 en las plazas permanentes, 203 en las temporales y 4 en contratos especiales y Servicios Profesionales.



Del total de sueldos y salarios erogados al 30 de junio del 2018, corresponde al personal permanente L.4,062.7 millones, L.277.2 millones a temporales (este valor incluye L.6.3 millones que corresponde a Jornales) y la diferencia a Contratos Especiales y Servicios Profesionales (L.85.7 millones).

SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD)

PERSONAL Y SUELDOS PAGADOS

(Cifras en millones de Lempiras)

Detalle	Junio 2018		Junio 2017	
	Plazas	Sueldos	Plazas	Sueldos
Permanente	24,825	4,062.7	25,253	3,842.6
Contrato	2,471	270.9	2,669	247.0
Jornal	139	6.3	144	8.5
Subtotal	27,435.0	4,339.9	28,066.0	4,098.1
Contratos Especiales	982	61.5	670	42.5
Servicios Profesionales	245	24.2	553	46.3
Subtotal	1,227	85.7	1,223.0	88.8
Total	28,662	4,425.6	29,289.0	4,186.9

Fuente: Informe de Recursos Humanos DGID, al segundo trimestre 2018

Al segundo trimestre del año 2018, el Sector Público Descentralizado reportó 28,662 plazas, inferior en 627 plazas a las registradas a junio 2017 (29,289 plazas), con un total pagado en sueldos y salarios de L.4,425.6 millones, mostrando una disminución de L.238.7 millones al relacionarlo con el segundo trimestre del año anterior.

Al comparar las 28,662 plazas reportadas a junio 2018 con lo registrado a diciembre del año 2017 (30,406 plazas), fueron inferior en 1,744 que corresponde a una disminución en las plazas permanentes de 1,955, un aumento de 130 en los Contratos Especiales y Servicios Profesionales y 81 en las temporales.

1. PAGO DE PRESTACIONES LABORALES

El gasto registrado en pago de prestaciones laborales, asciende a L.319.9 millones, derivado de una reestructuración organizativa de las Empresas Públicas, con el objetivo de reducir el Gasto Corriente en el Sector Público Descentralizado (SPD), al comparar con lo pagado a junio del año 2017 fue menor en L.203.4 millones, impactando en este resultado la disminución reflejada en la UNAH por L.76.5 millones, ENEE por L.69.9 millones y L.37.6 millones en el IHSS.

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

- Corresponde el 21.4% a la ENEE con L.68.5 millones, generado por cancelación y retiro voluntario.
- El BCH representa el 17.1% con L.54.6 millones, por retiro voluntario y jubilaciones

PRESTACIONES LABORALES PAGADAS EN EL SPD AL 30 DE JUNIO DEL 2018
Cifras en millones de Lempiras

No.	INSTITUCIÓN	EJECUCIÓN	%
1	ENEE	68.5	21.4
2	BCH	54.6	17.1
3	IHSS	52.2	16.3
4	HONDUTEL	48.0	15.0
5	INFOP	24.2	7.6
6	INA	22.0	6.9
7	SANAA	17.8	5.6
8	BANHPROVI	10.8	3.4
9	CNBS	4.8	1.5
10	INJUPEMP	3.9	1.2
11	ENP	3.1	1.0
12	INE	2.1	0.7
13	BANASUPRO	1.7	0.5
14	PANI	1.7	0.5
15	IHMA	1.0	0.3
16	EDUCREDITO	0.7	0.2
17	UNACIFOR	0.6	0.2
18	UNA	0.6	0.2
19	INPREUANAH	0.6	0.2
20	CONAPID	0.4	0.1
21	UPNFM	0.3	0.1
22	IHT	0.3	0.1
TOTAL		319.9	100.0

del personal, en este valor se incluyen pagos de beneficios.

- El 16.3% le pertenece al IHSS, con L.52.2 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- HONDUTEL absorbe el 15% con L.48.0 millones, originado por retiro voluntario.
- El 7.6% corresponde al INFOP, con L.24.2 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.

- El 6.9% corresponde al INA, con L.22 millones, generado por reestructuración técnica y administrativa del Instituto en cumplimiento al Decreto PCM Ejecutivo No.051-2016, con fecha de publicación en La Gaceta del 23 de julio del 2016, el cual fue aplicado de forma gradual debido a la poca disponibilidad financiera, proceso que dio inicio desde el año 2016.
- El SANAA absorbe el 5.6%, con L.17.8 millones, por retiro voluntario del personal.
- Corresponde el 3.4% al BANHPROVI, con L.10.8 millones, por retiro voluntario del personal, este valor incluye pagos de beneficios a empleados.
- No registra pago de prestaciones el FNH, HONDUCOR, UNAH, INPREMA, IPM, BANADESA, INAM, CONDEPAH, CONAPID, IHCIETI, IHAH, CONSUCOOP, IHADFA y CONAPREV.

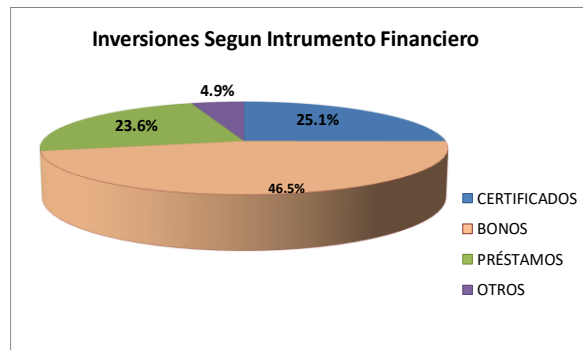
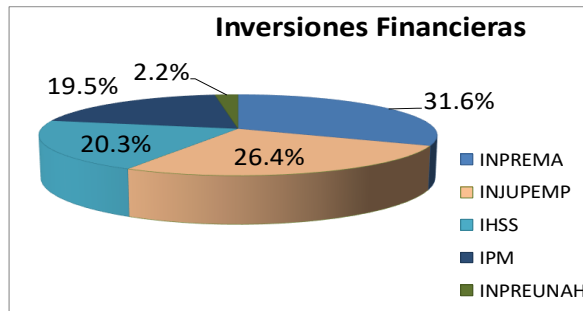
a. COMPORTAMIENTO DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS DE LOS INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

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 30 de junio los Institutos Previsionales reportan un monto total en Inversiones Financieras por el orden de L.114,539.2 millones, de las cuales corresponde el 31.6% al INPREMA, 26.4% al INJUPEMP, 20.3% al IHSS, 19.5% al IPM, y 2.2% al INPREUNAH. La colocación de dichas Inversiones se distribuye:

Bonos Gubernamentales 46.5% (L.53,279.5 millones), Certificados de Depósitos a Plazo 25.1% (L.28,699.3 millones), Préstamos Personales e Hipotecarios 23.6%



(L.26,986.7 millones), y Otros tipos de Inversiones como ser: Acciones, Fondos en Fideicomisos, Letras y Pagarés 4.9% (L.5,573.6 millones).

Inversiones Financieras de los Institutos de Previsión Social Al 30 de junio del 2018

(Cifras en millones de Lempiras)

No.	Institución	Ejecutado a junio 2018	Ejecutado a junio 2017	Variación
1	INPREMA	36,220.7	32,795.2	3,425.5
2	INJUPEMP	30,224.8	28,554.5	1,670.3
3	IHSS	23,303.7	20,097.2	3,206.5
4	IPM	22,289.8	18,734.9	3,554.9
5	INPREUNAH	2,500.2	2,288.4	211.8
Total		114,539.2	102,470.2	12,069.0

Fuente: Informe de Inversiones DGID, al segundo trimestre 2018

Las Inversiones Financieras Totales de los 5 institutos de previsión social al 30 de junio del 2018 ascienden a L.114,539.2 millones, superior en 11.8% a lo registrado en el año 2017 (L.102,470.2 millones), producto del crecimiento del 10.1% en la colocación de Bonos del Estado, 7.3% en los Certificados a plazo fijo y 5.2% en los Préstamos Personales e Hipotecarios.

b. COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD).

Los Ingresos Corrientes reportados al segundo trimestre del año 2018 fueron de L.35,781.2 millones, inferior en L.5,038.3 millones, que representa el 12.3% en relación a lo reportado en el segundo trimestre del año 2017, impactando en este resultado la baja observada en los ingresos reportados por la ENEE de L.9,521.0 millones, equivalente al 50% al compararlo con el año 2017, resultado que obedece a un mal

INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES DEL SPD A JUNIO 2018

Cifras en millones de Lempiras

No.	Institucion	Ingresos Corrientes		Variación	Gastos Corrientes		Variación
		2017	2018		2017	2018	
1	INA	155.8	149.1	-6.7	127.7	181.0	53.3
2	IHT	94.5	113.0	18.5	76.2	75.9	-0.3
3	INFOP	445.6	423.0	-22.6	379.4	395.9	16.5
4	EDUCREDITO	3.6	3.3	-0.3	5.0	4.3	-0.7
5	IHAH	25.3	23.2	-2.1	22.9	21.3	-1.6
6	CONSUCCOOP	22.8	29.9	7.1	21.8	23.4	1.6
7	IHADFA	5.6	10.7	5.1	6.5	8.3	1.8
8	PANI	654.4	493.1	-161.3	248.7	250.5	1.8
9	CONAPID	13.5	33.5	20.0	13.9	23.8	9.9
10	CONDEPAH	10.5	10.5	-	9.2	8.3	-0.9
11	UNACIFOR	38.3	49.2	10.9	43.4	47.6	4.2
12	INAM	9.8	12.8	3.0	9.8	12.8	3.0
13	INE	40.7	39.1	-1.6	42.4	46.0	3.6
14	CDPC	29.1	23.3	-5.8	28.7	18.1	-10.6
15	IHCITI	21.2	18.8	-2.4	20.9	18.7	-2.2
16	CONAPREV	4.0	6.0	2.0	4.5	4.4	-0.1
17	IHSS	4,479.7	5,115.6	635.9	2,872.4	3,210.0	337.6
18	INJUPEMP	2,715.6	3,075.5	359.9	1,830.2	2,005.2	175.0
19	INPREMA	3,479.0	4,015.1	536.1	2,234.9	2,516.1	281.2
20	IPM	1,614.7	1,618.6	3.9	626.6	641.1	14.5
21	INPREUNAH	269.8	333.1	63.3	335.0	356.3	21.3
22	UNAH	1,596.8	2,550.2	953.4	1,509.4	1,963.9	454.5
23	UPNFM	268.4	291.5	23.1	275.4	287.0	11.6
24	UNA	198.5	116.5	-82.0	181.6	179.5	-2.1
25	ENEE	19,019.1	9,498.1	-9,521.0	11,552.1	14,005.6	2,453.5
26	ENP	639.0	557.4	-81.6	377.6	518.1	140.5
27	HONDUTEL	889.4	790.3	-99.1	785.1	798.0	12.9
28	SANAA	473.1	459.0	-14.1	452.7	416.0	-36.7
29	IHMA	28.3	58.6	30.3	37.0	66.8	29.8
30	BANASUPRO	47.4	377.3	329.9	315.5	393.3	77.8
31	FNH	7.3	6.7	-0.6	5.3	7.1	1.8
32	HONDUCOR	58.8	55.1	-3.7	58.1	56.8	-1.3
33	BANHPROVI	424.0	446.7	22.7	57.9	135.3	77.4
34	BCH	2,450.9	4,471.3	2,020.4	2,143.8	2,834.6	690.8
35	BANADESA	267.0	186.7	-80.3	185.1	129.8	-55.3
36	CNBS	318.0	319.4	1.4	192.9	214.8	21.9
TOTAL		40,819.5	35,781.2	-5,038.3	27,089.6	31,875.6	4,786.0

Fuente: Liquidación Presupuestaria de las Instituciones del SPD al segundo trimestre 2018

registro en el Sistema de Administración Financiera Integrado (SIAFI) de ingresos durante el año 2017, el cual fue reversado a finales del año 2017 por un valor estimado de L.8,736.0 millones por considerarse movimientos contables y no presupuestarios (operaciones del bono soberano).

El Gasto Corriente del SPD asciende a L.31,875.6 millones, fue mayor en L.4,786.0 millones respecto al segundo trimestre del año 2017, equivalente al 18%, impactando en este resultado el crecimiento del Gasto Corriente de la ENEE por L.2,453.5 millones, generado principalmente por el aumento en la compra de energía para venta por L.2,071.2 millones.

2. RESULTADO ECONÓMICO - FINANCIERO

Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado

Empresas Nacionales.

✚ **ENEE:** Ejecutó un Presupuesto de gastos por L.15,210.5 millones equivalente a un 48.5% de ejecución, observando un incremento de L.2,153.4 millones con respecto a junio 2017; generado principalmente por un incremento reflejado en la compra de energía para venta de L.2,071.2 millones. En Proyectos y Obras, reporta una ejecución baja de 0.6% (L.1,298.9 millones) del monto aprobado (L.3,540.7 millones). El Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.4,385.5 millones y al año 2017 una Pérdida Neta de L.1,781.1 millones, resultado que obedece al incremento observado en los Gastos Operativos de la empresa por L.2,531.7, al compararlo con lo reportado en el segundo trimestre del año 2017. Registra una Pérdida de energía del 27.9%, de la cual corresponde el 9.0% a pérdidas técnicas y 18.9% a pérdidas no técnicas, por lo que es necesario que la empresa implemente un Plan de acción para evitar dichas pérdidas y permita en el corto y mediano plazo su recuperación financiera.

Según el Balance de Situación Financiera al 30 de junio del año 2018, muestra en las Cuentas por Cobrar un monto de L.5,870.0 millones, generado por venta de energía eléctrica, incrementándose en 9.7% respecto al mismo período del año 2017 (L.5,350.7 millones).

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	9,498.1	19,019.1
Gasto Corriente	14,005.6	11,552.1

El Gasto Corriente refleja un crecimiento de L. 2,453.5 millones al compararlo con el año 2017, producto de un aumento de L.1,825.1 millones generado en Materiales y Suministros específicamente por la compra de energía para venta, que se incrementó en L.2.071.2 millones al compararlo con lo registrado en el segundo trimestre del año 2017.

✚ **SANAA:** Reporta un Déficit Financiero de L.43.8 millones, originado en gran parte por una disminución de L.13.0 millones en los Ingresos operativos y al incremento reflejado en los gastos operativos de L.43.9 millones por el pago de prestaciones laborales, de los convenios negociados entre el empleado y la empresa, producto de la cancelación del personal por el traslado de los 9 acueductos rurales y personal operativo a las municipalidades, las cuales son responsables de administrar los ingresos percibidos por los acueductos en referencia.

Las Cuentas por cobrar a clientes asciende a L.1,135.2 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado), superior en L.151.9 millones a lo registrado en el segundo trimestre del año 2017. Por lo que es necesario que la empresa se enfoque 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, 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.

El Gasto Corriente se observa inferior en L.36.7 millones al compararlo con el segundo trimestre del año 2017, producto de una disminución de L.14.7 millones en Materiales y Suministros, L.9.4 millones en Servicios Personales e Intereses del Servicio de la Deuda. L.10.1 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	459.0	473.1
Gasto Corriente	416.0	452.7

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

- UNACIFOR:** Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.1.6 millones, a consecuencia de un incremento en el Gasto Corriente de L.4.2 millones, originado en gran parte por un incremento en los Servicios Personales de L.4.3 millones. El Estado de Resultado muestra un Superávit de L.7.2 millones, superior en L.6.6 millones en relación al año 2017 (L.0.6 millones), debido al incremento de L.3.6 millones reflejado en los Ingresos de Operación. Es importante que la Universidad canalice fondos con organismos internacionales para no depender tanto de la Transferencia del Gobierno Central.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	49.2	38.3
Gasto Corriente	47.6	43.4

- BANADESA:** al 30 de junio del año 2018, muestra en el Estado de Resultado una Utilidad de L.21.9 millones y L.69.2 millones a junio del año 2017 reflejándose menor en L.47.3 millones, debido en gran parte por una disminución observada en los Ingresos por Productos Financieros de L.62.4 millones, lo que indica que la situación en el banco ha sido crítica debido a que no están otorgando préstamos con fondos propios únicamente con fondos del Fideicomiso de Inversión para la Reactivación del Sector Agrícola (FIRSA). Generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.56.9 millones, resultado que obedece en gran parte por una disminución de L.55.3 millones reflejada en el Gasto Corriente principalmente en Servicios Personales con L.36.7 millones, Servicios No Personales L.11.4 millones y Servicio de la Deuda Pública (Intereses) con L.5.4 millones, sin embargo se observa una Cartera atrasada y vencida de L.1,317.7 millones y L.157.9 millones respectivamente, con un índice de mora del 25.4% (15.3% Fondos Propios y 80.2% en Fideicomisos). Reporta una planilla de 501 empleados, inferior en 174 plazas a las registradas en el año 2017, sin embargo 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.

La Junta Directiva de BANHPROVI a junio 2018, no ha brindado un informe a esta Secretaría de Estado, dando a conocer los avances y acciones implementadas para la recuperación y fortalecimiento de BANADESA.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	186.7	267
Gasto Corriente	129.8	185.1

- BANHPROVI:** al 30 de junio del año 2018, muestra en el Estado de Resultado una Utilidad de L.276.2 millones y L.225.1 millones a junio del año 2017 mayor en L.51.1 millones, producto de una disminución observada en los Gastos Operativos de L.172.8 millones, específicamente en Perdidas Contingenciales con L.168.4 millones, sin embargo los Ingresos Corrientes muestran una baja de L.121.6 millones, por disminución reflejada de L.128.8 millones en Otros Ingresos. Según comportamiento del presupuesto, generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.311.5 millones, las Cuentas por Cobrar ascienden a L.112.6 millones con un índice de mora de 1.7%. Reporta una planilla de 179 plazas, superior en 22 plazas a las reportadas en el año 2017, sin embargo es necesario mantener un control estricto en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal, con el objetivo de optimizar los recursos de la institución y fortalecer al sector agropecuario.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	790.3	889.4
Gasto Corriente	785.1	798

Empresas Públicas Con Resultado Positivo en el Periodo Analizado.

- HONDUTEL:** Al 30 de junio del año 2018 el Estado de Resultado revela una Pérdida Neta de L.137.2 millones, resultado inferior en L.162.4 millones a la Utilidad Neta obtenida en el Ejercicio Fiscal 2017 (L.25.2 millones), debido en gran parte a una baja en los Ingresos Operativos de L.99.1 millones, y al pago de L.35.6 millones por sentencias judiciales por salarios dejados de percibir, por lo que se recomienda implementar medidas que permitan su estabilidad financiera, racionalizando el Gasto Corriente, aumentando los clientes corporativos y optimizando la gestión de cobro de las Cuentas por Cobrar que ascienden a L.1,805.4 millones, con el objetivo de generar recursos para el financiamiento de proyectos de inversión rentables, para mejorar la situación financiera que enfrenta HONDUTEL.

El comportamiento observado en el Gasto Corriente fue superior en L.12.9 millones al compararlo con junio del año 2017, originado principalmente al incremento reflejado de L.56.1 millones en Servicios personales específicamente por pago de prestaciones Laborales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	790.3	889.4
Gasto Corriente	785.1	798

- ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.309.7 millones, superior en L.107.8 millones en relación al 30 de junio del año 2017, producto de una disminución en los Costos y Gastos Operativos de L.52.1 millones y L.35.5 millones en los Gastos Administrativos. Cerró el trimestre con 787 empleados, inferior en 2 plazas a las reportadas en el segundo trimestre del año 2017, realizó transferencia por la cantidad de L.85.0 millones, conforme a lo establecido en el artículo 149 de las Disposiciones Generales del Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2018. Sin embargo es importante que la ENP continúe con la racionalización y reducción del Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal y definir un plan de acción a corto y mediano plazo para la ejecución de las inversiones, las cuales muestran una ejecución baja de 3.2%.

Mediante Decreto Ejecutivo número PCM-076-2017 con fecha de publicación en el Diario Oficial La Gaceta del 27 de diciembre del 2017, se aprobó iniciativa denominada “Proyecto de Modernización y Desarrollo de la Terminal del Puerto de San Lorenzo”, con una inversión superior a los Cincuenta Millones de Dólares

de Los Estados Unidos de América (\$50,000,000.00), Con la cual busca posicionarse entre los primeros tres puertos de mayor importancia en el pacífico y llegar a ser el segundo después de Panamá. Para lograr este objetivo, la empresa a la que se le adjudique el proyecto debe hacer una reconstrucción de más del 60% de su infraestructura, incluyendo el muelle que tiene Henecán en la actualidad y todas las obras que corresponden a la construcción de un nuevo muelle, atracadero, traspatio y obras colaterales.

En el cuadro que a continuación se detalla, se observa el Gasto Corriente inferior en L.140.5 millones al compararlo con el segundo trimestre del año 2017, por incremento observado en Servicios No Personales de L.97.2 millones (mantenimiento y reparación de maquinaria) y L.3.9 millones en Servicios Personales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	557.4	639.0
Gasto Corriente	518.1	377.6

✚ **HONDUCOR:** El Estado de Resultado al 30 de junio del año 2018, revela una Pérdida de L.2.4 millones, menor en L.3.1 millones en relación a la utilidad revelada en el segundo trimestre del año 2017, debido en gran parte a la baja en los ingresos operativos de L.3.7 millones y a la disminución de las Transferencias que recibe del Gobierno Central de L.4.7 millones conforme a lo reportado a junio del año 2017; en el cumplimiento de metas logró ejecutar el 89.4% de la meta principal programada para el año 2018, que consiste en prestar el servicio postal nacional e internacional; debido al avance tecnológico que no le permite competir. Por lo que es necesario realizar alianzas estratégicas con la competencia (Courier privado) para encontrar nuevos nichos de mercado.

El comportamiento observado en el cuadro del Gasto Corriente fue inferior en L.1.3 millones al compararlo con el segundo trimestre del año 2017, debido a una disminución de L.2.4 millones en los Servicios No Personales y L.1.4 millones en Servicios Personales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	55.1	58.8
Gasto Corriente	56.8	58.1

- + **FNH:** Al 30 de junio del año 2018, reporta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones, debido principalmente por una disminución de L.2.1 millones reflejada en las Transferencias Corrientes que recibe del Gobierno Central y a la disminución observada en el Gasto corriente de L.1.8 millones específicamente en los Servicios No Personales, Materiales y Suministros; cumplió con una ejecución de 115% en la meta principal programada para el año 2018 que consiste en brindar tours a los visitantes nacionales y extranjeros, orientado principalmente a los estudiantes y turistas. Es importante que la empresa gestione apoyo financiero con el Gobierno Central y coordinar con la Secretaría de Turismo para dar mantenimiento y la extensión de la línea férrea para crear una mayor cobertura y dar a conocer los destinos turísticos del mismo.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	6.7	7.3
Gasto Corriente	7.1	5.3

- + **IHMA:** Reportó Desahorro en Cuenta Corriente de L.8.2 millones, contribuyendo a este resultado el incremento reflejado en el Gasto Corriente de L.29.8 millones derivado al crecimiento de L.28.9 millones en las Reservas Estratégicas de la institución (Otros Gastos) que están incorporadas como Gasto Corriente, las cuales absorben el 75% del Gasto Corriente. El Estado de Resultado revela un Superávit de L.60.9 millones y L.26 millones en el segundo trimestre del año 2017, producto de un incremento de L.36.4 millones observado en los Ingresos Operativos, específicamente en los ingresos por venta de granos.

El comportamiento en el Gasto Corriente al compararlo con el trimestre del año 2017, es mayor en L.29.8 millones, producto del crecimiento de L.28.9 millones reflejado en las Reserva Estratégica.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	58.6	28.3
Gasto Corriente	66.8	37.0

- BCH:** Los indicadores de gestión fueron alcanzados en su mayoría en forma satisfactoria, el Estado de Ganancias y Pérdidas al 30 de junio del 2018, reporta una Utilidad de L.1,570.1 millones, y una Pérdida de L.47.9 millones al segundo trimestre del año 2017, contribuyendo a este resultado el incremento de L.1,568.2 millones observada en variaciones Cambiarias, Comisiones por Servicios Cambiarios con L.28.6 millones y Comisiones por Servicios Bancarios con L.31.3 millones. El banco mantuvo al 30 de junio 2018 un total de 1,077 plazas; el 95% corresponden a la categoría de personal permanente. Al relacionarlo con el trimestre del año 2017, se observó superior en 41 plazas.

El Gasto Corriente fue superior en L.690.8 millones al compararlo con junio del año 2017, contribuyendo a este resultado un aumento reflejado en el Servicio de la Deuda Pública (pago de intereses) con L.431.5 millones, Materiales y Suministros, con L.188.3 millones, Servicios No personales con L.54.6 millones y Servicios Personales con L.14.9 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	4,471.3	2,450.9
Gasto Corriente	2,834.6	2,143.8

- PANI:** Logró cumplir las metas físicas programada para el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2018, las cuales se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de la Lotería Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 23%

para Lotería Menor y 72.0% para la Mayor. El Estado de Resultado al 30 de junio 2018, reporta un Superávit Financiero de L.35.4 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.216.1 millones. Registró un Ahorro generado en cuenta corriente de L.242.8 millones, debido a que las Transferencias corrientes que el PANI realiza de acuerdo a Ley a diferentes instituciones no fueron ejecutadas en su totalidad. Es importante que el PANI realice una reingeniería para modernizar sus productos e implemente nuevas estrategias de mercado, para incrementar las ventas y reducir el porcentaje de devolución, con el objetivo de mejorar los ingresos operativos.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	493.1	654.4
Gasto Corriente	250.5	248.7

- + **CNBS:** Cerró el año con un resultado favorable de L.104.6 millones, atribuible en gran parte a la incorporación de los Ingresos Corrientes de las Transferencias que recibe del Sistema Financiero Nacional, las cuales absorben el 90% de los Ingresos Totales. Reporta una planta laboral de 451 empleados mayor en 15 plazas a las registradas en el segundo trimestre del año 2017, lo que refleja un incremento de L.30.0 millones en los Servicios Personales. Sin embargo deben mantener un estricto control en el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal. Las principales metas programadas durante el año 2018, refleja un porcentaje promedio de 109.9% de ejecución 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.

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

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	319.4	318.0
Gasto Corriente	214.8	192.9

- IHT:** Cerró el periodo con un resultado positivo de L.38.1 millones según el Estado de Resultado al 30 de junio 2018, mayor en L.19.3 millones al compararlo con junio del año 2017, generado principalmente por la recaudación de la tasa turística del 4%, lo que generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.37.0 millones en relación al presupuesto vigente del año 2018. Desarrolló una serie de actividades relacionadas con la promoción de cruceros y excursionistas al país, y la promoción del país en ferias de turismo en mercados de Norteamérica y Europa.

Es importante que la Institución gestione 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, promoción y comunicación, con el objetivo de mejorar el desempeño y eficiencia del sector turístico del país.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	113.0	94.5
Gasto Corriente	75.9	76.2

- CONSUCOOP:** Cerró el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.5.7 millones, atribuible en gran parte a un incremento de L.4.2 millones reflejado en las Transferencias que recibe del Gobierno Central. El Estado de Resultado revela un Superávit de L.4.9 millones y un Déficit de L.1.5 millones para el año 2017, superior en L.6.4 millones con respecto al año 2017, contribuyendo a este resultado el incremento reflejado en

los Ingresos Operativos de L.3.7 millones. Reporta una planta laboral de 87 empleados las cuales se mantuvieron igual a las registradas a junio del año 2017. Las principales metas programadas durante el año 2018, refleja un porcentaje promedio de 110% de ejecución basadas en el control, vigilancia y supervisión de los entes Cooperativos del país, a través de sus tres programas: Coordinación y Dirección Superior, Supervisión Regulación y Servicio de Registro a Cooperativistas.

No obstante es necesario que CONSUCOOP prolongue las actividades de supervisión y regulación del Sector de cooperativas en Honduras mediante mecanismos preventivos y correctivos a fin de salvaguardar los intereses de los afiliados.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	29.9	22.8
Gasto Corriente	23.4	21.8

- + **EDUCREDITO:** Obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.1.0 millones, sin embargo la institución está ejecutando su Cartera Crediticia con una mora del 25.0%, que equivale a L.10.1 millones, 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. Reportó una planta laboral de 24 plazas inferior en 8 plazas al compararlo con el segundo trimestre del año 2017. Sin embargo es necesario que la institución mantenga el control en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	3.3	3.6
Gasto Corriente	4.3	5.0

- IHCIETI:** cerró el segundo trimestre del año 2018 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, el instituto reporta un resultado promedio en la ejecución de 105.5% en las principales metas que consisten en la generación, Asesoría de Gestión y transferencia de conocimiento, Desarrollo Tecnológico y de innovación, con el fin de atender las demandas productivas y sociales vinculadas en las áreas estratégicas de carácter científico y tecnológico, es necesario que la institución consolide alianzas estratégicas entre universidades, industrias e institutos de ciencia y tecnología.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	18.8	21.2
Gasto Corriente	18.7	20.9

- CONDEPAH:** Reporta un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.2 millones, originado en parte por una disminución de L.0.9 millones en el Gasto Corriente, específicamente en Transferencias que corresponde al pago de las federaciones deportivas. En vista que la institución depende totalmente de las Transferencias del Gobierno Central, es importante realizar gestión con la Empresa Privada u organismos internacionales para lograr la ejecución de las principales actividades conforme al objetivo institucional.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	10.5	10.5
Gasto Corriente	8.3	9.2

- INE:** Generó un Desahorro en cuenta corriente de L.6.9 millones, originado por una disminución de L.1.6 millones generado en el Ingreso Corriente y a un incremento en el Gasto Corriente de L.3.6 millones específicamente en Servicios Personales con L.8.2 millones. La Institución reporta ejecución únicamente con fondos nacionales, por lo que es necesario gestionar Fondos Externos con

Organismos Internacionales, que demandan las distintas investigaciones y análisis de factibilidad entre otros, requeridos para el levantamiento de encuestas en los diferentes sectores y así no depender totalmente de la Transferencia del Gobierno Central, que absorben el 100% de los Ingresos Totales del instituto, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas. También debe orientarse a la racionalización del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal que al 30 de junio del año 2018 reportaron 196 plazas, mayor en 27 con respecto al segundo trimestre del año 2017.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	39.1	40.7
Gasto Corriente	46.0	42.4

- CONAPID:** Cerró el segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.9.7 millones, producto de un incremento de L.14.8 millones reflejado en la Transferencia que recibe del Gobierno Central, sin embargo es necesario que la CONAPID gestione actividades que le mejore sus ingresos propios, así como la gestión de fondos nacionales con empresas privadas para lograr el cumplimiento de sus metas. También debe mantener la racionalización en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	33.5	13.5
Gasto Corriente	23.8	13.9

- CONAPREV:** Generó un Ahorro en cuenta corriente de L.1.6 millones, debido al incremento en la Transferencia Corriente que recibe de parte del Gobierno Central de L.2.0 millón, sin embargo es importante que la institución gestione

fondos externos y así no depender totalmente de la Transferencia del Gobierno Central, por lo que es necesario canalizar apoyo financiero con organismos internacionales para lograr el cumplimiento de metas conforme al objetivo institucional. Asimismo se recomienda mantener un control estricto en el Gasto Corriente específicamente en sueldos y salarios con el fin de evitar problemas financieros a futuro.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	6.0	4.0
Gasto Corriente	4.4	4.5

IHAH: Generó ingresos necesarios para hacerle frente a los Gastos Totales, originando un Ahorro en cuenta corriente de L.1.9 millones, originado principalmente a una disminución de L.1.6 millones observada en el Gasto Corriente específicamente en Servicios Personales y Servicios No personales. Los Ingresos Corrientes muestran una disminución de L.2.1 millones debido a la disminución de los ingresos generados por los visitantes nacionales y extranjeros a los museos y parques por la erupción del Volcán de Guatemala que afectó la afluencia de turistas a Copan Ruinas; 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.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	23.2	25.3
Gasto Corriente	21.3	22.9

- INAM:** Reporta un equilibrio presupuestario, incidiendo la ausencia de apoyo de organismos internacionales, lo que no ha permitido la ejecución de proyectos transversales de género, ya que las Transferencias que recibe del Gobierno Central permiten cubrir únicamente el gasto operativo de la institución., sin embargo es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente específicamente en la contratación de personal, ya que muestran un incremento de 31% en los Servicios Personales producto del crecimiento de 17 plazas en comparación a las 50 plazas reflejadas a junio 2017, asimismo se recomienda la canalización de fondos externos con países cooperantes con el fin de lograr el cumplimiento de sus metas conforme al objetivo institucional.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	12.8	9.8
Gasto Corriente	12.8	9.8

- INPREMA:** reportó un Excedente Financiero de L.1,465.9 millones, producto del incremento reflejado en los Ingresos percibidos por Aportaciones al Sistema de L.255.2 millones y Productos Financieros con L.285.7 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 ascienden a L.1,337.4 millones, equivalente al 95.0% del total de préstamos otorgados (L.1,400.7 millones) y 38% de lo programado para el año, al compararlo con el segundo trimestre del año 2017 se muestra inferior en L.316.3 millones, por lo que es importante que el instituto implemente un plan de acción para la recuperación de la mora con el fin de no afectar las reservas actuariales. Según Estudio Actuarial del año 2017, reporta un Déficit de L.19,763.3 millones, por lo que es necesario mantener un estricto control en las finanzas del INPREMA.

El Gasto Corriente en comparación con lo reflejado en el año 2017, muestra un incremento de L.281.2 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.280.8 millones en las Transferencias por pago de beneficios a los afiliados al sistema.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	4,015.1	3,479.0
Gasto Corriente	2,516.1	2,234.9

INJUPEMP: Reportó un Excedente Financiero de L.1,048.9 millones, superior en L.205.3 millones en relación al segundo trimestre del año 2017, generado en gran parte por el crecimiento de L.181.3 millones en los Ingresos de Operación (Aportaciones y cotizaciones) y por los intereses devengados por inversiones en el sector privado y público. El Gasto de Funcionamiento asciende a L.141.4 millones, superior en L.10.9 millones al compararlo con el año 2017 (L.130.5 millones), representando el 9.4% de los Ingresos de Operación, por lo que es necesario la implementación de medidas del control del gasto, especialmente en los gastos de funcionamiento, con el fin de proteger las reservas actuariales del INJUPEMP. Según Valuación Actuarial con cifras del año 2017, reporta un Déficit Actuarial de L.41,827.0 millones, por lo que es necesario mantener un estricto control en las finanzas del instituto.

Al 30 de junio 2018 mantuvo 470 plazas superior en 17 a lo reportado en el segundo trimestre del año 2017, 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.

Según lo detallado en el cuadro, se observa un incremento en el Gasto Corriente de L.175.0 millones en comparación con lo reflejado en el año 2017, impactando en este resultado el crecimiento de L.166.7 en las Transferencias por pago de beneficios y al cumplimiento de las conquistas plasmada en el contrato colectivo.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	3,075.5	2,715.6
Gasto Corriente	2,005.2	1,830.2

✚ **IHSS:** Reporta un Excedente Financiero de L.2,617.3 millones, superior en L.830.8 millones a lo reportado al 30 de junio del año 2017 (L.1,786.5 millones), debido al incremento observado en los Ingresos Operativos de L.3,212.3 millones. Sin embargo muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,905.6 millones, originado principalmente por los Ingresos percibidos por las Aportaciones Patronales e Individuales y los Intereses por Inversiones financieras realizadas en la banca privada.

Según comportamiento del Gasto Corriente con relación al 30 de junio del 2018, se observa un incremento de L.337.6 millones, debido en gran parte por el crecimiento de L.141.7 millones en las transferencias por pago de beneficios a los afiliados al sistema.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	5,115.6	4,479.7
Gasto Corriente	3,210.0	2,872.4

✚ **IPM:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.977.5 millones, el Estado de Resultado revela un Excedente Financiero de L.1,582.4 millones, superior en L.198.8 millones a lo reportado a junio 2017, producto de un incremento reflejado en los Ingresos de Operación L.114.0 millones, específicamente por el crecimiento de las Aportaciones Patronales e individuales con L.575.5 millones y L.284.4 millones respectivamente; los Gastos de Funcionamiento ascienden a L.120.9 millones, representando un 14% en relación a los ingresos de operación. Es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales.

Según lo detallado en el cuadro se observa un incremento en el Gasto Corriente de L.14.5 millones en comparación con lo reflejado en el año 2016, originado principalmente por el crecimiento de L.14.1 millones en los Servicios Personales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	1,618.6	1,614.7
Gasto Corriente	641.1	626.6

- INPREUNAH:** El Estado de Resultados reporta un Excedente Financiero de L.124.8 millones, y L.4.9 millones al 30 de junio del año 2017; superior en L.119.9 millones debido al incremento reflejado en los Ingresos Operativos por L.143.5 millones, específicamente en las recaudaciones de las Contribuciones Patronales y Otros Ingresos. Sin embargo refleja un Desahorro en cuenta corriente de L.23.2 millones, resultado que obedece en gran parte al crecimiento de L.21.3 millones en el Gasto Corriente en relación al año 2017. El Instituto mantuvo a junio una cartera de inversiones por L.2,523.2 millones, superior en 9.4% con relación a las inversiones reportadas en el segundo trimestre del año 2017.

Según comportamiento del Gasto Corriente con relación al año 2017 se observa un incremento de L.21.3 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.21.7 millones en las transferencias por pago de beneficios a los afiliados al sistema.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	333.1	269.8
Gasto Corriente	356.3	335.0

- UPNFM:** Registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.5 millones. Sin embargo el Estado de Resultado muestra un Superávit de L.26.8 millones, inferior en L.45.0 millones al comparar con junio del año 2017, producto de un incremento de L.38.9 millones reflejado en el Ingreso Corriente. El total de plazas ocupadas fue de 1,016, al comparar con junio del año 2017, se muestra superior en 32 plazas en su mayoría maestros contratados por hora.

Al realizar un comparativo del Gasto Corriente con relación a junio del año 2017, se observa un incremento de L.11.6 millones, originado principalmente por un incremento en los Servicios Personales de L.12.6 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	291.5	268.4
Gasto Corriente	287.0	275.4

- + **UNA:** Genero un Desahorro en Cuenta Corriente de L.63.0 millones, producto de la Transferencia recibida por parte del Gobierno Central, que ascienden a L.105.0 millones que corresponde el 90% de los Ingresos Totales percibidos por la Universidad. Debido a los atrasos en los procesos de licitación para la ejecución de obras de construcción y equipamiento de aulas, reporta una baja ejecución de L.12.6 millones del monto total aprobado que asciende a L.45.4 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

Descripción	A junio 2018	A junio 2017
Ingresos Corrientes	116.5	198.5
Gasto Corriente	179.5	181.6

3. DIFICULTADES ENCONTRADAS

- + A pesar de las gestiones que realiza la Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID), 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 INE, INAM, IHAH, IHCIETI, CONAPREV entre otros, que generalmente reportan metas y actividades no

cuantificables debido a la falta de canalización de fondos y que por su carácter social dificulta evaluar la parte correspondiente al periodo en análisis.

- ✚ **La UNAH, ENEE, BANHPROVI, BANADESA, INFOP, INA, BANASUPRO y la UNA, se consideran las Instituciones reuentes 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.

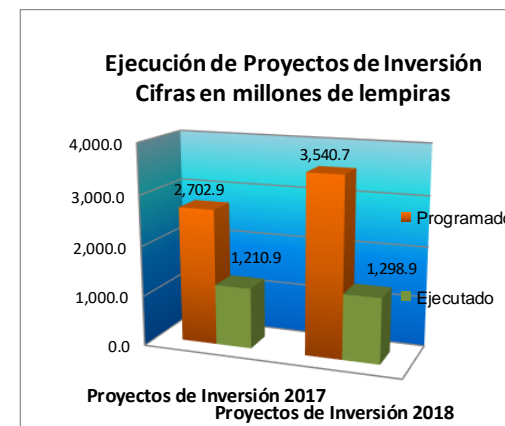
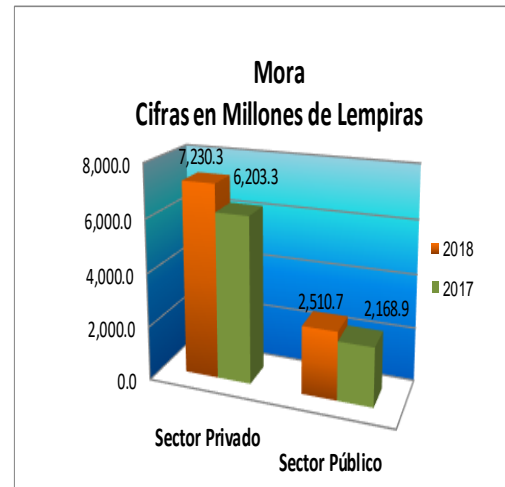
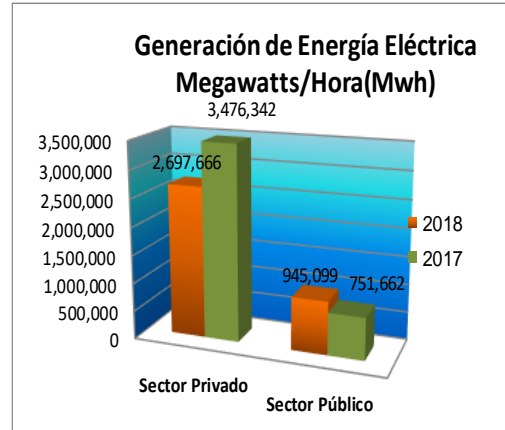
RESUMEN POR INSTITUCIÓN

EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES

ENEE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El nivel de Generación de Energía Eléctrica en el país, al segundo trimestre del 2018 acumuló 3,642,765.1 Mwh compuesto de la siguiente forma: Sector privado con 2,697,666.0 Mwh (74.1%) distribuido de la siguiente forma: Térmicas privadas 1,055,565.6 (39.1%), Cogeneración 14,928.3 Mwh (0.5%), Hidroeléctricas Privadas 438,555.2 Mwh (16.3%), Biomasa 269,794.5 Mwh (10.0%), Eólicas 374,265.5 Mwh (13.9%), Solares 420,711.5 Mwh (15.6%), geotérmico 123,604.0 Mwh (4.6%); y el Sector Público con 945,099.0 Mwh (25.9%) distribuido así: Hidroeléctricas ENEE 934,257.1 Mwh (98.9%) y Térmicas ENEE 10,841.9 Mwh (1.1%).
- La venta de energía eléctrica acumuló 2,960,824.7 Mwh, con un precio unitario promedio de venta de L.3.4786 millones por Mwh, estimando una Venta total de energía de L.10,299.5 millones acumulados al cierre del segundo trimestre de 2018.
- El nivel de pérdida de energía correspondiente al mes de junio del 2018, fue de 27.9%, de este porcentaje el 18.9% corresponde a pérdidas no técnicas y el 9.0% a pérdidas técnicas y, con respecto al mismo período del año anterior (32%) este ha disminuido en 4.1%, se han estado implementando medidas para evitar el crecimiento de dichas pérdidas, considerando: revisión de calibradores de medidores, revisión y corte de nuevos proyectos no recepcionados por la Empresa, revisión de anomalías reportadas por Servicios de Medición Eléctrica de Honduras (SEMEH), entre otros.
- La mora por consumo de energía al mes de junio 2018 asciende a L.9,741.0 millones, que corresponde L.7,230.3 millones corresponde al sector privado y L.2,510.7 millones al sector público, mostro un incremento de 16.4% respecto al mismo período del año anterior (L. 8,372.2 millones).



- Con respecto al nivel de cobertura eléctrica nacional para el año 2018, se obtuvo un crecimiento de 2.9% de enero a junio, pasando de 1,780,111 viviendas atendidas en enero del presente año, a 1,832,412 viviendas que cuentan con el servicio de energía eléctrica al mes de junio de 2018; lo que representa una cobertura total residencial equivalente al 79.1%, en relación a las 2,317,834 viviendas existentes en el País.
- Los programas de inversión reportan una ejecución de L.1,298.9 millones, equivalente a 36.7% de lo programado en el año (L.3,540.7 millones); corresponde la mayor parte de la inversión al Programa de Generación de Energía Eléctrica con 99.5% (L.1,292.8 millones) y el restante 0.5% (L.6.1 millones) en el Programa de Transmisión de Energía Eléctrica, obtuvo un incremento de 7.3% respecto al año anterior (L.1,210.9 millones).
- De la inversión ejecutada de la cartera de proyectos, al segundo trimestre de 2018: el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III muestra el mayor porcentaje de ejecución con 98.5% (L.1,279.0 millones), y la diferencia está conformado por el Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaverl con 1.5% (L.19.9 millones).
- A junio 2018, se logró incrementar el número de abonados a 1,803,164 alcanzando el 97.2% de la meta programada para el año (1,855,450 abonados).
- Al 30 de junio del 2018, el Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.4,385.5 millones y L.1,781.1 millones en el año 2017. Las Cuentas por Cobrar reflejan un valor de L.5,870.0 millones que comparadas con las registradas a junio 2017 son superiores en L. 519.3 millones (L.5,350.7 millones).
- Las cuentas por pagar ascienden a L.9,810.7 millones, superior en L.5,810.0 millones respecto al segundo trimestre del año anterior (L.4,000.7 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de la ENEE para el año 2018, asciende a L.31,391.8 millones, menor en L.5,845.2 millones respecto al presupuesto vigente de Ingresos del año anterior (L.25,546.6 millones).
- Los Ingresos, totales percibidos a junio 2018 ascienden a L.10,688.5 millones inferior en L.10,424.3 millones respecto a lo registrado en el mismo periodo del año 2017 (L.21,112.8 millones), debido un mal registro de ingresos en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) por tratarse de movimientos contables y no presupuestarios, realizado en el año 2017.

EMPRESA NACIONAL DE ENERGÍA ELÉCTRICA (ENEE)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	31,391.8	10,688.5	34.0
INGRESOS CORRIENTES	28,689.1	9,498.1	33.1
INGRESOS DE CAPITAL	662.0	2.0	0.3
OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS	2,040.7	1,188.4	58.2
GASTOS TOTALES	31,391.8	15,210.5	48.5
GASTOS CORRIENTES	27,311.0	14,005.6	51.3
Servicios Personales	1,510.4	636.4	42.1
Servicios no Personales	5,326.1	1,462.9	27.5
Materiales y Suministros	17,811.5	10,815.2	60.7
Transferencias	248.6	143.4	57.7
Intereses	2,414.4	947.7	39.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,378.1	-4,507.5	-327.1
GASTOS DE CAPITAL	3,845.1	1,204.9	31.3
APLICACIONES FINANCIERAS	235.7	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	0.00	-4,522.0	=

- Los Ingresos Corrientes (Venta de Energía Interna e Ingresos de no operación) ascendieron a L.9,498.1 millones (88.9%), por la obtención de préstamos con un monto de L.1,188.4 millones (11.1%). Los Ingresos corrientes fueron inferiores en L.9,521.0 millones en comparación con lo reportado a junio del 2017 (L.19,019.1 millones), esto

debido a la disminución reflejada en los ingresos de no operación de L.11,216.3 millones, los cuales fueron reversados en el cuarto trimestre del año anterior en el SIAFI

- Los Gastos Totales erogados al segundo trimestre 2018 ascienden a L.15,210.5 millones, los cuales están conformados en Gastos Corrientes L.14,005.6 millones (92.1%) y Gastos de capital L.1,204.9 millones (7.9%); los Gastos Totales se observan mayor en L.2,153.4 millones en relación a junio 2017 (L.13,057.1 millones).
- El Gasto Corriente muestra una ejecución de L.14,005.6 millones, equivalente a 51.3% respecto al presupuesto vigente 2018 (L.27,311.0 millones), la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con 77.2% (L.10,815.2 millones); Intereses con 6.8% (L.947.7 millones), Servicios Personales 4.5% (L.636.4 millones), Servicios No Personales con 10.5% (L.1,462.9 millones), y la diferencia corresponde a Transferencias 1.0% (L.143.4 millones). El Gasto Corriente fue mayor en L.2,453.5 millones en relación a junio 2017 (L.11,552.1 millones), originado por un aumento en la categoría de materiales y suministros por la compra de energía para la reventa, cuyo monto ascendió a L.10,752.5 millones, superior en 23.9% respecto al año anterior (L.8,681.4 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2018, se obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.4,507.5 millones, el cual fue inferior en L.11,974.5 millones respecto al mismo periodo del año 2017, que obtuvo un Ahorro de L.7,467.0 millones, debido a un mal registro realizado en el año 2017, mostrando una recaudación de ingresos corrientes de L.19,019.1 millones y L.9,498.1 millones en el año 2018.

RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del segundo trimestre de 2018, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,090 plazas, de las cuales 1,684 corresponden a la categoría de personal permanente, 370 a la categoría de personal por contrato, y 36 en servicios profesionales obteniendo una disminución de 79 plazas (3.6%) respecto al año anterior (2,169 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a junio 2018 asciende L.353.6 millones siendo menor en 2.8% respecto al año anterior (L.363.9 millones); de este valor L.277.8 millones corresponde a personal permanente, L.73.1 millones a personal temporal y L.2.7 millones a Servicios Profesionales.
- El 67.0% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (1,401) y el 33.0% por género femenino (689), mostrando así una diferencia en cuanto a Equidad y Género, debido a la actividad operativa de la empresa.
- El pago en concepto de prestaciones laborales al segundo trimestre 2018 fue de L.68.5 millones, el cual no muestra cancelación de plazas conforme a lo establecido en el artículo 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República para el Ejercicio Fiscal 2018 .
- La Empresa se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo negociado entre la ENEE y el STENEE con vigencia del año 2011-2013, debido a la situación financiera en que se encuentra la empresa no se han logrado nuevas negociaciones salariales, por lo cual únicamente se refleja L.44.7 millones en el Presupuesto vigente para el año 2018 en concepto de pago de beneficios.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La ENEE se enfoca en la Ley Marco de Industria Eléctrica, conformada en tres componentes: Generación, Transmisión - Operación y Distribución de Energía, con una inversión estimada de 3,000 millones de dólares, con el objetivo de modernizar el sector eléctrico, contribuyendo a mejorar la eficiencia técnica, administrativa, financiera, y reducir las pérdidas a un aproximado del 12%. Actualmente las pérdidas por consumo de energía están en 27.8%.

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

Al segundo trimestre del 2018, se obtuvieron L.10,299.5 millones por venta de energía eléctrica. Las Cuentas por Cobrar reflejan un monto de L.5,870.0 millones incrementándose en 9.7% respecto al mismo período del año 2017 (L.5,350.7 millones). Por lo que se recomienda a la ENEE implementar un plan de acción en la recuperación de la mora para mejorar el resultado financiero de la empresa y asimismo incrementar su Flujo de efectivo, con el objeto de aumentar sus ingresos y disminuir la dependencia financiera de la Administración Central para cubrir con sus gastos.

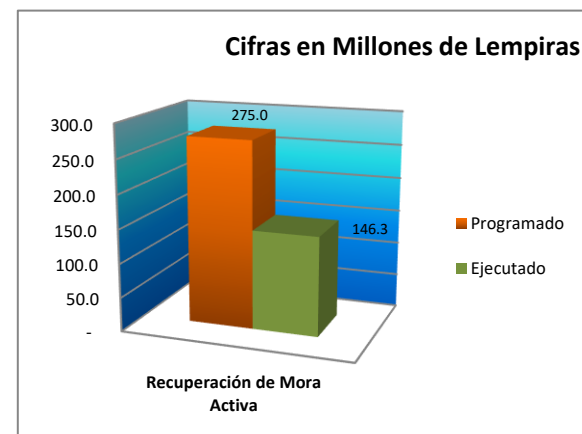
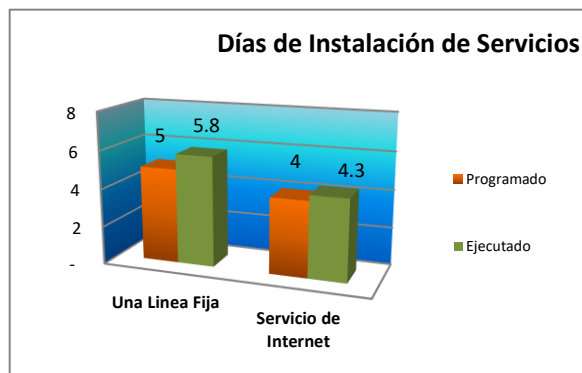
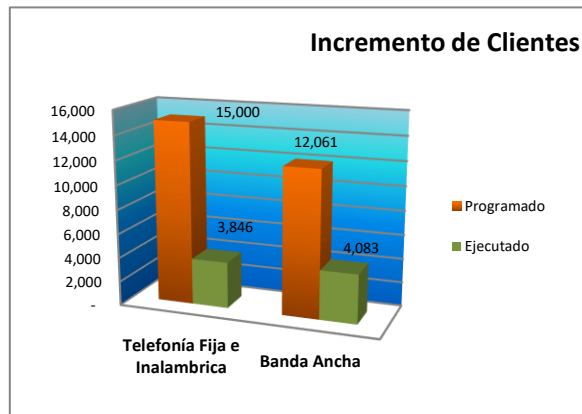
La ENEE al 30 de junio del 2018, muestra una deuda según Estados Financieros de L.42,963.3 millones, que corresponde L.34,164.9 millones a deuda interna a Largo Plazo, y L.8,798.4 millones de deuda externa a corto plazo. Es importante mencionar que al comparar con junio 2017, muestra un crecimiento de L.4,933.3 millones, originado principalmente a raíz de la obtención de préstamos contraído con el Industrial and Commercial Bank of China para la construcción de la Represa Hidroeléctrica Patuca III, asimismo préstamos para la reparación de otras centrales hidroeléctricas del país. También incidió la colocación de bonos soberanos para la cancelación de deudas con empresas privadas.

Se logró cumplir las metas de cobertura eléctrica y cantidad de abonados de servicio eléctrico, conforme a lo programado al año. La inversión en proyectos muestra mayor incidencia en el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III constituyendo el 36.1% del presupuesto vigente (L.3,540.4 millones). No obstante la empresa debe continuar enfocada en la energía renovable la cual es generada por elementos naturales para utilizarla como fuente alterna de generación de energía.

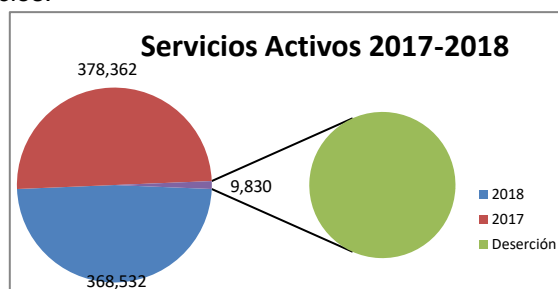
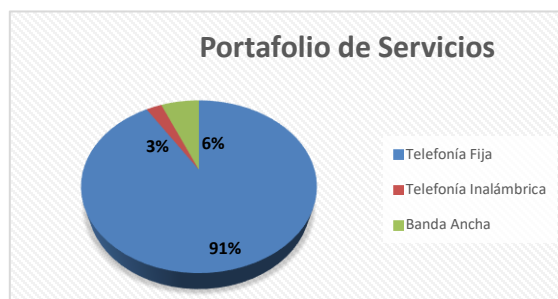
HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio del 2018, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 3,846, lo que representa el 25.6% de la cantidad programada para el período (15,000 nuevos clientes), al comparar el incremento en la cartera de clientes con lo ejecutado en el año anterior (5,075 nuevos clientes) se observa una disminución de 1,229 clientes.
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 4,083 clientes, lo que representa una ejecución de 33.9% del monto programado (12,061 nuevos clientes).
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.168.0 millones, registrando una ejecución de apenas L.7.6 millones que representa el 4.5% de lo programado en el periodo, lo cual obedece a la falta de disponibilidad financiera, al hacer la comparación con los proyectos de inversión realizados en el año 2017 (L.1.4 millones) se observa un incremento de L.6.2 millones.
- 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 5.8 días, el comportamiento tardío es debido al alto grado de robo de cable que se realizan en diferentes zonas a nivel nacional.
- En la instalación del servicio de internet se programó 4 días promedio, siendo el tiempo real de instalación de 4.3 días.
- 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 99.5%, estando en servicio 90 días de los 91 que tiene el trimestre.
- A junio 2018, la gestión de cobro de la mora activa a nivel nacional alcanzó una recuperación de L.146.3 millones, 53.2% de lo programado para el período (L.275.0 millones).



- En la gestión de cobro de la mora inactiva, el monto recuperado ascendió a L.7.7 millones, representando un 43.0% de la meta esperada para el período (L.17.9 millones).
- Al 30 de junio del 2018, la empresa cuenta con un portafolio de 368,532 servicios activos, representando la telefonía fija el 91.1% (335,872); Telefonía Inalámbrica el 2.6% (9,486) y servicios de Banda Ancha el 6.3% (23,174) a nivel nacional, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (378,362 servicios activos) se observa inferior en 9,830 servicios, que representan un 2.6% del total de servicios.
- Al cierre del primer semestre los principales indicadores operativos reflejan una cobertura en los servicios de telecomunicaciones (líneas fijas, inalámbricas y banda ancha) a nivel nacional de apenas el 4.0%, además el número de empleados por cada 1000 líneas telefónicas en servicio es de aproximadamente 7 empleados, siendo el estándar internacional de 0.2 empleados por cada 1000 líneas telefónicas en servicio.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.1,901.7 millones, menor en L.239.0 millones al presupuesto del 2017 (L.2,140.7 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 fueron de L.805.6 millones, que representan el 42.4% del Presupuesto Vigente (L.1,901.7 millones), de los cuales el 98.1% (L.790.3 millones) corresponde a Ingresos Corrientes, el restante 1.9% (L.15.3 millones), corresponde a aplicaciones

EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,901.7	805.6	42.4
INGRESOS CORRIENTES	1,901.7	790.3	41.6
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	0.0	15.3	0.0
GASTOS TOTALES	1,901.7	805.6	42.4
GASTOS CORRIENTES	1,720.7	798.0	46.4
Servicio Personales	1,084.6	533.5	49.2
Servicios no Personales	512.2	229.4	44.8
Materiales y Suministros	75.2	13.0	17.3
Transferencias	23.3	10.2	43.7
Intereses Servicio de Deuda	25.3	11.9	47.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	181.0	-7.7	-4.3
BIENES CAPITALIZABLES	168.0	7.6	4.5
SERVICIO DE DEUDA	13.0	0.0	0.0
OTROS GASTOS	0.0	0.0	
ACTIVOS FINANCIEROS	0.0	0.0	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

financieras en disminución de caja y bancos con el fin de mantener el equilibrio presupuestario.

- Los Ingresos Corrientes sumaron un total de L.790.3 millones, desagregados de la siguiente manera: 47.7% (L.377.2 millones) por venta de servicios de telecomunicaciones a nivel nacional; 26.5% (L.209.1 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 23.3% (L.183.8 millones) por la venta de servicios de internet y tele datos; y el 2.5% (L.20.1 millones) por otros ingresos de no operación. Los Ingresos Corrientes (L.790.3 millones) son menores en L.99.1 millones (11.1%) a lo obtenido en el mismo período del Ejercicio Fiscal 2017 (L.889.4 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales, y a la reducción de 8,484 líneas telefónicas en relación al año anterior (345,358 – 353,842), ya que a nivel mundial son más los usuarios que utilizan los servicios gratuitos de llamadas internacionales.
- Los Gastos Totales fueron de L.805.6 millones, de los cuales el 99.1% (L.798.0 millones) corresponde a Gasto Corriente, al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.785.1 millones) refleja un incremento de L.12.9 millones, originado principalmente por el pago de un bono único otorgado a los empleados, mismo que fue aprobado por la Junta Directiva de la Empresa con el fin de compensar a los empleados por la falta de aumento salarial en varios años debido a la precaria situación de HONDUTEL. El Gasto Corriente está conformado en un 66.8% (L.533.5 millones) por los Servicios Personales; 28.8% (L.229.4 millones) Servicios no Personales; 1.6% (L.13.0 millones) Materiales y Suministros 1.5% (L.11.9 millones) en intereses por servicio de la deuda; y 1.3% (L.10.2 millones) en Transferencias (jubilaciones y retiros de la Asociación de Jubilados y Pensionados de HONDUTEL).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.790.3 millones) y Gastos Corrientes (L.798.0 millones), se observa un Desahorro en Cuenta Corriente de L.7.7 millones, contrario a lo registrado en el año 2017 (L.104.3 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- Al 30 de junio de 2018, los Estados Financieros de la Empresa revelan una Pérdida Neta de L.137.2 millones, diferente a lo registrado en el mismo período del año anterior que mostró una Utilidad de L.25.2 millones, debido principalmente a la baja en los Ingresos de Operación de L.99.1 millones respecto del año anterior, y al pago de salarios dejados de percibir por demandas judiciales que ha perdido la empresa.
- Al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2018, los principales Indicadores Financieros que la Empresa reporta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-904.2 millones, Índice de Endeudamiento 61.0%, Margen de Utilidad Bruta 53.3%, Margen Neto de Utilidad -17.9%, Rentabilidad Financiera -5.11%, y Rendimiento de la Inversión -1.9%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2018, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,487 empleados, de los cuales 2,448 (98.4%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 37 (1.5%) a personal por contrato, 1 empleado por jornal y 1 persona natural contratada para la realización de servicios profesionales, al compararlo con el número total de plazas aprobadas para la Empresa en el presente Ejercicio Fiscal (2,572 plazas), se observa una ejecución de 96.7%. La Empresa refleja 26 plazas menos a las reportadas en el segundo trimestre del año en curso.
- Con relación a junio de 2017 (2,589 empleados) se observa una disminución de 102 plazas, la variación refleja una reducción de 86 empleados permanentes, 11 empleados por contrato, 2 empleados por jornal y 3 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales.
- El 60.9% (1,514) son empleados del género masculino y el 39.1% (973) femenino.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta una ejecución de L.300.3 millones, que representa el 15.8% del presupuesto total de la

Empresa, y con una ejecución del 45.7% del presupuesto para sueldos y salarios, al compararlo con el monto ejecutado a junio del 2017 (L.311.8 millones), fue menor en L.11.5 millones, esta disminución se debe a la reestructuración del personal que desde el año 2015 se está llevando a cabo.

- 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, el cual incluye una serie de beneficios para los empleados de HONDUTEL con un impacto estimado en el Presupuesto 2018 de L.31.7 millones.
- Al 30 de junio del 2018, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.48.0 millones correspondiente a 93 empleados cesanteados, es importante señalar que las prestaciones se han cancelado en cuotas, esto debido a la delicada situación Financiera de la Empresa que le imposibilita hacer el pago de contado, respecto a lo establecido en el artículo No.118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República para el Ejercicio Fiscal 2018, referente a la cancelación de las plazas vacantes, no se ha realizado en vista que el procedimiento para dichas cancelaciones está pendiente de legalización.
- En Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de junio del 2018 el monto pagado ascendió a L.35.6 millones correspondiente a 41 personas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

HONDUTEL refleja una Pérdida Neta de L.137.2 millones la cual difiere en L.162.4 millones al compararla con el mismo período del año anterior (L.25.2 millones de utilidad Neta), debido principalmente a la baja en los Ingresos de Operación de la Empresa que fueron menores en L.99.1 millones respecto del año anterior y al pago de sentencias judiciales por salarios dejados de percibir que ascendió a L.35.6 millones.

Al 30 de junio del 2018, el Balance General de la Empresa revela L.1,805.4 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, cifra que es superior en L.85.3 millones a lo reportado en el mismo período del año 2017 (L.1,720.1 millones).

Las Cuentas por pagar fueron de L.3,042.5 millones, al comparar con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.3,266.9 millones), se observa un incremento de L.224.4 millones.

El saldo de la deuda externa a corto plazo al 30 de junio del 2018 fue de L.434.0 millones de los cuales L.406.8 millones corresponde a deuda vencida y no pagada contraída con el Banco Japonés para la cooperación Internacional y los restantes L.27.2 millones, deuda con el BID en proceso de pago; el saldo de la deuda externa a largo plazo asciende a L.726.4 millones. Es importante señalar que el monto de la deuda externa tanto a corto como a largo plazo registrado en los Estados Financieros de la Empresa no expresan el valor real de la deuda, ya que la misma está registrada a la tasa histórica de (L.18.8951 por US\$ 1.00) no registrándose tampoco el gasto por diferencial cambiario, con un impacto no reflejado en los Estados Financieros de L.312.6 millones, asimismo, el monto de la deuda tampoco incluye intereses moratorios los cuales ascienden a L.240.8 millones.

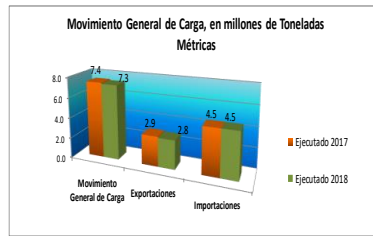
Al 30 de junio del 2018 el Patrimonio de la Empresa ascendió a L.2,683.8 millones, conformados de la siguiente manera: L.2,233.5 millones de Reservas por Revaluación de Activos, L.512.1 millones Utilidades Acumuladas, L.61.0 millones Aportaciones Estatales, L.14.4 millones Donaciones Recibidas y L.-137.2 millones Resultado del Período.

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, ofreciendo un servicio de telefonía móvil atractivo para el cliente y competitivo en el mercado nacional e internacional de ser posible, y así obtener nuevos ingresos que mejoren la situación Financiera de la Empresa, asimismo es importante que se tomen las medidas pertinentes en cuanto a la reestructuración de la empresa en el área de Recursos Humanos, a fin de que las liquidaciones del personal que se requieran se realicen de una manera correcta y así evitar demandas judiciales en el futuro.

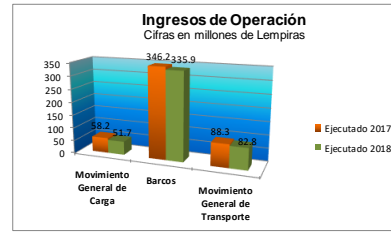
ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

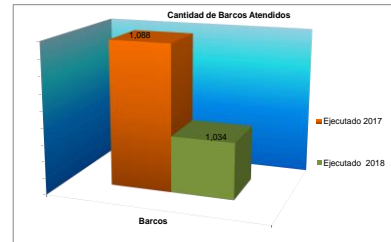
- Al 30 de junio del 2017, el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 7.3 millones de



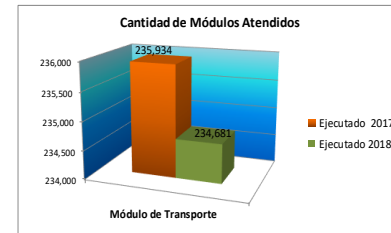
toneladas métricas, registra una disminución de 0.1% en relación al segundo trimestre del 2017. Este servicio generó ingresos por L.51.7 millones, se observa inferior en 11.1% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.



- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 61.4% a importaciones y 38.6% a exportaciones, mostrando una disminución de 0.1% en las importaciones y 3% en las exportaciones, al compararlo con lo reportado a junio 2017.



- Se atendieron 1,034 buques, con respecto al trimestre del año anterior, fue inferior en 5% en relación a junio 2017, generó ingresos por L.335.9 millones, inferior en 3% en comparación a lo registrado a junio del 2017.



- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 234,681 módulos, inferior en 0.5% respecto a las unidades movilizadas a junio 2017. Generó ingresos por L.82.8 millones, con una disminución de 6.2% con respecto a junio 2017.
- 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.92.2 millones, inferior en 0.5% a lo reportado a junio del año 2017.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP al 30 de junio del 2018, reporta una ejecución presupuestaria de L.557.4 millones por el lado de los Ingresos y L.535.2 millones por el lado del gasto, con una ejecución del 45% y 43.2% del Presupuesto vigente 2018 (L.1,238.8 millones), en relación al segundo trimestre del año 2017, fue

EMPRESA NACIONAL PORTUARIA (ENP)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,238.8	557.4	45.0
INGRESOS CORRIENTES	1,238.8	557.4	45.0
INGRESOS DE CAPITAL			-
FUENTES FINANCIERAS			
GASTOS TOTALES	1,238.8	535.2	43.2
GASTOS CORRIENTES	1,026.5	518.1	50.5
Servicios Personales	454.6	210.6	46.3
Servicios No Personales	340.4	188.7	55.4
Materiales y Suministros	62.3	7.5	12.0
Transferencias	166.2	111.2	66.9
Intereses de la Deuda Pública Externa	3.0	0.1	3.3
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	212.3	39.3	18.5
GASTO DE CAPITAL	177.3	5.8	3.3
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	35.0	11.3	32.3
ACTIVOS FINANCIEROS			-
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	0.0	22.2	-

inferior en L.170.6 y L.192.8 respectivamente.

- Los Ingresos Corrientes fueron de L.557.4 millones, reflejando una ejecución de 45% de lo programado y L.81.6 millones, inferior en comparación a junio del año anterior (L.639.0 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.518.1 millones al compararlo con el segundo trimestre 2017 (L.377.6 millones), fue superior en L.140.5 millones, generado principalmente por un incremento de L.97.2 millones en Servicios No Personales, L.41.4 millones en Transferencias y Donaciones y L.3.9 millones en Servicios Personales.
- El programa de inversiones asciende a L.177.3 millones, el cual muestra ejecución de 3.3% (L.5.8 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.39.3 millones, incluyendo Transferencias de L.85.0 millones al Gobierno Central.
- Revela una Utilidad Neta del Ejercicio de L.309.7 millones según los Estados Financieros reportados al 30 de junio del 2018, superior en 53.4% al comparar con junio 2017 (L.201.9 millones), producto de una disminución de L.52.1 millones en los Costos, Gastos Operativos y L.35.5 millones en los Gastos Administrativos. Es importante mencionar que este resultado incluye únicamente L.42.5 millones de la Transferencia que la ENP le realizó al Gobierno Central, conforme a lo establecido en el artículo No.149 de la Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República, Ejercicio Fiscal 2018, mediante Decreto No.141-2017, la cual fue cancelada en su totalidad (L.85.0 millones) en el mes de febrero y abril del año 2018.
- Al 30 de junio del 2018, la ENP, presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 52.2%, Rendimiento del Patrimonio 17.2%, Capital Neto de Trabajo L.963.1 millones, Margen de Utilidad Bruta 67.6%, Índice de Endeudamiento 21.4% y Rendimiento de la Inversión 13.5%.
- La Deuda Externa de la ENP al 30 de junio del 2018, disminuyó de US\$13.0 millones a US\$12.4 millones.
- Cuentas y Documentos por Cobrar ascienden L.105.6 millones, menor en L.16.4 millones en relación a junio del año 2017.
- Las Inversiones Financieras a plazo fijo ascienden a L.300.0 millones, con un rendimiento financiero de L.13.4 millones al 30 de junio del 2018.
- Las tasas de ocupación en atracaderos para las terminales portuarias fueron: Puerto Cortés 78%, San Lorenzo 35.1% y Puerto Castilla 27.3%, que comparadas con las registradas a junio 2017, reporta aumento en Puerto Cortés con 11.1%, Puerto Castilla con 2.2% y una disminución de 4.5% en San Lorenzo, según parámetros Internacionales la tasa de Puerto Cortés se ubica en escala buena, sin embargo San Lorenzo y 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 7 tipos de barcos que arribaron a Puerto Cortes únicamente dos 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 27 horas (200-173) y Carguero Convencional con 19 horas (114-95).
- Toneladas promedio por hora manejadas durante el tiempo que el buque permanece en el puerto: De los 8 tipos de embarcaciones, dos obtuvieron mejoría en el tiempo en atracaderos. Los barcos registran los aumentos siguientes: Carguero Convencional con 42 toneladas (97-139) y Granel sólido con 42 Toneladas (235-277).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2018, la ENP operó con 787 plazas permanentes, inferior en 11 plazas al compararlo con junio del año 2017.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 46.3% (L.210.6 millones) de lo programado, del cual corresponde el 86.5% al personal permanente y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.18.5 millones en pago de horas extras (51.1%).
- Los Servicios Profesionales ascienden a L.0.1 millones menor en L.2.0 millones al compararlo con el segundo trimestre del 2017.
- En relación a la Equidad de Género, el 72.8% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 27.2% 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.3.1 millones, logrando cesantear a 11 personas, las cuales no fueron canceladas conforme a lo establecido en artículo 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República para el año 2018.
- La ENP logró negociar el 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 30 de junio del 2018, la ENP revela una Utilidad Neta del Ejercicio de L.309.7 millones, superior en L.107.8 millones en comparación con el año 2017, originado en gran parte por una disminución de L.87.6 millones observada en los Gastos Operativos y Administrativos. Sin embargo los Ingresos Operativos reflejan una disminución de 4.3% en relación a junio 2017, disminución reflejada en los ingresos percibidos el Puerto de San Lorenzo por los servicios portuarios, debido a que las líneas navieras redestinaron temporalmente la carga de exportación de frutas al Puerto de Acajutla de San Salvador, impactando negativamente en los ingresos de la empresa. Por lo que se recomienda continuar 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 3.3%, 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 continuar con la inversión en obras para los Puertos pequeños del País, principalmente en las áreas donde la empresa generará ingresos directos, para contribuir con el desarrollo y el mejoramiento de la eficiencia de dichos puertos.

Según PCM-076-2017 con fecha de publicación en el Diario Oficial La Gaceta del 27 de diciembre del 2017, se aprobó la iniciativa del Proyecto denominado “Proyecto de Modernización y Desarrollo de la Terminal del Puerto de San Lorenzo”, en virtud que cumple con todos los requisitos básicos señalados en la Ley de COALIANZA y como MEGA PROYECTO por contemplar una inversión superior a los Cincuenta Millones de Dólares de los Estados Unidos de América (\$50,000,000.00), de acuerdo a lo establecido en la Ley para la Promoción y Protección de Inversiones.

Con el proceso de la concesión Honduras busca posicionarse entre los primeros tres puertos de mayor importancia en el pacífico y llegar a ser el segundo después de Panamá. Para lograr este objetivo, la empresa a la que se le adjudique el proyecto debe hacer una reconstrucción de más del 60% de su infraestructura, incluyendo el muelle que tiene Henecán en la actualidad, que incluye todas las obras que corresponden a la construcción de un nuevo muelle, atracadero, traspatio y obras colaterales.

SANAA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

Para el año 2018 la Institución únicamente cuenta con un Programa Sectorial de Agua Potable y Saneamiento (PROSAGUA), financiado por el BCIE por un monto de L.97.4 millones de Lempiras, valor que está en proceso en la Secretaría de Finanzas para ser transferido al Instituto de Desarrollo Comunitario Agua y Saneamiento (IDECOAS), cuyo organismo será el responsable de la ejecución, en aplicación al Decreto Ejecutivo PCM- 013-2014; proceso que obedece al traslado del SANAA a la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC), en cumplimiento a la Ley Marco del Sector Agua Potable y Saneamiento.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente asciende a L.1,105.1 millones, al comparar con el mismo periodo del año anterior (L.1,092.2 millones), es mayor en L.12.9 millones, debido en gran parte a la disminución en los ingresos corrientes de L.14.1 millones, a consecuencia de los 9 acueductos rurales que fueron transferidos a las respectiva municipalidades, por lo cual los ingresos recibidos por acueductos ya no son percibidos por el SANAA, están pendientes de transferir, cuatro acueductos incluido el del Municipio de D.C.

*SERVICIO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS (SANAA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)*

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,105.1	459.0	41.5
INGRESOS CORRIENTES	1,007.6	459.0	45.6
INGRESOS DE CAPITAL	97.5	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	1,105.1	416.1	37.6
GASTOS CORRIENTES	1,001.4	416.0	41.5
Servicios Personales	696.0	331.5	47.6
Servicios No Personales	154.4	66.0	42.7
Materiales y Suministros	128.8	18.5	14.4
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Servicios de deuda (Intereses)	22.1	0.0	0.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	6.2	43.0	693.5
GASTO DE CAPITAL	103.7	0.1	0.0
Otros Gastos	0.0		
BALANCE GLOBAL	0.0	43.0	

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.459.0 millones conformados: Ingresos de Operación L.458.3 millones (99.8%), y Transferencias de Capital con L 0.7 millones, al comparar al mismo periodo del año anterior (507.4 millones), se reflejan ingresos inferiores en L.48.4 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.459.0 millones, equivalente al 45.6% del monto aprobado para el año (L.1,007.6 M.), que al compararlo con el mismo periodo del año 2017 (L.473.1 millones), fue inferior en L.14.1 millones.
- Los Gastos Totales fueron de L.416.0 millones, desglosados en el siguiente: Servicios Personales con L.331.5 millones (79.7%), Servicios no Personales con L.66.0 millones (15.9%) Materiales y Suministro con L.18.5 millones (4.4 %), los gastos totales al mismo periodo del año anterior fueron de L.482.7 millones, menores en L.66.7 millones, a los realizados en el mismo periodo del 2018.
- El Gasto Corriente ascendió a L.416.0 millones, ejecutado en 41.5% del monto aprobado de L.1, 001.4 millones; al compararlo con junio 2017 (L.452.7millones), se refleja una disminución de L.36.7 millones.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y el Gasto Corriente se refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.43.0 millones. A Junio del año anterior presentó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.20.4 millones.
- Los Proyectos de Inversión programados (PROSAGUA) por un monto de L.97.5 millones no reporta ejecución, debido a que el proyecto será transferido al IDECOAS cuyo organismo será el responsable de su ejecución en Aplicación del Decreto Ejecutivo PCM-013-2014.
- El SANAA en el Estado de Resultado al 30 de junio del 2018, presenta una Pérdida de L.43.8 millones y al 30 de junio del año 2017 una pérdida de L.73.7 millones.
- Los Activos Totales ascienden a L.8, 009.5 millones, con los cuales cubren en 5.7 veces las obligaciones de la Empresa de corto y largo plazo que suman L.1, 394.5 millones, y el Patrimonio registra un monto de L.6, 615.0 millones. Las Cuentas por Cobrar reportan L.1,135.2 millones que representa el 107.8%% del total de los Activos Circulantes.
- Al 30 de junio la empresa cuenta con portafolio de cuentas por cobrar de L.1,352.7 millones, distribuidos de la siguiente manera Residencial L.588.9 millones 43.5%, Comercial L.275.1 millones 20.3%, Industrial L.46.9 millones 3.5 %, Publica L.417.9 millones 30.9% y cuentas inactivas por L.23.9 millones 1.8%, es de observar que obtuvieron un incremento de L.65.6 millones en relación al año 2017, las cuentas por cobrar de clientes comerciales L.26.4 millones, y las cuentas de deuda pública disminuyeron en L.37.8 millones.
- Los principales indicadores financieros reportados al 30 de junio 2018 son: índice de solvencia 0.9 %, capital neto de trabajo L.- 101.6 millones, índice de endeudamiento 17.4 %, margen de utilidad bruta -8.0%, margen neto de utilidad -8.0 % rendimiento del patrimonio -0.7% y rendimiento de la inversión 0.5%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2018, la institución reporta una estructura de personal de 1,896 empleados de los cuales 1,634 tienen la categoría de empleados permanentes, 259 en la categoría de empleados por contrato y por Servicios Profesionales, al comparar con el mismo periodo del año anterior, la estructura de personal está compuesta por 2,028 empleados.
- El 82.6 % de los empleados corresponde al Género Masculino (1,566) y 330 empleados del género femenino el 17.4 %.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L.200.5 millones, representando el 48.2 % del monto programado para el año (L.415.8); representa el 48.2% del Gasto Corriente (L.1,001.4)
- A junio del 2018, se ejecutaron L.17.8 millones en concepto de pago en abonos a prestaciones laborales a los 46 convenios firmados con los ex empleados despedidos en administraciones anteriores, así como 58 beneficiarios de ex empleados que fallecieron que también reciben pagos mensuales (Este convenio de pago es desde el 2018). Es importante mencionar que con el traslado de los 9 acueductos rurales a las municipalidades correspondientes, fueron transferidos 165 empleados, sus prestaciones se están cancelando con un crédito que contrajo la institución para tal fin, el cual se espera que el Gobierno Central le transfiera estos fondos.
- 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 beneficios, por lo cual no refleja ningún impacto en el Presupuesto de la Institución. Sin embargo los empleados están reclamando todos los beneficios que no han recibido de años anteriores.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio 2018, el Balance General de la Empresa revela en Cuentas por Cobrar a clientes la cantidad de L.1,135.2 millones, mayor en L.151.9 millones a lo reportado en el mismo periodo del año anterior, con lo cual se deduce que las acciones emprendidas por la institución para reducir la mora no han sido efectivas a excepción de la deuda de las instituciones públicas que disminuyó en L.37.7 millones.

La Institución refleja un Déficit de L.43.8 millones en operación y en junio del año 2017 reflejó un Déficit de L.73.7 millones, originado en gran parte por la disminución de L.14.1 millones en los Ingresos Operativos (venta de agua), derivado del traslado de los acueductos rurales y al pago de prestaciones a los empleados.

El Patrimonio ascendió a L. 6,615.0 millones, el cual se redujo en relación al mismo periodo del año anterior en L.1,412.3 millones, originado principalmente por el Déficit reflejado en Periodos anteriores, el cual se incrementó en L.261.4 millones y las aportaciones para los proyectos de inversión que disminuyeron en L.714.1 millones, así como un incremento en los pasivos circulantes de L.277.3 millones. Todo lo anterior originado por los traslados de los acueductos rurales los cuales fueron traspasados con todos sus activos y libres de pasivos.

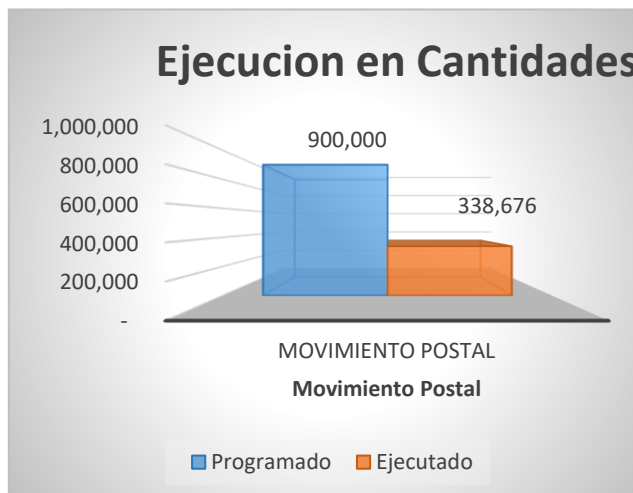
La institución debe implementar un sistema de cobro para las cuentas por cobrar, con el fin de recuperar la mora y así poder hacer frente a sus obligaciones mayores como ser el pago de los Pasivos laborales.

El único proyecto administrado por el SANAA, denominado PROSAGUA, será transferido a IDECOAS, con financiamiento externo, está en proceso para ser adsorbido por la Municipalidad del Distrito Central.

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 consiste en prestar el servicio postal a nivel nacional e internacional, para optimizar los envíos a bajos costos con rapidez y seguridad.
- EL Objetivo Operativo es resecciones, clasificar y distribuir 900,000 piezas postales en el periodo del año 2018. El Resultado es el servicio postal brindado (cartas, encomiendas, paquetería y servicio expreso).
- Al segundo trimestre del 2018, se programó un movimiento de 227,931 piezas postales de las cuales se ejecutaron 182,567, equivalente al 80.1% de lo programado al segundo trimestre y una programación acumulada a junio de 434,691 piezas postales, representando una ejecución de 89. 4% (388,676 piezas postales)



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.106.2 millones, menor en L.14.6 millones al compararlo con lo aprobado para el año 2017 (L.120.8 millones).
- Los Ingresos Totales, percibidos, ascienden a L.55.1 millones), conformados en su totalidad a Ingresos Corrientes, de los cuales corresponden a Ingresos de operación L.40.5 millones y L.14.6 millones a las Transferencias del

EMPRESA HONDUREÑA DE CORREOS (HONDUCOR)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente junio 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	106.2	55.1	51.9
INGRESOS CORRIENTES	106.2	55.1	51.9
GASTOS TOTALES	106.2	56.8	53.5
GASTOS CORRIENTES	106.1	56.8	53.5
Servicios Personales	83.1	46.4	55.8
Servicios No Personales	14.0	8.5	60.7
Materiales y Suministros	7.2	1.9	26.4
Transferencias	1.8	0.0	0.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.1	-1.7	
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	
BALANCE GLOBAL	0.0	-1.7	-

Gobierno Central, fue menor en L.3.7 m. a lo registrado en el segundo trimestre del año anterior (L.58.8 m).

- Los Gastos Totales acumulados ascienden a L.56.8 millones, menor en L.1.3 millones a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (58.1 millones), los cuales

corresponden en un 100% al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 81.7% (L.46.4 millones), Servicios No Personales con 15.0% (L.8.5 millones), Materiales y Suministros con 3.3% (L.1.9 millones).

- La relación entre Ingresos Corrientes (L.55.1 millones) y Gastos Corrientes (L.56.8 millones) da como resultado un Desahorro en cuenta corriente de L.1.7 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2018, muestra una Pérdida en el Ejercicio de L.1.7 millones, menor en L.2.4 millones a lo reportado a junio del 2017 (L.0.7 millones).
- Los Pasivos Totales reportan L.119.9 millones, los cuales se muestran 2.0 veces mayor a los Activos Totales (L.57.5 millones, lo que genera un resultado negativo de L.62.5 millones en el Patrimonio, ocasionado por los resultados acumulados de periodos anteriores.
- Los principales Indicadores Financieros se muestran a continuación: Índice de Solvencia 2.0 %, Capital Neto de Trabajo L 12.1 millones, Índice de endeudamiento 208.8%, Margen de Utilidad Bruta -6.4%, Margen Neto de Utilidad -6.4%, Rendimiento del Patrimonio 2.7% y Rendimiento de la Inversión -2.9%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2018, la Institución reporta una estructura de personal de 440, todos bajo la modalidad de permanentes (a junio 2017 se reportaron 451 empleados también por la modalidad de permanentes).
- El 48.9 % corresponden al Género Masculino (215) y 51.1% (225) al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y Salarios, se erogaron L.30.1 millones, equivalente a 52.5% del monto aprobado para el año (L.57.3 millones), mayor en L.1.0 millones en comparación a lo presupuestado para el periodo del 2017.
- En concepto de prestaciones laborales se han ejecutado L.0.3 millones, por despido de un empleado, cuya plaza será congelada.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del segundo trimestre del 2018, la Empresa muestra una pérdida de L.1.7 millones, debido a la disminución reflejada en los ingresos de operación por L.10.4 millones, por el menor uso del público de los servicios que presta la institución.

La institución operativamente continúa siendo deficiente, de no ser por las transferencias del Gobierno Central, esta no podría subsistir, debido a que los servicios que presta están obsoletos por los avances tecnológicos en el área de comunicación.

El Balance General muestra 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.52.9 millones, pero su Balance General mejorara, pues en el decreto 141-2017 en su Art. 57 ya se reclasifica este préstamo, solamente que hay que esperar que exista un espacio presupuestario para ejecutarlo.

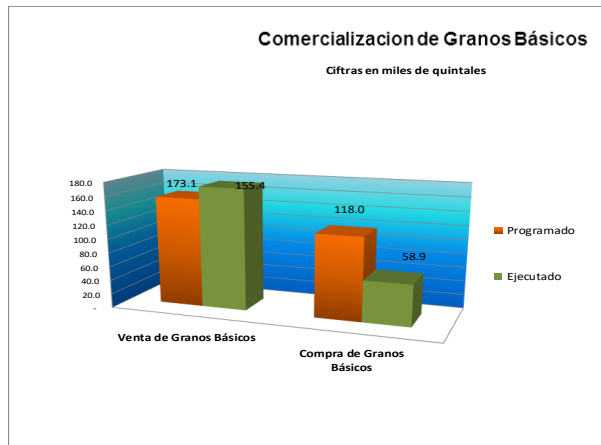
La Institución es dirigida y administrada por una Comisión Interina integrada por tres miembros de la misma institución.

La institución debe buscar alianzas estratégicas o integrar Alianzas Publico Privadas (APP), con la finalidad de poder competir con los Currier privados que son su mayor competencia en el mercado de Servicios Postales.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se programó la comercialización de granos básicos para el periodo del 2018, en 155,380 QQ, de los cuales 50,000 QQ de frijol y 105,380 QQ de maíz, logrando una ejecución para el segundo trimestre de 55,088.23 QQ entre ambos granos, equivalente al 35.5% de la meta programada para el año; corresponde (38,603.24 QQ de frijol equivalente al 77.2 % de lo programado para este grano (50,000.0 QQ) y 16,485 QQ de maíz equivalente al 15.6% de lo programado para ese grano (105,380 QQ). Las cifras de granos comprados al segundo trimestre son de 69,450 QQ de frijol para un 138.9 % de lo presupuestado para el año (50,000) y un acumulado en la compra de maíz de 103,614.04 QQ para una ejecución al segundo trimestre del 98.3% de lo presupuestado para este grano.
- Se programó la compra de 90,000 QQ de granos (50,000 de frijol y 40,000 de maíz), se logró adquirir 58,866.14 QQ de ambos granos, para una ejecución del 65.4% de lo programado de ambos granos para el periodo, de los cuales corresponde 51,333.19 QQ de frijol y 7,532.95 QQ de maíz, está baja ejecución de compra de maíz, es debido a que todavía no ha salido la cosecha de dicho grano.
- Se programó beneficiar a 500 familias de pequeños productores de granos básicos, alcanzando una ejecución de 137 familias, que representa el 27.4 % de lo programado en el año, ejecución baja debido a que están considerando muchas asociaciones y cooperativas en las cuales hay muchas familias integradas que se benefician de estas compras de granos.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el año 2018, asciende a L.110.7 millones, se incrementó en L.16.6 millones con respecto al mismo periodo del año anterior (que fue de L.94.1 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el semestre fueron de L.58.6 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes conformados por: Ingresos de Operación con L.52.9 millones y Rentas de la Propiedad L.5.7 millones, al comparar con el mismo periodo del año 2017 (L.23.8 millones), fue mayor en L.34.8 millones.
- Los Gastos Totales ascendieron a L.66.9 millones, equivalente a 60.4%, del presupuesto aprobado para el año L.110.7 millones (en el mismo periodo del año anterior se ejecutaron L.37.1 millones).
- El Gasto Corriente fue de L.66.8 millones, estos gastos están desglosados en el siguiente detalle: 75.1% a gastos de Reserva Estratégica (L.50.2 millones), 17.7% a Servicios Personales (L.11.8 millones), 5.7% a Servicios No Personales (L.3.8 millones) y la diferencia corresponde a Materiales y Suministros. El Gasto Corriente fue superior en L.29.9 millones en relación al segundo trimestre del año 2017 (L.37 millones), debido al incremento de L.28.9 millones reflejado en las reservas estratégicas que consiste en la compra de granos básicos.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2018, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.8.2 millones, al mismo periodo del año anterior, registró un Desahorro de L.10.8 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de junio 2018, muestran una Utilidad Neta de L.60.9 millones (al mismo periodo del año anterior mostró una Utilidad Neta de L.26.0 millones).
- El Balance General, refleja en Activos Circulantes un valor de L.220.1 millones, Pasivo Circulante es de L.103.7 millones, el patrimonio asciende a L.79.0 millones.
- Los principales Indicadores Financieros fueron: Índice de Solvencia 2.1%, Capital Neto de Trabajo L.116.8 millones, Índice de Endeudamiento 70.2%, Margen de Utilidad Bruta 84.6%, Margen Neto de Utilidad 84.6%, Rendimiento del Patrimonio 77.1% y el rendimiento de la Inversión 23.0%.

INSTITUTO HONDUREÑO DE MERCADEO AGRICOLA (IHMA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	110.7	58.6	52.9
INGRESOS CORRIENTES	110.7	58.6	52.9
GASTOS TOTALES	110.7	66.9	60.4
GASTOS CORRIENTES	110.4	66.8	60.5
Servicios Personales	27.8	11.8	42.4
Servicios No Personales	4.6	3.8	82.6
Materiales y Suministros	2.3	1.0	43.5
Transferencias	0.1	0.0	2.0
Otros Gastos (Reserva Estratégica)	75.6	50.2	66.4
Servicio de la deuda			
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.3	-8.2	-2,734.0
GASTO DE CAPITAL	0.3	0.1	33.3
BALANCE GLOBAL	0.0	-8.3	-

RECURSOS HUMANOS

- Al 30 de junio 2018, la institución reporta una estructura de personal de 78 empleados, corresponde a 76 Plazas permanentes y 2 contratos especiales.
- El 64.1 % de los empleados son del Género masculino (50) y el restante 35.9% son del Género femenino (28).
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente, se han ejecutado un acumulado a junio de L.10.4 millones, al compararlo con el trimestre del año 2017, fue superior en L.0.2 millones).

- El IHMA al 30 de junio, registra pagos por concepto de Prestaciones laborales L.1.0 millones, por el despido de 3 empleados, plazas que fueron funcionadas cumpliendo con lo establecido en las Disposiciones Generales del presupuesto de Ingresos y Gastos de la República para el año 2018.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del año 2018, el IHMA muestra en el Estado de Resultados una Utilidad de L.60.9 millones, mayor en L.30.9 millones al compararlo con el trimestre del año 2017, originado por un incremento de L.30.7 millones reflejado en los ingresos por ventas, sin embargo según presupuesto muestra un resultado negativo de L.8.2 millones, debido a que las reservas estratégicas están registradas como gasto corriente, las cuales reflejan un incremento de L.28.9 millones.

La Institución tiene asignando un presupuesto bajo, considerando que la finalidad del IHMA es la motivación al pequeño y mediano agricultor para la siembra de granos básicos con el compromiso de comprar la producción a un precio establecido, logrando con esto beneficiar al mayor número de familias campesinas productoras de granos básicos. Asimismo es necesario dar mantenimiento a los edificios (silos) y realizar el tratamiento adecuado a los granos básicos de las malas condiciones de almacenamiento.

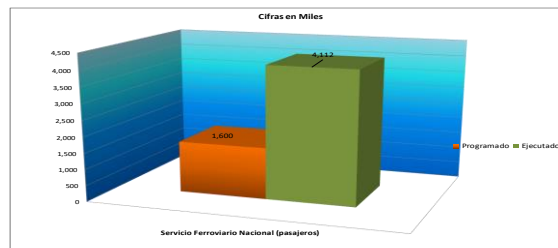
Las Cuentas por Cobrar al 30 de junio del año 2018, ascienden a L.126.5 millones, de la cual corresponde el 57.4% a BANASUPRO que mantiene un valor pendiente de L.72.6 millones en concepto de venta de granos básicos, por lo que es necesario buscar los mecanismos adecuados para que el IHMA recupere esos fondos, con el fin de alcanzar sus metas, que consiste la adquisición de granos básicos a grupos campesinos.

Al 30 de junio del 2018, el IHMA revela en el Balance General, que los activos cubren el 70% de sus pasivos y un patrimonio de L.79.0 millones.

FNH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de Junio del 2018 el Ferrocarril a través de su único programa denominado “Servicio Ferroviario Nacional, logró una ejecución de 9,313 pasajeros que representa el 115% de lo programado para el año (8,100 visitantes), que consiste en brindar tours a los visitantes nacionales y extranjeros, considerado como una actividad histórica principalmente para los estudiantes y turistas.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.12.1 millones, de los cuales al segundo Trimestre 2018 muestra una ejecución de L.6.7 millones, lo que representa el 55.4% del monto aprobado.
- Los Ingresos totales percibidos al segundo trimestre 2018 ascienden a, L.6.7 millones, que representan en su totalidad a Ingresos Corrientes, equivalente a 55.4% en relación al monto aprobado (L.12.1 millones), al comparar con los Ingresos reportados al segundo trimestre del año anterior

FERROCARRIL NACIONAL DE HONDURAS
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	12.1	6.7	55.4
INGRESOS CORRIENTES	12.1	6.7	55.4
INGRESOS DE CAPITAL			
GASTOS TOTALES	13.6	7.1	52.2
GASTOS CORRIENTES	13.6	7.1	52.2
Servicio Personales	6.2	3.9	62.9
Servicios No Personales	4.6	1.8	39.1
Materiales y Suministros	1.0	0.5	50.0
Transferencias	1.8	0.9	50.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-1.5	-0.4	
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	
ACTIVOS FINANCIEROS			
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	-1.5	-0.4	

- (L.7.3 millones) se reporta inferior en L.0.6 millones, debido a la disminución de L.2.1 millones en las Transferencias percibidas de la Administración Central.
- Los Gastos Totales erogados ascienden a L.7.1 millones, equivalente a 52.2% en relación al monto aprobado para el año (L.13.6 millones), corresponde el 100% al Gasto Corriente, el cual se observa superior en L.1.8 millones en relación al año 2017, debido en gran parte al aumento generado en los Servicios Personales de L.1.1 millones, Servicios No Personales (L.0.4 millones) y las Transferencia(L.0.3 millones), el mayor porcentaje reflejado en el Gasto lo absorben los Servicios Personales con 54.9%, 25.4% Servicios No Personales y la diferencia a las Transferencias, Materiales y Suministros.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al Segundo trimestre 2018, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.4 millones y al compararlo al segundo trimestre del año 2017, se observa una disminución de L.0.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al Segundo trimestre 2018, la planta laboral se conformó por 33 plazas, de las cuales 17 pertenecen a la categoría de empleados permanentes, 14 por contrato y 2 por servicios profesionales en comparación al mismo periodo de 2017, se observa inferior en 7 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 26 plazas corresponden al género masculino (79.0%), y 7 plazas corresponden al género femenino (21%); es evidente una desigualdad en las oportunidades laborales.
- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios del personal permanente y por contrato al segundo trimestre 2018 asciende a L.2.9 millones, equivalente a 21.3% del presupuesto aprobado, menor en L.0.5 millones en relación al mismo periodo del año 2017.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del Segundo trimestre del 2018, el FNH muestra un Desahorro en Cuenta Corriente de L. 0.4 millones debido en gran parte al aumento reflejado en el Gasto Corriente de L.1.8 millones, específicamente en los Servicios Personales y Servicios No Personales, sin embargo es importante mantener un estricto control en el Gasto especialmente en la contrataciones de personal. En el cumplimiento de metas muestran una sobre ejecución de 115% respecto a lo programado en el Plan Operativo Anual, de continuar esta tendencia se espera una mayor cooperación del Ministerio de Turismo.

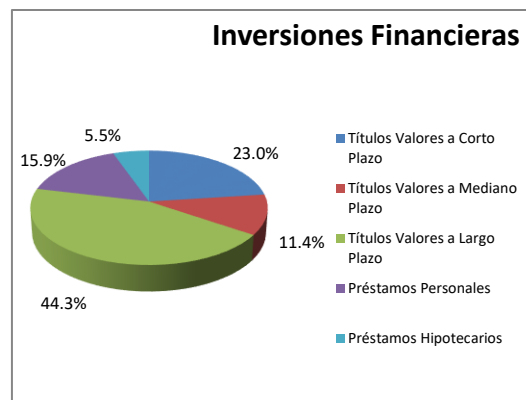
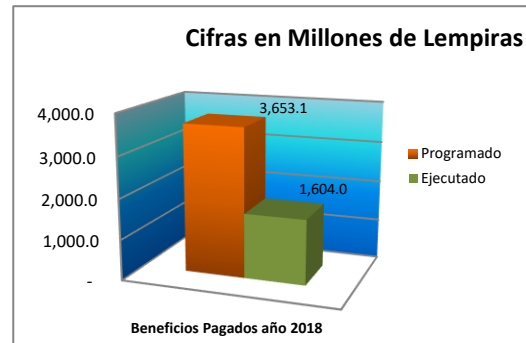
Cabe mencionar que el FNH cuenta con dos locomotoras y tres vagones para el transporte de personas en San Pedro Sula y dos carros de motor para La Ceiba Atlántida, en los cuales hacen los recorridos a los turistas. Es importante señalar que el Ferrocarril ofrece el "Tour Expedición" hacia el Refugio de Vida Silvestre Cuero y Salado, mismo que junto a la Fundación de Cuero y Salado, (FUCSA) pone a la disposición de los visitantes la aventura de expedición y turismo interno a este sitio ecológico, ubicado en el sector de La Unión, Atlántida. Sin embargo es necesario gestionar apoyo del gobierno y empresa privada para dar mantenimiento continuo de las líneas férreas con el objetivo de mantenerlo activo para que sea utilizado como opciones de transporte en las zonas aledañas y la apertura de nuevos tramos férreos hacia los diferentes centros turísticos.

INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

INJUPEMP

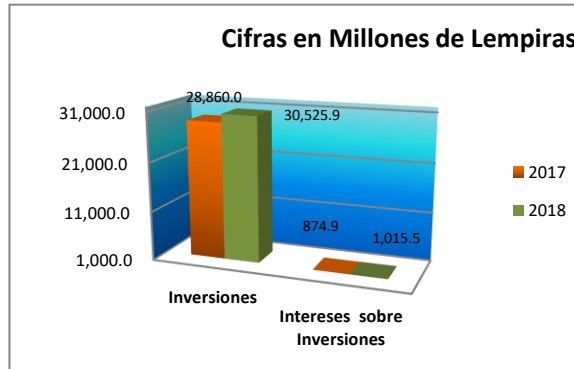
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2018 el Instituto mantiene una población activa de 45,973 afiliados, al comparar con junio 2017 (44,761), se observa un aumento de 1,212 afiliados. La población total del INJUPEMP al cierre del primer semestre es de 60,856 afiliados, al compararla con el mismo período del año 2017 (60,663 afiliados) se observa superior en 193 afiliados.
- El Instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.1,604.0 millones a 18,036 beneficiarios (14,754 jubilación, 1,377 invalidez, 418 pensión por viudez, 229 pensión por orfandad, 371 retiros del sistema y 887 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 43.9% en relación a lo aprobado para el año 2018 (L.3,653.1 millones), al comparar con junio 2017 (L.1,466.2 millones) se observa un incremento del 9.4% (L.137.8 millones).
- Se otorgaron 21,051 préstamos por un monto total de L.1,014.3 millones, ejecutando el 36.9% de lo aprobado para el periodo (L.2,750.0 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.958.1 millones (94.5% del total de préstamos otorgados) y L.56.3 millones a préstamos hipotecarios, (5.5% del total de préstamos otorgados), al compararlo con lo ejecutado al mismo período del año anterior (18,073 préstamos por un monto total de L.871.1 millones) se observa un incremento en el número de préstamos otorgados de 2,978, de igual manera el monto de los mismos fue mayor en L.143.2 millones (16.4%).
- En recuperación de préstamos, refleja un monto de L.1,502.6 millones lo que representa el 53.7% de lo proyectado para el año (L.2,798.0 millones), de los cuales corresponde L.1,410.8 millones (93.9%) a préstamos personales, L.76.6 millones (5.1%) a préstamos hipotecarios y L.15.2 millones (1.0%) de la Cartera Administrada de viviendas en San Pedro Sula, en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.1,305.8 millones), fue superior en L.196.8 millones.
- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.30,525.9 millones, superior en 5.8% con relación a las inversiones del año 2017 (L.28,860.0 millones); únicamente el 1.0% (L.301.1 millones) está invertido en Terrenos y Edificios. Las Inversiones Financieras ascendieron a

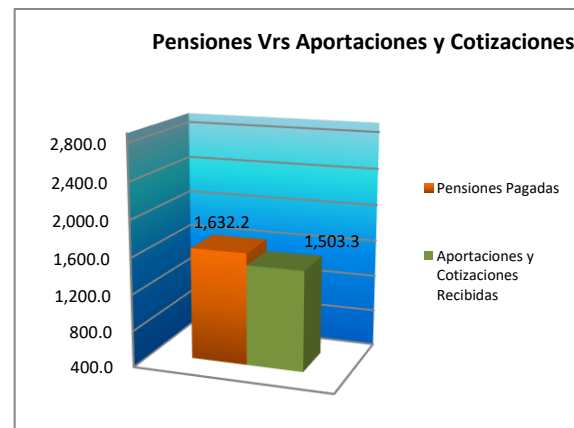


L.30,224.8 millones, desagregadas de la siguiente manera: Títulos Valores a corto plazo L.6,953.0 millones (23.0%), Títulos Valores a mediano plazo L.3,438.1 millones (11.4%), Títulos Valores a largo plazo L.13,389.6 millones (44.3%), Préstamos Personales L.4,793.5 millones (15.9%) y Préstamos Hipotecarios L.1,650.6 millones (5.4%), los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.

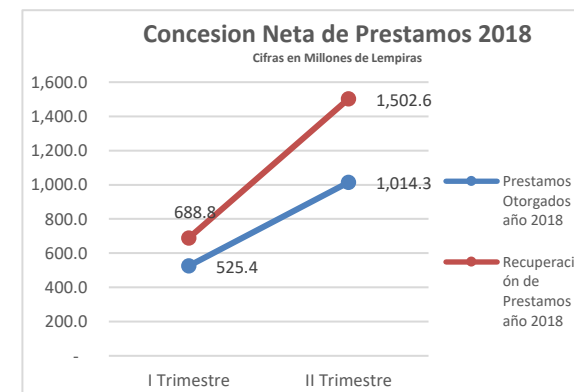
- Al segundo trimestre del 2018, el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.1,015.5 millones, alcanzando una ejecución de 37.8% de lo programado para el año (L.2,686.0 millones), distribuido en el siguiente detalle: Intereses por Títulos Valores L.971.6 millones (95.7%), Intereses por depósitos L.25.1 millones (2.5%) y Beneficios por Inversiones Empresariales L.18.8 millones (1.8%). Al comparar los Intereses y Beneficios sobre Inversiones con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.874.9 millones), se observa un incremento de L.140.6 millones, originado principalmente por un leve incremento en las tasas de intereses de los Bonos del Estado, que a junio del 2017 registraron en promedio 7.1% y en junio 2018 registraron en promedio 8.0%.



- Al 30 de junio 2018, los Indicadores operativos referente a los Servicios Previsionales que presta el Instituto, reflejan que la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 108.6%, lo cual representa que cada Lempira recibido en concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.08 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 79.9%, lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.79 centavos se destina al pago de pensiones, de igual manera, las pensiones pagadas representan el 5.4% del total de las inversiones financieras del INJUPEMP.



- Los Indicadores Operativos en cuanto a los Servicios de Inversión del Instituto, observan un Rendimiento Promedio de las inversiones financieras del 5.3%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.05 centavos de utilidad; asimismo el porcentaje de inversión en moneda extranjera es del 0.4% del total de las Inversiones Financieras; por otro lado al comparar los préstamos otorgados a junio 2018 con la recuperación de préstamos al mismo periodo, registra una concesión neta de L.-488.3 millones, observando con este indicador que el Instituto cumple con los estándares internacionales de no prestar más de lo que se recupera.



- En cuanto a la administración del Sistema de Previsión, los principales indicadores operativos reportan que el Costo de Administración del Sistema asciende al 8.8% de total de Aportaciones y Cotizaciones, igualmente, el porcentaje de

- deserción del Sistema es del 0.8% del total de afiliados activos.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 26.8%, rentabilidad bruta de 69.8% y rentabilidad sobre los activos de 3.07%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del INJUPEMP vigente para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.9,368.4 millones, con una ejecución de L.4,578.1 millones (48.9%), al relacionarlo con lo ejecutado en el mismo período del año 2017 (L.4,021.3 millones), se observa superior en L.556.8 millones (13.8%).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.4,578.1 millones, mostrando una ejecución de 48.9% con relación al monto Vigente para el año, y mayor en L.2,556.8 millones (13.8%) en relación al año anterior (L.4,021.3 millones). Del monto total de Ingresos percibidos, L.1,502.6 millones corresponden a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.3,075.5 millones, mostrando una ejecución del 46.8% del monto Vigente para el año 2018 (L.6,570.4 millones) y superior en L.359.9 millones (13.3%) al compararlo con el año anterior (L.2,715.6 millones), observándose el mayor porcentaje en Rentas de la Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 51.1% (L.1,572.2 millones) y el restante 48.9% (L.1,503.3 millones) corresponde a las Transferencias Corrientes que registra las contribuciones patronales, los aportes personales, así como otros ingresos por convenios.
- Los Gastos Totales ascendieron a L. 4,578.1 millones ejecutando un 48.9% de lo programado (L. 9,368.4 millones), reflejando el mayor porcentaje en los Desembolsos Financieros con el 52.3% (L. 2,395.7 millones, los cuales están conformados por el otorgamiento de préstamos a corto y largo plazo (L.1,029.2 millones) y la inversión en Títulos Valores (L.1,366.5 millones).
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.2,005.2 millones, observando una ejecución de 42.4% del monto vigente para el año (L.4,729.3 millones) y superior en 9.6% (L.175.0 millones) al compararlo con el periodo 2017 (L.1,830.2 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las Transferencias por pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 93.4% (L.1,873.1 millones), en Servicios Personales 4.9% (L.98.7 millones), Servicios no Personales con 1.6% (L.31.8 millones) y Materiales y Suministros con 0.1% (L.1.5 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.3,075.5 millones) y Gastos Corrientes (L.2,005.2 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,070.3 millones, mayor en L.185.0 millones (20.9%), al realizar el comparativo con el año 2017 (L.885.3 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- Al 30 de junio del año 2018, El Estado de Resultado del INJUPEMP reporta un Excedente de L.1,048.9 millones, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.843.6 millones), se observa superior en L.205.3 millones.

INSTITUTO NACIONAL DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL PODER EJECUTIVO

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9,368.4	4,578.1	48.9
INGRESOS CORRIENTES	6,570.4	3,075.5	46.8
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,798.0	1,502.6	53.7
GASTOS TOTALES	9,368.4	4,578.1	48.9
GASTOS CORRIENTES	4,729.3	2,005.2	42.4
Servicio Personales	256.0	98.7	38.6
Servicios no Personales	109.0	31.8	29.2
Materiales y Suministros	10.0	1.5	15.4
Transferencias	4,354.3	1,873.1	43.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,841.1	1,070.3	58.1
GASTO DE CAPITAL	47.7	2.3	4.9
DESEMBOLSOS FINANCIEROS	4,591.4	2,395.7	52.2
INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD	0.0	174.9	
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2018, el Instituto operó con una planta laboral de 470 empleados, de los cuales 343 son empleados permanentes, 52 son empleados temporales y 75 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 41 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 511 empleados); en comparación a junio 2017 (453 empleados), se puede observar un incremento de 17 empleados. Es importante señalar que las plazas de personal permanente aprobadas para el Ejercicio Fiscal son de 384 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.98.7 millones, reflejando una ejecución de 38.6% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 58.9% (L.58.1 millones), personal temporal 5.2% (L.5.1 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.94.3 millones), se observa un incremento de 4.7% (L.4.4 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L.5.9 millones, mayor en L.1.7 millones (40.5%) a lo reportado en el mismo período del año anterior (L.4.2 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 271 empleados corresponden al género femenino (57.7%) y 199 empleados al género masculino (42.3%).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.3.9 millones, correspondiente a 8 personas cesanteadas, al compararlo con el monto aprobado (L.10.0 millones), se observa una ejecución de 39.0%. Es importante señalar que dichas plazas no han sido canceladas, ya que el Instituto las necesita para cubrir las demandas de reintegro (41 personas por reintegrar).
- En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de junio del 2018, ascendió a L.5.8 millones correspondiente a 7 personas.
- El INJUPEMP se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo (actualmente el Cuarto), vigente desde el año 2016, y que incluye una serie de beneficios para los empleados del Instituto con un impacto económico estimado en el Presupuesto 2018 de L.12.4 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del año 2018 el INJUPEMP reporta un Excedente en el período de L.1,048.9 millones, generados la mayor parte por los intereses devengados en Bonos del Estado, intereses por préstamos personales, intereses por inversiones en el sector privado entre otros, los cuales reflejaron un total de L.1,563.5 millones, al compararlo con lo reportado en el mismo periodo del año anterior (L.1,386.3 millones) refleja un incremento de L.177.2 millones.

Asimismo se observa un aumento de L.696.3 millones en la cartera de préstamos personales, generando un crecimiento en los intereses de L.37.6 millones al compararla con el año 2017. Los pasivos a corto plazo fueron de L.1,249.5 millones, los cuales fueron superiores en L.104.2 millones al compararlos con el mismo período del año anterior (L.1,145.3 millones).

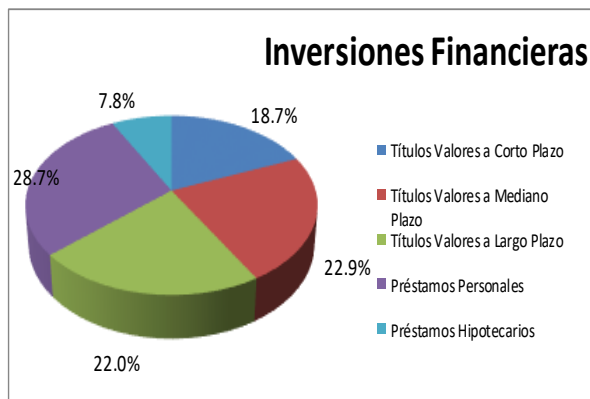
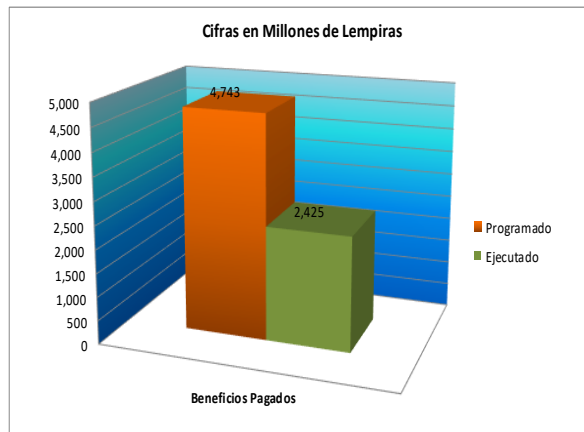
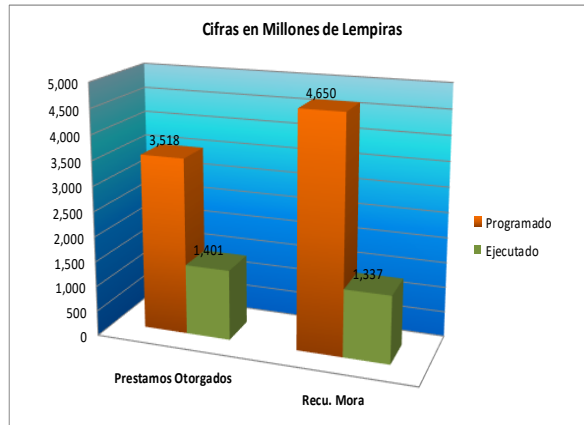
Al 30 de junio del 2018, el patrimonio del Instituto ascendió a L.32,553.2 millones, conformado en el detalle siguiente: L.26,429.6 millones que corresponden a beneficios aprobados y beneficios por otorgar que son los beneficios futuros no otorgados al que tiene derecho los participantes del sistema y que se determina con base a los porcentajes contenidos en los estudios actuariales; L.5,056.6 millones de reservas por préstamos y contingencias patrimoniales, L.1.8 millones a Patrimonio, L.16.3 millones por saldos a favor del Instituto en la Depuración y saneamiento contable y los restantes L.1,048.9 millones corresponden a excedentes del período.

Los Gastos de Funcionamiento reportados al segundo trimestre del 2018, fueron de L.141.4 millones, superiores en L.10.9 millones al compararlo con el mismo período del año anterior (L.130.5 millones), los cuales representan el 9.4% en relación a los Ingresos de Operación. Sin embargo se recomienda a la Institución continuar con las gestiones al control del gasto, específicamente los gastos de funcionamiento, con el fin de proteger las reservas actuariales del INJUPEMP.

INPREMA

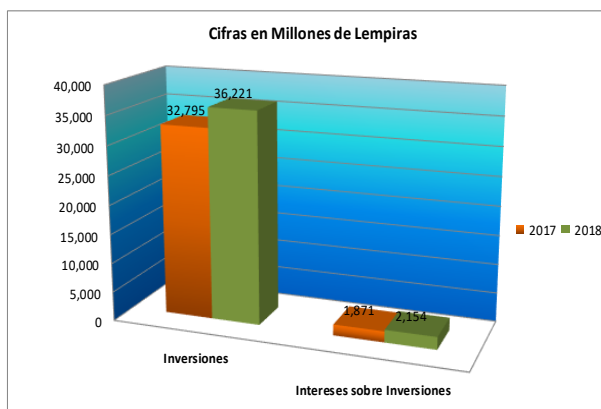
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El INPREMA al segundo trimestre del año 2018 mantiene una población activa de afiliados al sistema de 84,212 docentes activos. Al compáralo con el mismo periodo del año anterior (89,226), se refleja una disminución de 5,014 docentes afiliados.
- Al 30 de junio 2018 se otorgaron 15,210 préstamos personales e hipotecarios (15,139 personales y 71 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.1,400.7 millones, equivalente al 39.8% de lo aprobado en el año (L.3,518.2 millones), se refleja una disminución de L.769.2 millones al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.2,169.9 millones), y el número de préstamos otorgados incrementó en 191 préstamos. Estos valores se mantuvieron dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- La recuperación de la mora en Préstamos a corto y largo plazo, asciende a L.1,337.4 millones (Préstamos a Corto plazo L.1,231.3 millones y L.106.1 millones a Préstamos a Largo plazo), al compararlo con lo programado (L.4,650.0 millones) se observa una ejecución de 28.8%.
- El Instituto pagó en concepto de beneficios por Jubilaciones y Pensiones a 19,751 beneficiarios un monto acumulado de L.2,425.4 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 51.1% del presupuesto aprobado 2018 (4,743.1 millones), de este monto corresponden L.2,341.3 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.84.1 millones a Pensiones. Al comparado con el periodo anterior (L.2,148.7 millones), fue superior en L.276.7 millones.
- 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.36,220.7 millones, superior en 10.4% con relación a las inversiones a junio 2017 (L.32,795.2 millones); el 18.6% (L.6,755.9 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 22.9% (L.8,304.9 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 22.0% (L.7,966.4 millones), Préstamos Personales 28.7% (L.10,377.7 millones) y 7.8% a



préstamos hipotecarios (L.2,815.7 millones), los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.

- Los intereses obtenidos por el total de las Inversiones Financieras al 30 de junio del 2018 (L.36,220.7 millones) fueron de L.2,153.8 millones, reflejando un incremento de L.283.0 millones al compararlo con los intereses del año 2017 (L.1,870.8 millones).
- Al 30 de junio 2018, el INPREMA reporta indicadores operativos que reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras de 6.0%, indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.6 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 131.2%, lo cual refleja que por cada Lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.31 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 95.0% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.95 centavos se destina al pago de pensiones. Los principales índices financieros son: liquidez con 16.8%, ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 3.52% y Margen de utilidad Operacional es del 78.5%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos Totales para el segundo trimestre del año 2018 de L.9,188.1 millones, al compararlo con el año anterior (L.8,770.8 millones), refleja un incremento de L.417.3 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.4,015.1 millones, ejecutado en 50.6% del presupuesto vigente (L.7,932.4 millones), y superior en L.536.1 millones al relacionarlo con el año 2017 (L.3,479.0 millones).
- Los Gastos Totales ascienden a L.9,188.1 millones, reportando un nivel de ejecución de 53.2%, del presupuesto vigente (L.17,272.4 millones), y es superior en L.417.3 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.8,770.8 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.2,516.1 millones, equivalente al 46.4% de lo programado

INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO (INPREMA) Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018 (Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	17,272.4	9,188.1	53.2
INGRESOS CORRIENTES	7,932.4	4,015.1	50.6
INGRESOS DE CAPITAL	9,340.0	5,173.0	55.4
GASTOS TOTALES	17,272.4	9,188.1	53.2
GASTOS CORRIENTES	5,427.3	2,516.1	46.4
Servicio Personales	170.0	64.3	37.8
Servicios No Personales	69.4	11.9	17.1
Materiales y Suministros	10.2	2.1	20.6
Transferencias	5,177.7	2,437.8	47.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2,505.1	1,499.0	59.8
GASTO DE CAPITAL	57.7	0.4	0.7
ACTIVOS FINANCIEROS	11,787.4	6,671.6	56.6
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	-0.0	-0.0

(L.5,427.3 millones), y superior en L.281.2 millones con respecto al año 2017 (L.2,234.9 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.2,437.8 millones, equivalente al 96.9%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio del año 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,499.0 millones; en comparación al segundo trimestre del 2017 (L.1,244.1 millones), reflejó un aumento de L.254.9 millones.
- Al 30 de junio del 2018, el Estado de Resultado reporta Excedente Financiero de L.1,465.9 millones, superior al periodo 2017 (L.1,115.9 millones) en L.350.0 millones, originado principalmente por los Ingresos por Aportaciones al Sistema L.1,847.5 millones y los Productos Financieros que ascienden a L.2,156.5 millones.
- Se rigen por contrato colectivo, el cual tiene vigencia desde el 01 de enero del 2006.
- Según Estudio Actuarial realizado al 31 de diciembre del 2017, presenta un Déficit de L.19,763.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio el INPREMA operó con 283 empleados, en su totalidad de categoría permanente, al comparar con el segundo trimestre del año anterior (315 empleados) hay una disminución de 32 empleados.
- En Sueldos y Salarios erogó L.40.0 millones, equivalente al 33.8% del presupuesto aprobado (L.118.4 millones), se observa inferior en L.4.6 millones al compararlo con el año 2017 (L.44.6 millones).
- Del total de las plazas el 47.0% corresponde al género masculino y el 53.0% al género femenino.

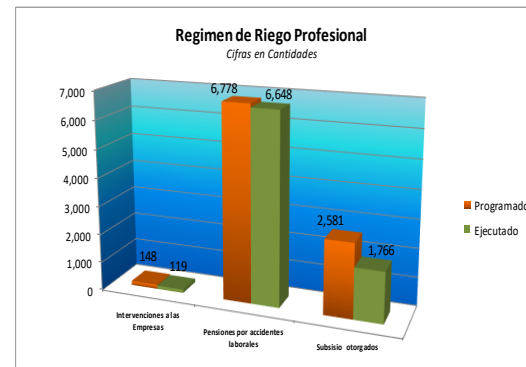
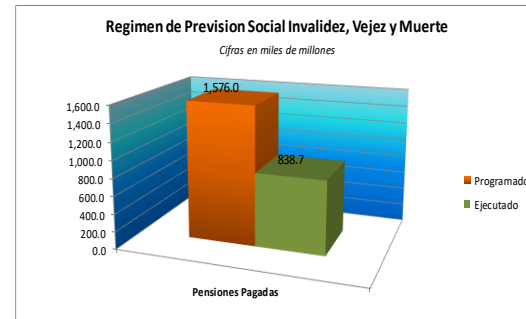
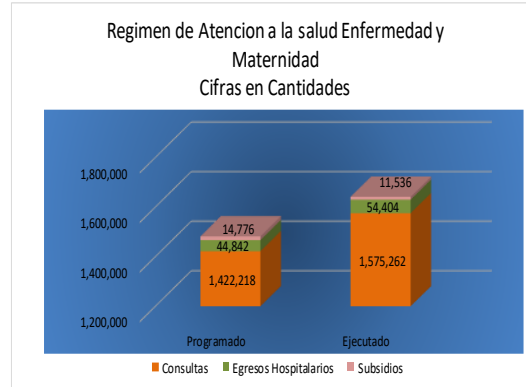
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INPREMA al 30 de junio reporta en el Estado de Resultado un Excedente Financiero de L.1,465.9 millones, al compáralo al mismo periodo del año 2017 (L. 1,115.9 millones) fue mayor en L.350.0 millones, originado principalmente por un incremento en los Ingresos por Aportaciones al Sistema L.1,847.5 millones y los Productos Financieros que ascienden a L.2,156.5 millones. La recuperación de la mora ascendió a L.1,337.4 equivalente al 95.0% del total de préstamos otorgados. El cumplimiento de metas fue satisfactorio conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual para el año 2018.

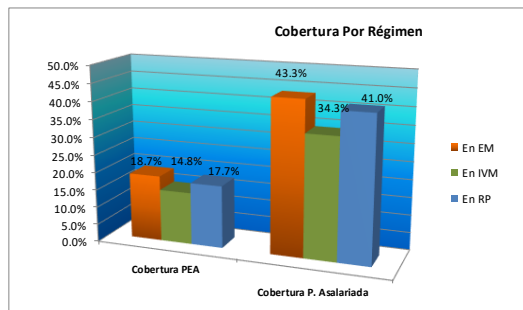
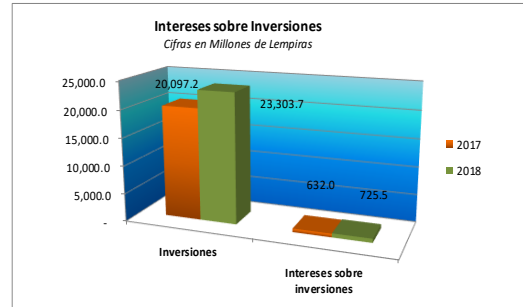
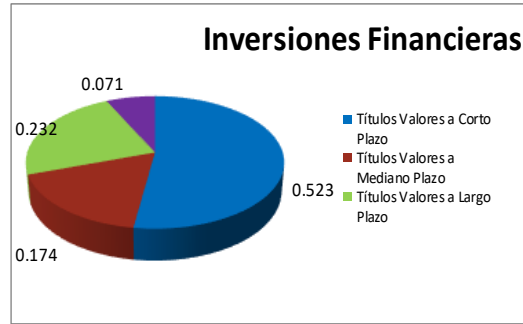
IHSS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2018, el Instituto mantiene una población activa de 770,751 cotizantes, al compararlo con el mismo periodo 2017 (748,693 cotizantes) muestra un incremento de 22,058 cotizantes. El total de personas aseguradas es de 1,703,360 personas, compuesta de la siguiente manera: 770,751 cotizantes y 932,609 beneficiarios del sistema y son inscritos por los cotizantes (niños y niñas menores de 18 años y mujeres embarazadas).
- Al segundo trimestre del año 2018, el regimen de Atención a la Salud, Enfermedad y Muerte (RSAS-EyM) que incluye Consultas, hospitalizaciones y pago de subsidios, atendieron a nivel nacional 1,575,262 consultas especializadas y generales, de las 1,422,218 consultas programadas, ejecutando en un 110.8%, al compararlo con el segundo trimestre 2017 (L.1,445,161 millones de consultas) se incrementó en 130,101 el número de consultas. Se registraron 54,404 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 44,842 programados para el trimestre, representando el 121.3% de ejecución y los subsidios otorgados fueron de 11,536 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 78.1% de lo programado (14,776 subsidios).
- El Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte que encierra los servicios de pago de jubilaciones y pensiones, reportó al 30 de junio una programación de 71,237 pensiones; ejecutando 69,782 jubilaciones y pensiones, equivalente a 98.0%, por un monto de L.838.7 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 53.2% del presupuesto aprobado 2018 (1,576.0 millones), de este monto corresponden L.711.1 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.127.6 millones a Pensiones, que comparado con el trimestre del año 2017 (L.714.1 millones), es superior en L.124.6 millones.
- El Régimen de Riesgo Profesional relativo a las capacitaciones preventivas, inspecciones, Pensiones y subsidios, al 30 de junio 2018, se desarrollaron 119 intervenciones (capacitaciones e inspecciones), reportando 80.4% de ejecución respecto a la meta programada (148 intervenciones); para el pago de pensiones por accidentes laborales programaron 6,778 pensiones, ejecutando 6,648 equivalente a un 98.1%; y se otorgaron 1,766 subsidios, de 2,581 programados equivalente a 68.4% de la meta programada.



- El IHSS, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.23,303.7 millones, superior en 16.0% con relación a las inversiones del año 2017 (L.20,097.2 millones); el 52.3% (L.12,199.2 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 17.4% (L.4,057.2 millones) mediano plazo, 23.2% (L.5,397.3 millones) a largo plazo y 7.1% en otros préstamos (L.1,650.0 millones).
- Al segundo trimestre del 2018, el IHSS reporta Intereses sobre inversiones por un monto de L.725.5 millones, al comparar con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.632.0 millones) se observa un incremento de L.93.5 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 18.7% de la Población Económicamente Activa (PEA) y 43.3% de la población asalariada; el Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte observan una cobertura de 14.8% del PEA y 34.3% de la población asalariada, por su parte el Régimen de Riesgo Profesional refleja una cobertura de 17.7% de la PEA y 41.0% de la población asalariada.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.5,115.6 millones, equivalente al 55.1% del presupuesto vigente (L.9,276.3 millones), valor que corresponde en su totalidad a los Ingresos Corrientes; al compararlo al segundo trimestre del año anterior (L.4,479.7 millones) aumentó L.635.9 millones. El mayor aporte lo representan las Contribuciones a la Seguridad Social L.4,347.3 millones, los Ingresos de Operación L.38.7 millones, Rentas de la Propiedad con

Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCION
INGRESOS TOTALES	9,276.3	5,115.6	55.1
INGRESOS CORRIENTES	9,276.3	5,115.6	55.1
INGRESOS DE CAPITAL	0.0	0.0	-
GASTOS TOTALES	9,276.3	4,014.2	43.3
GASTOS CORRIENTES	7,465.1	3,210.0	43.0
Servicio Personales	3,426.9	1,515.7	44.2
Servicios No Personales	1,100.2	382.6	34.8
Materiales y Suministros	1,213.0	403.9	33.3
Transferencias	1,725.0	907.8	52.6
Servicio de la Deuda Pública	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,811.2	1,905.6	105.2
GASTO DE CAPITAL	252.6	3.3	1.3
ACTIVOS FINANCIEROS	1,558.6	800.9	51.4
BALANCE GLOBAL	0.0	1,101.4	-

L.726.3 millones y transferencias por L.3.3 millones.

- En el Presupuesto de Egresos reportan L.4,014.2 millones, equivalente al 43.3% de ejecución del monto aprobado (L.9,276.3 millones). Al compararlo con el segundo trimestre del año anterior (L.3,871.6 millones) incrementó L.142.6 millones.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.3,210.0 millones, equivalente al 43.0% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2018 (L.7,465.1 millones), al compararlo al segundo trimestre del año anterior (L.2,872.4 millones), incrementó L.337.6 millones. El mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 47.2% (L.1,515.7 millones) y 28.3% (L.907.8 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 12.6% (L.403.9 millones) a Materiales y Suministros 11.9% (L.382.6 millones) a Servicios No Personales.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,905.6 millones, comparado con el año anterior (L.1,607.3 millones) presenta un incremento de L.298.3 millones.
- Al 30 de junio del 2018, el Estado de Resultado reporta una Utilidad del Ejercicio de L.2,617.3 millones, superior en L.830.8 millones a lo registrado en el periodo 2017 (L.1,786.5 millones).
- 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, el cual es prorrogado.

RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de junio 2018 con 5,709 empleados, 4,260 de categoría permanente, 945 por contrato y 504 por contratos especiales, inferior en 107 plazas al periodo del año anterior (5,816 empleados).
- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.905.9 millones, equivalente al 45.8% del presupuesto aprobado (L.1,976.1 millones), al compararlo con el periodo 2017 (L.850.5 millones), se refleja superior en L.55.4 millones.
- Del total de las plazas el 31.8% corresponde al género masculino y el 68.2% al género femenino.
- El pago de Prestaciones Laborales al 30 de junio 2018, fue de L.52.2 millones, al compararlo con el periodo anterior (L.89.8 millones) refleja una disminución de L.37.6 millones. Por ser una Institución que ofrece servicios de atención a la salud, se encuentran dentro de la excepción que establece el Artículo 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República Ejercicio Fiscal 2018 (Decreto N0.141-2017).

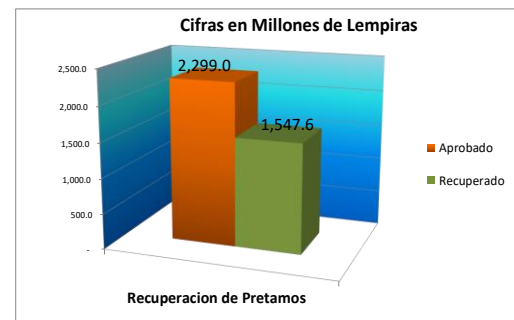
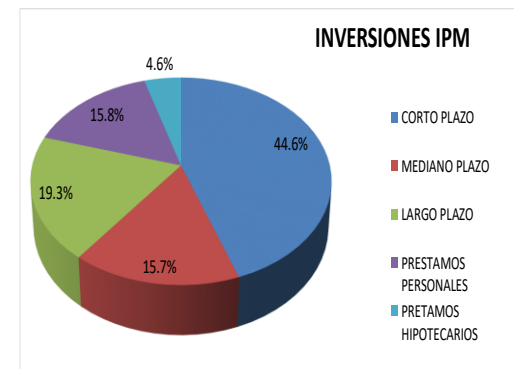
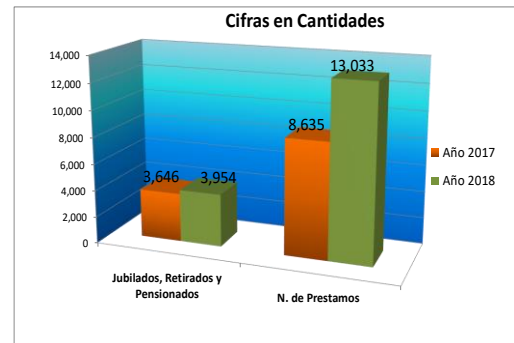
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

Al 30 de junio del año 2018, el IHSS reporta una Utilidad de L. 2,617.3 millones, superior en L.830.8 millones al compararlo con el año 2017 favoreciendo a este resultado, las Contribuciones al Seguro Social L. 4,347.3 millones, Ingresos de Operación L.38.7 millones y Rentas de la Propiedad L. 726.3 millones, también obtuvieron un Ahorro en cuenta corriente de L.1,905.6 millones. Las diferentes instituciones han presentado inconformidad que el IHSS no tiene suficiente personal y orden en el departamento de Tesorería, se presentan con los F-01 para descargar los pagos a beneficio del Instituto y no logran ser atendidos o tienen que estar todo el día esperando, por lo que se recomienda una calendarización para atención a las instituciones, con el fin de evitar que esten en mora y que les cancelen la atención médica.

IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio el Instituto reportó 42,996 de afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2017 (42,708), se refleja un incremento de 288, debido al registró de nuevos afiliados al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 3,954 beneficiarios, reporta un monto acumulado de L.524.9 millones, con un nivel de ejecución del 52.2% del presupuesto aprobado 2018, en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.550.0 millones), obtuvo una disminución de L.25.1 millones, que obedece a la baja de beneficiarios que fueron separadas del sistema por el Proceso de Depuración y Transformación Policial realizado en los años 2016 y 2017.
- Se desembolsaron en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.742.1 millones y un total de préstamos (13,018 personales, 15 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 33.8% respecto al monto aprobado para el año 2018 (L.2, 194.5 millones), y en comparación en el mismo periodo del año anterior (L.1, 311.5), se observa inferior en L.569.4 millones, debido a la disminución en otorgamiento de Préstamos Personales por (L.573.4 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.22,229.7 millones, superior en 18.6% con relación a las inversiones a junio 2017 (L.18,734.9 millones); el 44.6% (L.9,938.1 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 15.7% (L.3,507.8 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 19.3% (L.4,308.5 millones); del total de las Inversiones a Largo Plazo, corresponde a la Cartera de Préstamos hipotecarios L.1,018.7 millones (4.6%), y los préstamos personales L.3,516.6 (15.8%), los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- En Recuperación de Préstamos por un monto de L.1,474.9 millones lo que representa el 67.3% del presupuesto aprobado (L.2, 194.5 millones), se desglosa de la siguiente manera a corto plazo L.1,402.2 millones y L.72.7 millones a largo plazo. En comparación al mismo periodo del



año anterior, el monto total de recuperación de préstamos obtuvo un aumento de L.130.2 millones (L.1, 344.7 millones).

- La deuda del Aporte Patronal consolidado que mantienen las Instituciones afiliadas al IPM es de L.437.3 millones y en comparación con el mismo periodo del año 2017 (L.572.6 millones) se observa una disminución de L.135.3 millones.
- Al 30 de junio del año 2018, los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 4.5% indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.4.5 Lempiras de utilidad, por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 61.0%, lo cual refleja que por cada Lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.61 centavos en pago de pensiones; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 31.4% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.31 centavos se destina al pago de pensiones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- El IPM reporta un presupuesto vigente para el año 2018 en los Ingresos Totales y Gastos Totales de L.4,782.3 millones, con una ejecución de 64.7% (L.3, 093.5 millones).
- Los Ingresos Totales al segundo trimestre del 2018 ascienden a L.3,093.5 millones, con un nivel de ejecución de 64.7% de lo aprobado para el año (L.4, 782.3 millones), y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.2,959.4), se refleja un aumento de L.134.1 millones, debido al crecimiento observando en las Contribuciones a la Seguridad Social por (L.179.5 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.1,618.6 millones, los cuales representan un nivel de ejecución del 62.5%, del monto aprobado para el año (L.2,587.8 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.601.9 millones (37.2%) y Rentas de la Propiedad L.782.2 millones (48.3%), Ingresos de Operación por L.185.8 millones (11.5%) y las Transferencias Corrientes de la Administración por L.48.7 millones (3.0%) en comparación al mismo periodo del año anterior se observa un aumento de L.4.0 millones.
- Los Gasto Totales fueron de L.1,669.4 millones, representando el 34.9% del monto aprobado para el año (L.4, 782.3 millones).

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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE 2018	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	4,782.3	3,093.5	64.7
INGRESOS CORRIENTES	2,587.8	1,618.6	62.5
INGRESOS DE CAPITAL	2,194.50	1,474.9	67.2
GASTOS TOTALES	4,782.3	1,669.4	34.9
GASTOS CORRIENTES	1,224.3	641.1	52.4
Servicios Personales	118.7	59.4	50.0
Servicios no Personales	91.4	53.3	58.3
Materiales y Suministros	7.3	3.5	47.9
Transferencias	1,006.9	524.9	52.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	1,363.5	977.5	71.7
GASTO DE CAPITAL	110.5	17.1	15.5
ACTIVOS FINANCIEROS	3,447.5	1,011.2	29.3
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	0.0	1,424.1	-

- El Gasto Corriente ascendió a L.641.1 millones, reportando una ejecución de 52.4% de lo programado, el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias con 81.9% (L.524.9 millones), Servicios Personales L.59.4 millones (9.3%), Servicios No Personales con L.53.3 millones (8.3%), y la diferencia a Materiales y Suministros 0.5% (L.3.5 millones), al comparar con lo reportado al segundo trimestre del 2017 (L.626.6 millones), fue superior en L.14.5 millones, debido a la disminución reflejada en el pago por retiros del sistema.
- Al segundo trimestre 2018 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.977.5 millones de lo aprobado para el año, el cual se refleja inferior en L.10.6 millones en comparación con el mismo periodo 2017 (L.988.1 millones).
- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2018, reporta Excedente Financiero de L.1,582.4 millones, que al comparar con el resultado del mismo trimestre del año anterior (L.1,383.6 millones), se refleja superior en L.198.8 millones, debido al aumento en los ingresos de operación de L.114.0 millones y a la disminución en las Prestaciones previsionales (beneficios pagadas) de Servicios por L.119.5 millones reflejado en el Estado de Resultado.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2018, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 282 plazas, de las cuales 253 corresponden a la categoría permanente, 29 a personal por contrato, mayor en 18 plazas a las reportadas en el mismo trimestre del 2017.
- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, ascienden a L.33.4 millones (46.6%), de lo aprobado para el año (L.71.6 millones), en relación al mismo periodo del 2017 (L.29.7 millones) se refleja un incremento de L.3.7 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 56.0% (158 mujeres), y el 44.0% está representado por el género masculino (124 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

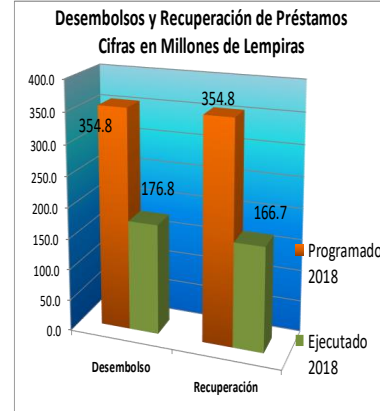
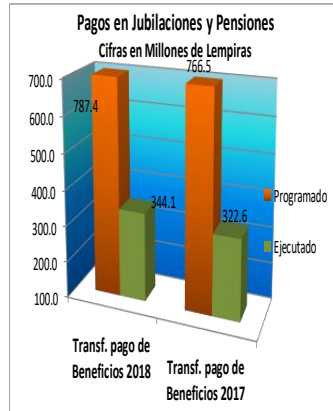
El IPM al 30 de junio del año 2018 en el Estado de Resultado reporta Superávit Financiero de L.1,582.4, el cual fue superior en L.198.8 millones al relacionarlo con el segundo trimestre del año 2017 (L.1,383.6 millones), originado en gran parte por el crecimiento de L.114.0 millones reflejado en las Aportaciones patronales e Individuales y a la disminución del gasto en los Beneficios por Separación de L.119.5 millones, sin embargo es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 14.1% en relación a los Ingresos de Operación, 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.

El Instituto debe gestionar el pago de la aportación patronal que Instituciones del Gobierno Central le adeudan por el valor de L.437.3 millones, con el fin de mantener los flujos de efectivos para suplir los beneficios adquiridos por los afiliados y garantizar los servicios de calidad a sus afiliados.

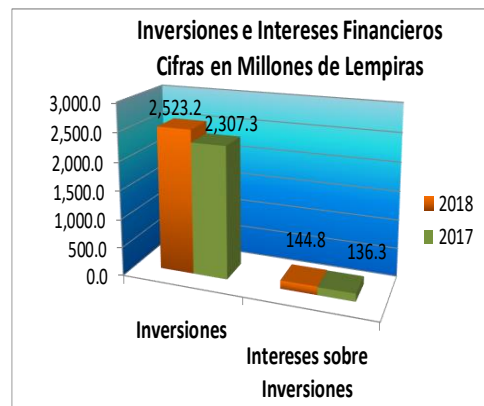
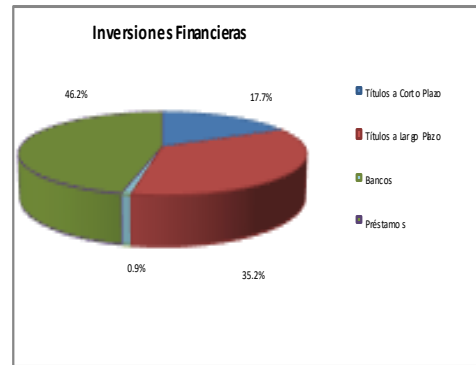
INPREUNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2018, el Instituto mantiene una población activa de 7,060 afiliados, el cual aumentó en 1,617 afiliados en comparación al segundo trimestre del 2017 (5,443 afiliados).
- Pagó en concepto de beneficios de Jubilaciones y Pensiones a 1,577 beneficiarios un monto acumulado de L.344.1 millones, del cual L.335.6 millones corresponde a Jubilaciones y Retiros, y L.8.5 millones a Pensiones; muestra un nivel de ejecución de 43.7% del presupuesto vigente 2018 (L.787.4 millones), y es superior en 6.7% con respecto a la ejecución reportada a junio 2017 (L.322.6 millones).



- Desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.176.8 millones a un total de 1,086 préstamos (1,076 personales y 10 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 49.8% del monto vigente (L.354.8 millones), superior en 39.1% al compararlo con la ejecución al segundo trimestre del año 2017 (L.127.1 millones), de igual forma la relación de préstamos otorgados incremento en 80, pasando de 1,006 préstamos en el 2017 a 1,086 en el 2018, estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- La recuperación de préstamos ascienden a L.166.7 millones ejecutándose el 47.0% del presupuesto vigente (L.354.8 millones), es mayor en 14.3% respecto a la recuperación obtenida a junio 2017 (L. 145.9 millones).
- 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.2,523.2 millones, superior en 9.4% con relación a las inversiones del periodo del año 2017 (L.2,307.3 millones); el 17.7% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 35.2% a largo plazo, el 46.2% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) y la diferencia 0.9% 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.144.8 millones en intereses sobre inversiones, ejecutándose así el 50.2% respecto al presupuesto vigente 2018 (L.288.2 millones) y es superior en 6.2% respecto a lo alcanzado en el año 2017 (L.136.3 millones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el año 2018 asciende a L.1,521.0 millones, superior en L.29.5 millones respecto al año 2017 (L.1,491.5 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al 30 de junio del 2018 fueron de L.540.3 millones, equivalente a 35.5% respecto al presupuesto vigente (L.1,521.0 millones), el cual fue superior en L.69.8 millones respecto al año 2017 (L.470.5 millones), debido al aumento de las transferencias corrientes percibidas.
- La Institución ejecutó un monto total de gastos de L.533.2 millones, equivalente a 35.1% del Presupuesto vigente para el año 2018 (L.1,521.0 millones), que al compararlo con el año 2017, es superior en L.48.5 millones (L.484.7 millones).
- Los Ingresos Corrientes a junio 2018, provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.333.1 millones, equivalente al 29.0% de lo vigente para el año (L.1,147.3 millones), y L.63.3 millones superior al compararlo con el periodo 2018 (L.269.8 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.356.3 millones, reportando ejecución de 42.6% de lo vigente (L.836.4 millones), al compararlo con el período 2017 es superior en L.21.3 millones (L.335.0 millones). El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de jubilaciones, retiros y pensiones a los afiliados con un monto de L.344.1 millones, equivalente al 96.5% del Gasto Corriente.
- Al 30 de junio de 2018, 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 30 de junio 2018 de L.124.8 millones, mostrando un aumento de L.119.9 millones con relación a la utilidad reflejada a junio del año 2017 (L.4.9 millones), debido en gran parte al incremento generado en las contribuciones patronales.

*INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS (INPREUNAH)
Comparativo Ejecución Presupuestaria vs Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)*

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,521.0	540.3	35.5
INGRESOS CORRIENTES	1,147.3	333.1	29.0
INGRESOS DE CAPITAL	373.7	207.2	55.4
GASTOS TOTALES	1,521.0	533.2	35.1
GASTOS CORRIENTES	836.4	356.3	42.6
Servicio Personales	35.3	9.6	27.2
Servicios no Personales	11.7	2.0	17.1
Materiales y Suministros	1.0	0.3	30.0
Transferencias	788.4	344.4	43.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	310.9	-23.2	-7.5
GASTO DE CAPITAL	6.5	0.1	1.5
ACTIVOS FINANCIEROS	678.1	176.8	26.1
BALANCE GLOBAL	0.0	7.1	-

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2018, el instituto operó con 50 plazas, (48 permanentes y 2 temporales), al compararlo con junio 2017 (46 permanentes y 4 temporales), se mantuvo igual.
- En sueldos y salarios del personal permanente y temporal, erogó L.6.4 millones, representando el 31.1% del monto vigente para el año 2018 (L.20.6 millones) y obtuvo un aumento de L.0.4 millones, respecto a lo ejecutado al segundo trimestre del año anterior (L.6.0 millones).
- En relación a la equidad de género, el 70.0% de las plazas están ocupadas por mujeres (35 empleados), con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 30.0% restante son ocupadas por hombres (15 empleados).
- Se reportó pago de prestaciones laborales al segundo trimestre del año 2018 por un monto de L.0.6 millones.

COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El Estado de Resultado del INPREUNAH al 30 de junio 2018 reportó un superávit Financiero de L.124.8 millones., obteniendo un aumento de L.119.9 millones con relación a la Utilidad reflejada a junio del año 2017 (L.4.9 millones), debido al incremento generado en las contribuciones patronales. Es necesario que el INPREUNAH continúe con la racionalización y reducción del Gasto Corriente a fin de controlar el comportamiento de las Reservas Actuariales.

En el año 2016 se pagaron al INPREUNAH L.108.0 millones de Lempiras y para el año 2017 se obtuvo L.91.3 millones, correspondientes al plan de pago del Contrato de Deuda contraída UNAH-INPREUNAH desde 1985 hasta 2015, realizado por concepto de aportaciones patronales, Déficit Actuarial, Gastos de Operación o Gastos Administrativos iniciales y sus respectivos intereses. Para el año 2018 no se ha reportado ningún pago.

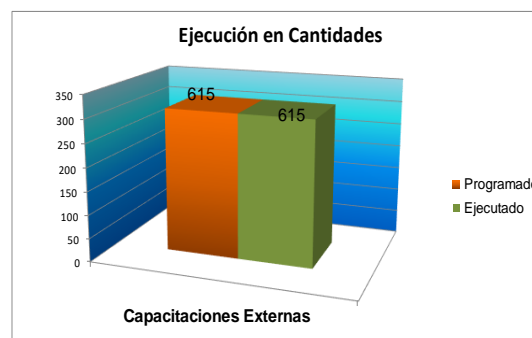
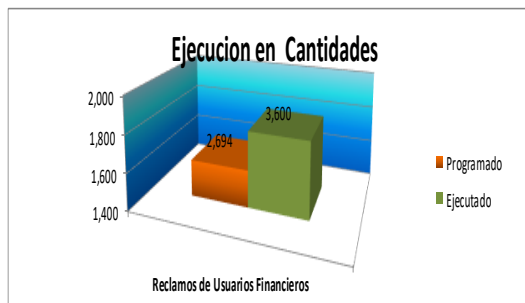
La institución desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.176.8 millones y en recuperación de préstamos obtuvo L.166.7 millones equivalente al 49.8% y 47.0% respectivamente del presupuesto vigente (L.354.8 millones).

La Institución se encuentra dirigido por la Junta Directiva integrada por la Rectoría de la UNAH, un representante de la Junta de Dirección Universitaria (JDU), un representante de los centros regionales, un representante del Consejo Universitario, un representante del SITRAUNAH, uno de los Jubilados de la UNAH (Jupeunah) y otro de la Asociación de Docentes de la UNAH (Adunah).

Se realizaron reuniones con diversos sectores, entre ellos sindicatos, jubilados y docentes de la UNAH para la realización de Propuesta de Anteproyecto de Ley del INPREUNAH, el cual se ha socializado con los diferentes actores claves del sistema para su posterior presentación ante el Congreso Nacional de la República, ya que el instituto no cuentan con una Ley Orgánica.

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

- Al 30 de junio del 2018, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 473 revisiones especiales en instituciones bancarias, Cooperativas de Ahorro y Crédito, Organizaciones de Desarrollo Financiero, Casa de Bolsas, e instituciones de seguros entre otros, logrando una ejecución de 107.7 % de lo programado para el año (439 revisiones).
- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 3,600 reclamos de usuarios financieros, observando una ejecución del 122.0% de lo programado al trimestre (2,964 reclamos).
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 615 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y financiamiento al terrorismo de 615 capacitaciones programadas a junio 2018.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO**

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.596.8 millones, con una ejecución de 36.2% (L.215.8 millones) por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.319.4 millones, equivalente al 53.5%, con respecto al monto aprobado, los cuales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes; se observa mayor en L.1.4 millones en relación al segundo trimestre del año 2017 (L.318.0 millones), 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

COMISION NACIONAL DE BANCOS Y SEGUROS
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	596.8	319.4	53.5
INGRESOS CORRIENTES	596.8	319.4	53.5
GASTOS TOTALES	596.8	215.8	36.2
GASTOS CORRIENTES	588.8	214.8	36.5
Servicios Personales	420.7	189.1	44.9
Servicios no Personales	150.4	18.4	12.2
Materiales y Suministros	9.0	1.9	21.1
Transferencias	8.7	5.4	62.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	8.0	104.6	1,307.5
GASTO DE CAPITAL	8.0	1.0	12.5
BALANCE GLOBAL	-0.0	103.6	-

Propiedad e Ingresos Varios de no Operación.

- Los Gastos Totales acumulados a junio 2018, fueron de L.215.8 millones, representando el 36.2% del monto aprobado para el año, superior en L.21.1 millones en relación al 2017 (L.194.7 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.214.8 millones, equivalente al 36.5% de ejecución de lo aprobado para el año y mayor en L.21.9 millones en relación al segundo trimestre del año 2017 (L.192.9 millones), originado principalmente por un incremento de L.30.0 millones reflejado en los Servicios Personales; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales de 88% (L.189.1 millones), Servicios No Personales con 8.6% (L.18.4 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.319.4 millones) y Gastos Corrientes (L.214.8 millones), generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.104.6 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa mantiene Pasivos por L.134.7 millones, bastante bajo en relación a sus Activos Totales (L.464.9 millones).
- Al 30 de junio del 2018 la CNBS reporta en el Estado de Resultado un Superávit de L.102.1 millones y el año 2017 presentó un Superávit de L.120.9 millones, esta diferencia se debe por el incremento en el gasto por servicios personales en L.30.0 millones, lo que representa el 18.8%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio de 2018, la estructura de personal fue de 451 empleados, de los cuales corresponden a la categoría de empleados permanentes (100.0%); mayor en 15 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (436 plazas).
- El 46.8 % (211) de los empleados corresponde al género masculino y el 53.2% (240) al género femenino.
- En concepto de Servicios Personales reporta una ejecución de L.189.1 millones equivalente a 44.9% del monto aprobado para el año; corresponde a al personal permanente el 100.0%.
- El monto Total erogado en concepto de sueldos y salarios asciende a L.98.2 millones, mayor en L.6.8 millones, en relación al segundo trimestre del año 2017 (L.91.4 millones).
- En concepto de pago de prestaciones laborales, reportan L.4.8 millones a razón de 4 empleados cancelados, las plazas vacantes no fueron canceladas, como lo establece el Art.118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica del Ejercicio Fiscal 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 junio del 2018, 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.102.1 millones, la mayor parte de sus ingresos provienen de las transferencias que recibe del ente regulador del sistema bancario del país, en la línea del gasto se puede observar que los servicios personales aumentaron en un (19.0%), 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.367.1 millones y Pasivos Corrientes de L.110.4 millones, reflejando suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Los resultados de la gestión realizada por la CNBS, promovieron en el sistema supervisado las

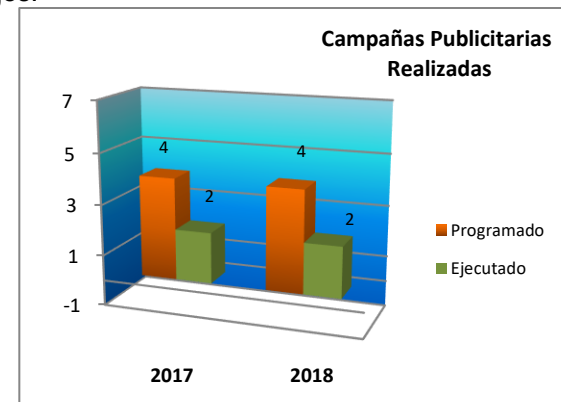
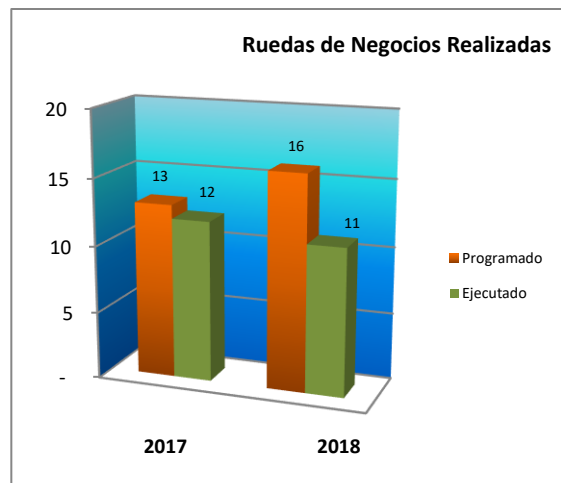
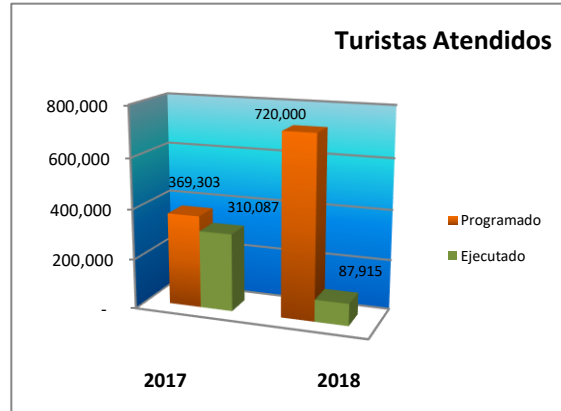
acciones y medidas correctivas, dando cumplimiento a la misión institucional logrando para el segundo trimestre un promedio de un 106.3% de ejecución.

No obstante es necesario que la CNBS prolongue con sus actividades de monitoreo del Sector Financiero Hondureño, impulsar políticas de crecimiento de los sectores productivos del país, se minimicen los créditos de consumo, además de creación de políticas de protección del usuario financiero e incentive la creación de más productos y servicios financieros en beneficio de la población en general.

IHT

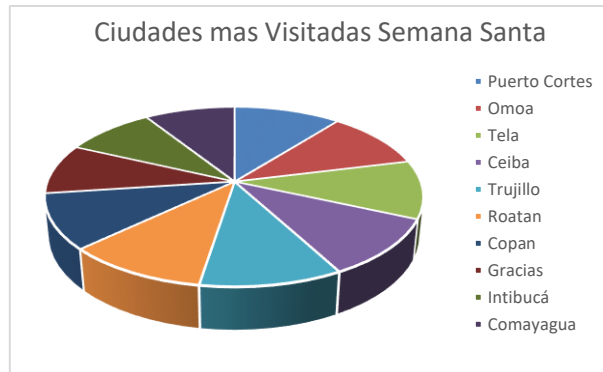
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del año 2018, se atendieron a 87,915 turistas con información y orientación a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional, representando un 12.2% de lo programado para el año (720,000 turistas atendidos).
- Con el fin de promocionar los diferentes destinos turísticos en el país, al segundo trimestre se atendieron 6 grupos mayoristas (tour operadoras, agentes de viaje y medios de comunicación) procedentes de Europa, Suramérica, Asia y Norteamérica, representando el 27.3% de lo programado para el período (22 intervenciones de promoción de destinos turísticos), incidiendo en la baja ejecución que durante el I semestre no se atendieron viajes de familiarización de la Agencia de Turismo de América Central (CATA) por sus siglas en ingles.
- Se participó en 11 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica Europa y Suramérica, con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional, alcanzando una ejecución de 68.8% de la meta programada en el período (16 Ruedas de Negocios). logrando concretar 2 alianzas estratégicas con Spirit Airlines que consiste en la apertura de un nuevo vuelo directo desde la ciudad de Orlando Florida, hasta la ciudad de San Pedro Sula a partir del 5 de octubre del presente año, y con la Agencia de Viajes El Corte Ingles que consiste en la promoción de Honduras como destino turístico en los diferentes canales de comercialización de dicha agencia de viajes.
- Con el objetivo de Fortalecer las capacidades de los prestadores de servicios turísticos y elevar los niveles de calidad de los servicios y productos ofrecidos, se realizaron jornadas de formación a prestadores de servicios turísticos en los temas “Cultura Turística”, “Atención al Cliente”, “Service Best” y “Manejo de Redes Sociales”, contando con un total de 421 colaboradores, reportando una ejecución del 82.5% de lo programado para el periodo (510 personas



capacitadas).

- Se realizó Campaña de Semana Santa “Honduras Te Espera” bajo el concepto creativo que trata de potenciar y expresar que somos un país con una variedad envidiable de destinos únicos, playas, selvas tropicales, pueblos con encanto, gastronomía, ruta del café, entre otros. También se tomó en consideración promocionar los destinos no tradicionales en busca de nuevas aventuras y experiencias increíbles y ante todo, una cálida bienvenida de gente hermosa con los brazos abiertos para recibir a todos los visitantes, además se trabajó la campaña de feriado bancario 2018, orientada al mercado guatemalteco, que lleva por nombre “Este feriado bancario, cabal descubris que Honduras es el destino” logrando el 50.0% de lo programado (4 campañas publicitarias).
- Como resultado de la Campaña de Semana Santa, se registró aproximadamente una movilización de 3,527,198 veraneantes, lo que equivale a un aumento del 6.7% que representan 222,957 personas más en comparación a Semana Santa de 2017, una ocupación hotelera estimada en 92% y un estimado de L.7.6 millones por derrama económica en los sitios visitados, entre los cuales los de mayor atracción fueron en playas: Puerto Cortes, Omoa, Tela, La Ceiba, Trujillo y Roatán; y en turismo arqueológico e histórico sobresalieron Copan, Gracias, Intibucá y Comayagua.
- 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 10 jornadas de Asistencia Técnica a empresas y establecimientos enfocados a la producción más limpia y sistemas de calidad, con una ejecución de 111.1% de lo programado en el período (9 asistencias técnicas).
- Al 30 de junio el IHT, refleja un gasto en campañas publicitarias de L.24.5 millones valor que representa el 32.3% del gasto total del Instituto durante el período evaluado, una participación en 4 eventos de promoción turística, y distribución de 55,871 unidades de material turístico.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 9.9%, rentabilidad bruta de 33.4% y rentabilidad sobre los activos de 3.2%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Como se detalla en el cuadro, el presupuesto de Ingresos y Egresos vigente del IHT al 30 de junio del 2018 fue de L.218.2 millones, mayor en L.16.9 millones al presupuesto del 2017 (L.201.3 millones).

- El 100.0% de los recursos percibidos (L.113.0 millones) corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales y recursos propios, al compararlo con el año anterior (L.94.5 millones), se observa un incremento de L.18.5 millones (19.6%). Los Ingresos Corrientes, mostraron una ejecución de 51.8% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2018 (L.218.0 millones), superior en 19.6% (L.18.5 millones) en relación al año 2017 (L.94.5 millones); el 19.1% (L.21.6 millones) corresponde a Canon por Beneficios, el 80.5%

INSTITUTO HONDUREÑO DEL TURISMO
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	218.2	113.0	51.8
INGRESOS CORRIENTES	218.0	113.0	51.8
INGRESOS DE CAPITAL	0.2	0.0	0.0
GASTOS TOTALES	218.2	75.9	34.8
GASTOS CORRIENTES	210.1	75.9	36.1
Servicio Personales	62.9	29.2	46.4
Servicios no Personales	99.3	41.0	41.3
Materiales y Suministros	5.4	1.5	28.8
Transferencias	42.5	4.2	9.8
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	8.0	37.0	465.4
GASTO DE CAPITAL	8.1	0.0	0.0
BALANCE GLOBAL	0.0	37.0	

- (L.90.9 millones) a las Transferencias de la Administración Central que incluye el 4% de la Tasa por servicios turísticos, y el 0.4% restante (L.0.5 millones) corresponde a Rentas de la Propiedad.
- El 100% de los Egresos Totales (L.75.9 millones) corresponden al Gasto Corriente, que representa el 34.8% del presupuesto vigente del Ejercicio Fiscal 2018, al compararlo con lo registrado en el año 2017 (L.76.5 millones), fue inferior en L.0.6 millones (0.7%); reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 54.0% (L.41.0 millones) y Servicios Personales con 18.2% (L.13.8 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.113.0 millones) y Gastos Corrientes (L.75.9 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.37.0 millones.
- A junio 2018, el Instituto reporta un Excedente Financiero de L.38.1 millones, mayor en L.19.3 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.18.8 millones).

RECURSO HUMANOS

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 142 plazas, de las cuales 91 pertenecen a la categoría de permanentes, 4 plazas pertenecen a la categoría de temporales y 47 contratos especiales, en comparación a junio 2017 (139 empleados) se puede observar un incremento de 3 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.13.6 millones, superior en L.1.1 millones con respecto al periodo 2017 (L.12.5 millones), equivalente al 17.9% del Gasto Corriente, y una ejecución del 48% de lo aprobado para sueldos y salarios de personal permanente (L.28.3 millones).
- En relación a la equidad de género, el 59.9% de las plazas están ocupadas por mujeres (85), el 40.1% restante son ocupadas por hombres (57).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.3 millones, correspondiente a 3 personas cesanteadas, dichas plazas no fueron canceladas, como lo establece el artículo No.118 de las Disposiciones

Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la República para el Ejercicio Fiscal 2018.

- En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de junio del 2018, el monto pagado ascendió a L.3.2 millones correspondiente a 1 persona, cabe mencionar que dicha persona no fue reintegrada a la Institución.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IHT cerró con un resultado positivo en el Estado de Resultados al 30 de junio de L.38.1 millones, mayor en L.19.3 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.18.8 millones), generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%.

Las cuentas por pagar a corto plazo fueron de L.10.1 millones de las cuales el 74.3% (L.7.5 millones) corresponde a deuda a proveedores, asimismo al compararlo con lo registrado en el mismo período del año 2017 (L.6.8 millones), se observa un aumento de L.3.3 millones.

Para el Ejercicio Fiscal 2018, se registra en Construcciones de Bienes de Dominio Público la reparación y mantenimiento del parque eco arqueológico de las cuevas de Talgua, la remodelación del muelle de San Lorenzo, y restauración del muro de la fortaleza de Santa Bárbara por un monto de L.12.8 millones.

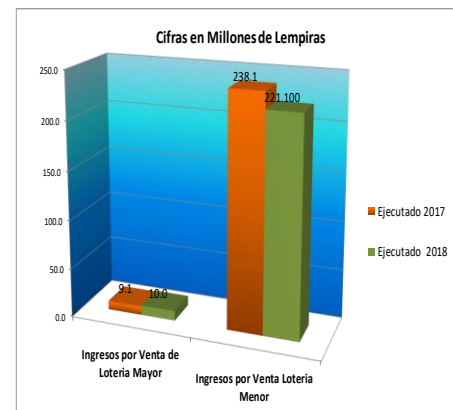
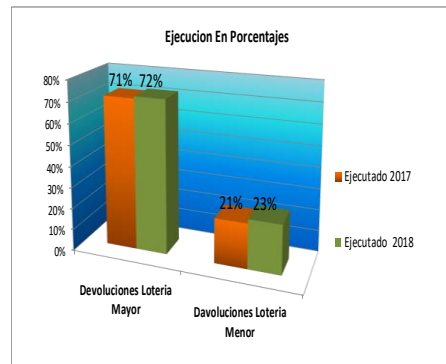
El Patrimonio del Instituto al 30 de junio de 2018 asciende a L.1,165.6 millones, el cual está integrado por los Resultados Acumulados y del Ejercicio con L.710.3 millones y los restante L.455.3 millones corresponden al capital que incluye aportes del Estado, donaciones y en mayor medida la capitalización del Proyecto “Desarrollo Turístico Bahía de Tela”.

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

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A junio 2018, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 23.0% con un costo de L.65.9 millones y una emisión de series de 179,432, de los cuales corresponden a ventas 138,184 y 41,248 a devoluciones de series; el porcentaje de devolución fue menor en relación al mismo periodo de 2017 (24.0%) en un 1.0%. Los ingresos generados por venta de Lotería Menor asciende a L.221.1 millones y L.238.1 millones a junio del año 2017.
- Las devoluciones de Lotería Mayor se observan en un 72.0%, al comparar con el trimestre del año anterior las devoluciones disminuyeron en 1%, lo que representa un costo de L.25.6 millones dejados de percibir. Se emitieron 305,334 series, de los cuales se alcanzaron ventas de 86,489 en billetes y devoluciones de 218,845 billetes. Los ingresos generados por ventas de series de Lotería Mayor fueron de L.10.0 millones, superior en L.1.0 millones a los Ingresos registrados en el año 2017 (L.9.1 millones).
- Las transferencias que la institución por Ley debe realizar tanto al Gobierno Central como a otras Instituciones del Estado y Asociaciones particulares sin fines de Lucro, disminuyó a L.20.0 millones (a la misma fecha del año anterior fue de L.368.8 millones).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el año 2018 asciende a L.984.1 millones, y al 30 de junio reporta ingresos por L.493.3 millones, y en comparación el mismo periodo del año anterior fue de L.654.4 millones, reporta una disminución de L.161.1 millones, esto debido a la baja en los Ingresos de No Operación por L151.8 millones

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	984.1	493.3	50.1
INGRESOS CORRIENTES	984.1	493.3	50.1
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	984.1	493.3	50.1
GASTOS CORRIENTES	604.0	250.5	41.5
Servicios Personales	85.7	39.6	46.2
Servicios No Personales	491.0	209.8	42.7
Materiales y Suministros	6.4	0.9	14.1
Transferencias	20.9	0.2	1.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	380.1	242.8	63.9
GASTO DE CAPITAL	2.1	0.1	4.8
ACTIVOS FINANCIEROS	378.0	20.0	5.3
APLICACIONES FINANCIERAS		222.7	
BALANCE GLOBAL	-378.0	-20.0	5.3

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.493.3 millones, en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa menor en L.161.1 millones en relación al segundo trimestre del año 2017 (L.654.4 millones), debido a la baja en los Ingresos de No Operación por L.151.8 millones; 46.8 % de estos ingresos (L.231.1 millones) provenientes de las ventas de billetes de lotería.
- Los Gastos Totales erogados a junio 2018 fueron de L.493.3 millones, equivalente a 50.1% del monto aprobado para el año, superior en L.161.1 millones en relación al 2017 (L.654.4 millones), reflejado en las disponibilidades por un monto de L.185.9, esto debido a las Transferencias de fondos al fidecomiso “Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema”, para dar cumplimiento a la Ley Marco del Sistema de Protección Social, aprobada por el Presidente de la Republica, en consejo de Ministro, mediante Decreto Ejecutivo PCM-027-2017.
- Los Gastos Corrientes ascendieron a L.250.5 millones, mayor en L.1.8 millones en relación al año anterior (L.248.7 millones), debido a la disminución de L.0.5 millones reflejada en los Servicios No Personales, específicamente por el pago de los premios de la lotería mayor y menor; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios No Personales con 83.8%, Servicios Personales 15.8%, Servicios Personales, 0.4% a las transferencias, Materiales y Suministros.
- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.493.3 millones) y Gastos Corrientes (L.250.5 millones), se generó un Ahorro de L.242.8 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 30 de junio 2018, un Superávit después de Transferencias de L.236.1 millones, a junio 2017 registró un superávit de L.35.4 millones. Se debió a que se incorporaron L.216.1 millones del Convenio de Cooperación 183-2011 Honduras - Canadá.

- El Contrato Colectivo vigente incluye una serie de beneficios para los empleados del Patronato Nacional de la Infancia con un impacto económico de L.11.8 millones aprobado en el presupuesto para el año 2018.

RECURSO HUMANO

- A junio 2018, la Institución mantuvo una planta laboral de 180 empleados de los cuales 170 son permanentes, 10 temporal; menor en 9 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (189 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.24.5 millones, mayor en L.0.1 millones, en relación al segundo trimestre del año 2017 (L.24.6 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 95 corresponden al género masculino (52.8%) y 85 corresponden al género femenino (47.2%).
- En Beneficios y Compensaciones se erogó L.1.7 millones, que corresponde a un empleado que se dio por finalizado su contrato de trabajo.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El PANI al 30 de junio del 2018, presenta en su Estado de Resultado un Superávit de L.236.1 millones y en el año 2017 L.35.4 millones; Producto de las transferencias provenientes del Convenio 183-2011, que ascendió a L.216.1 millones, ya que los Ingresos de Operación no son consistente con los Gatos Operativos del PANI.

El Estado de Situación Financiera al 30 de junio 2018, muestra en los Activos Corrientes L.1,298.3 millones y L.598.9 millones en el año 2017, con una variación porcentual de 116.8%, 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.

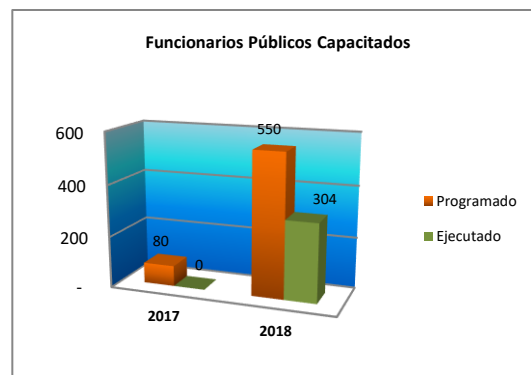
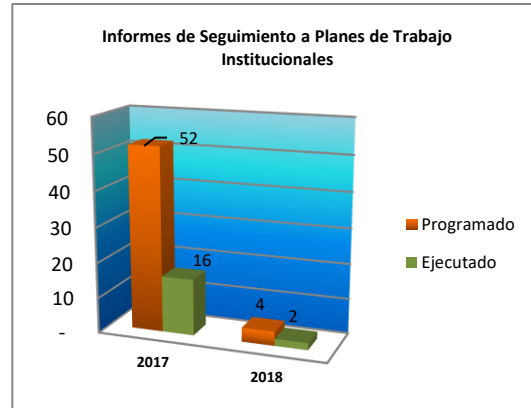
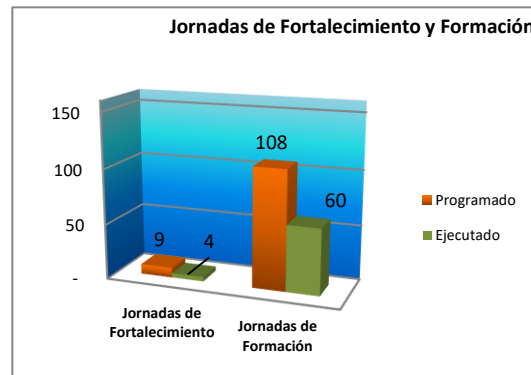
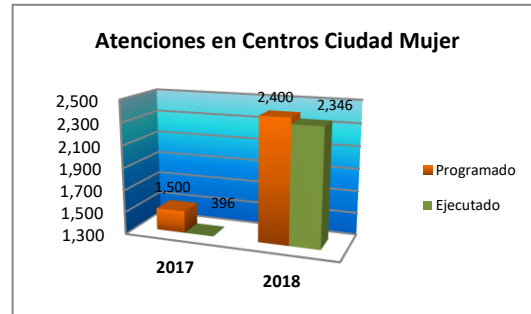
Los Pasivos Corrientes reflejan L.124.2 millones, mayor en L.82.5 millones en relación al primer trimestre del 2017 (L.41.7 millones), resultado que obedece a un incremento en las obligaciones a corto plazo.

En la ejecución de las principales metas se observa según el Estado de Situación Financiera al 30 de junio del 2018 en relación con el año 2017 que hubo una disminución de 18.0% en las devoluciones de la lotería menor y mayor, por lo que las ventas en ambos productos ha mejorado como resultado de la reducción de las devoluciones de los mismos.

INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 con el objetivo de prevenir la violencia contra las mujeres, se brindaron 2,346 atenciones psicológicas y sociales a mujeres en los Centros Ciudad Mujer, alcanzando un 97.8% de lo programado para el año (2,400 atenciones).
- Se desarrollaron 7 Jornadas de Formación y Planificación en Presupuestos Sensibles a Género para el monitoreo del Segundo Plan de Igualdad y Equidad de Género de Honduras (II PIEGH), ejecutando el 100.0% de la meta programada para el período (7 jornadas de Formación).
- Con el objetivo de fortalecer las políticas públicas de igualdad y equidad de género, se desarrollaron 60 jornadas de formación de capacidades técnicas en el tema de Empoderamiento de la Mujer en los Procesos de Desarrollo Local y Diplomado en Género y Políticas Públicas, cumpliendo con el 55.6% de la meta programada (108 jornadas).
- Se brindaron 180 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 del 50.0% de lo proyectado para el período (360 asesorías brindadas).
- Se realizaron 2 Informes de Seguimiento a las Propuestas Técnicas elaboradas y entregadas para la incorporación de género en los programas emblemáticos del Plan de Gobierno, logrando una ejecución del 50.0% de lo programado para el año (4 informes de Seguimiento).
- Se realizaron 9 Jornadas educativas en género y derechos humanos para madres adolescentes impartidas a mujeres usuarias de los Centros Ciudad Mujer, logrando ejecutar un 42.9% de lo programado en el período (21 Jornadas de formación impartidas a mujeres usuarias de los Centros Ciudad Mujer.)
- Se llevaron a cabo jornadas de capacitación para el abordaje de Género en la gestión pública para el funcionario público, con la participación de 304 personas, alcanzando un 55.3% de la



meta programada en el período (550 funcionarios públicos capacitados).

- Se desarrollaron 4 Jornadas de Fortalecimiento de Capacidades Técnicas dirigidas a Coordinadoras de Oficina Municipal de la Mujer (OMM), Personal Administrativo Municipal y Técnicos de las Mancomunidades., ejecutando el 44.4% de la meta programada para el período (9 jornadas de capacitación).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, ascendió a L.32.2 millones. Los Ingresos y Gastos Totales ejecutados al 30 de junio fueron de L.12.8 millones, equivalente al 39.8% del monto vigente.

INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>32.2</u>	<u>12.8</u>	<u>39.8</u>
INGRESOS CORRIENTES	32.2	12.8	39.8
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>32.2</u>	<u>12.8</u>	<u>39.8</u>
GASTOS CORRIENTES	32.0	12.8	40.1
Servicio Personales	24.9	10.2	41.0
Servicios no Personales	4.0	1.6	39.1
Materiales y Suministros	2.7	0.7	25.1
Transferencias	0.4	0.4	94.8
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>0.2</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>
GASTO DE CAPITAL	0.2	0.0	0.0
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>0.0</u>	

- La totalidad de los recursos percibidos fueron de L.12.8 millones, que corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales, los cuales fueron mayores en L.3.0 millones (30.6%) a

lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.9.8 millones); es importante señalar que para el Ejercicio Fiscal 2018, el INAM no suscribió ningún acuerdo de cooperación (Apoyo Presupuestario) con Organismos Internacionales.

- El 100.0% de los egresos (L.12.8 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 40.1% del monto vigente (L.32.0 millones), y mayor en L.3.0 millones (30.6%) al compararlo con lo ejecutado al 30 de junio del 2017 (L.9.8 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 79.7% (L.10.2 millones), ejecutando además en Servicios No Personales 12.5% (L1.6 millones), Materiales y Suministros con 5.5% (L.0.7 millones) y Transferencias con 3.1% (L. 0.4 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.12.8 millones) con los Gastos Corrientes (L.12.8 millones), se observa que la Institución obtuvo equilibrio presupuestario.
- En el período la Institución no reportó Fondos Externos debido a falta de gestión de los mismos.
- El INAM reflejó en sus Estados Financieros una Pérdida de L.2.2 millones

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano al segundo trimestre del 2018, está conformada por 67 empleados, de los cuales 65 pertenecen a la categoría permanentes y 2 son empleados por contrato; en relación al mismo trimestre del año 2017 (50 empleados) se observa un incremento de 17 empleados. Es importante señalar que las plazas de personal permanente aprobadas para el Ejercicio Fiscal 2018 ascienden a 73 plazas.
- A junio 2018, se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.7.3 millones, superior en L.1.8 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior (L.5.5 millones); equivalente al 42.6% del Presupuesto Vigente para este objeto y el 57.0% del Gasto Corriente.
- En relación a la equidad de género, el 77.6% de las plazas están ocupadas por mujeres (52) y el 22.4% restante son ocupadas por hombres (15).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.0.2 millones, correspondiente a 1 persona cesanteada. Actualmente cuenta con 8 plazas vacantes las cuales están programadas a ser ocupadas en los meses de agosto y septiembre del presente año.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INAM reflejó en sus Estados Financieros una Pérdida de L.2.2 millones, ya que en el Estado de Rendimiento Financiero no registra la totalidad de los recursos percibidos por la Institución, reflejando una diferencia con respecto a la ejecución presupuestaria de L.2.1 millones.

Las Cuentas por Cobrar se mantuvieron en el mismo valor que el año anterior (L.0.6 millones), mientras que las cuentas por pagar a corto plazo fueron de L.0.8 millones, inferior en L.0.1 millones con lo reportado en el segundo trimestre del año 2017 (L.0.9 millones).

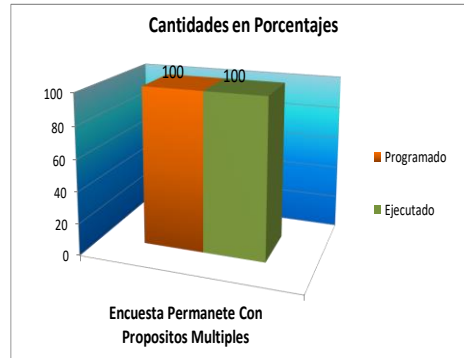
El Patrimonio del Instituto al 30 de junio 2018 asciende a L.9.7 millones, el cual está comprendido en su totalidad por el Resultado del Ejercicio y los resultados acumulados de Ejercicios Anteriores.

En las metas Institucionales al 30 de junio del 2018, la Institución muestra un cumplimiento del 63.1% las mismas observando una mejor ejecución con relación al trimestre anterior. Se recomienda a la Institución seguir enfocando sus esfuerzos para cumplir con los objetivos de la Institución y canalizar fondos con organismos internacionales para lograr el cumplimiento de sus metas y así no depender totalmente del Gobierno Central.

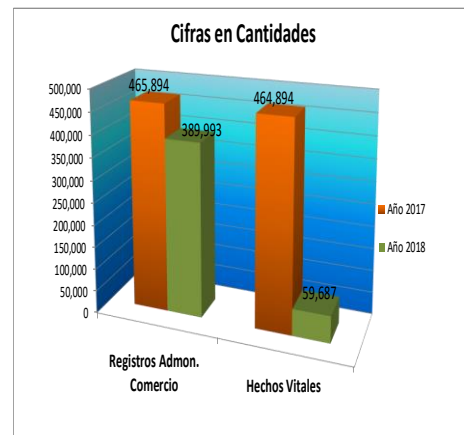
INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- De las Encuestas Permanentes de Hogares con Propósitos Múltiples (EPHPM -- LX y LXI), para el año 2018, se hizo una programación de 2 Encuestas de las cuales se logró ejecutar el 100% (2 Encuesta), en comparación al mismo trimestre del año anterior, se mantuvo igual. Con el fin de obtener información del ingreso de los hogares, situación del mercado laboral, problemas de empleo, trabajo infantil y pobreza, además de datos democráticos, educación, composición de hogar y vivienda. El Instituto solicitó al Banco Central de Honduras (BCH) los precios de los productos de la canasta básica de alimentos, que fueron utilizados para la generación de los tabulados de la encuesta.

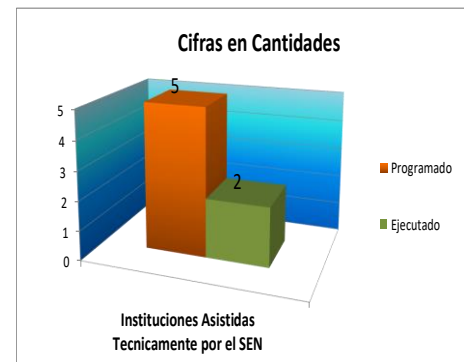


- Se programó para el año 11 encuestas de Impacto Social Vida Mejor, dicho estudio está a cargo de la Secretaría de la Presidencia, ejecutando un 45.5% (5 encuestas) con el objetivo de medir el impacto de las políticas de gobierno.



- Se recibieron y recolectaron 59,687 registros de Hechos Vitales y en comparación al mismo trimestre del año anterior (465,894), se observa una disminución de 406,207, de los cuales 53,000 (88.8%) corresponden a formularios de nacimiento 4,600 (7.7%) formularios de defunciones, y 2,087 (3.5%) divorcios enviados por los registradores civiles municipales del RNP, con el objetivo de clasificarlos y distribuirlos, ya que este es un estudio de carácter permanente a cargo de la Gerencia de Estadísticas Demográficas, Sociales con el apoyo de la Gerencia de Tecnología del INE para ponerlo a disposición del Público.

- Se actualizaron 389,993 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior de las cuales corresponden 200,900 millones de pólizas recolectadas y 189,093 millones de pólizas clasificadas, que en comparación en el mismo periodo del año 2017 (465,894 millones), representa una disminución de 75,901. Esta operación estadística permanente busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos que ocurren por las distintas aduanas como las Zonas Libres (ZOLI).



- Se brindó asistencia técnica por medio de cursos y talleres orientados a las instituciones del Sistema Estadístico Nacional (SEN), con una programación de 5 actividades, y una ejecución de 2 actividades, equivale al 40%, que consiste en la formación técnica sobre el uso de la plataforma para los miembros SEN, con la asistencia de: Banco Central de

Honduras (BCH), Instituto de Formación Profesional (INFOP), Universidad Nacional Autónoma de Honduras (UNAH), Instituto Hondureño de Turismo (IHT), Instituto Nacional de la Mujer (INAM), Dirección de la Niñez A dolencia y Familia, Mi Ambiente, entre otras.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.86.5 millones, reflejando un aumento L.3.4 millones en comparación con el periodo 2017 (L.83.1 millones).
- El total de Ingresos ascienden a L.39.3 millones, representando el 45.4% del presupuesto aprobado e inferior en L.4.2 millones al relacionarlo con el segundo trimestre del año 2017 (L.43.5 millones),

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICAS (INE)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	86.5	39.3	45.4
Ingresos Corrientes	82.0	39.1	47.7
Fuentes Financieras	3.8	0.1	2.6
Ingresos de Capital	0.7	0.1	14.3
GASTOS TOTALES	86.5	46.1	53.3
GASTOS CORRIENTES	85.8	46.0	53.6
Servicio Personales	51.9	28.2	54.3
Servicios No Personales	29.2	15.5	53.1
Materiales y Suministros	4.7	2.3	48.9
Transferencias	0.0	0.0	100
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-3.8	-6.9	181.4
GASTO DE CAPITAL	0.7	0.1	14.3
BALANCE GLOBAL	0.0	-6.8	-

- esto debido a que quedaron pendientes por recibir Transferencias por L.10.0 millones de acuerdo a la programación.
- Los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.39.1 millones, equivalente a 47.7% del monto aprobado para el año (L.82.0 millones); corresponde en su totalidad a las Transferencia Corrientes percibidas del Gobierno Central, obtuvo una disminución de L.1.6 millones al compararlo al mismo periodo (L.40.7 millones), esto debido a que está pendiente una Transferencia Corriente del Gobierno Central de L.10.0 millones para cubrir gastos del Fidecomiso para el pago de los Servicios Públicos suscrito con Banco LAFISE y para la reestructuración de personal.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.46.0 millones, equivalente al 53.6% de lo aprobado para el año (L.85.8 millones) y superior en L.3.6 millones al compararlo a junio 2017 (L.42.4 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al segundo trimestre del año 2018, obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.6.9 millones, y al compararlo con el mismo trimestre del año anterior (L.1.7 Millones) refleja un aumento de L.5.2 Millones, debido en parte al incremento de L.3.6 millones observado en el Gasto Corriente y a la transferencias pendiente de percibir del Gobierno Central por un monto de L.10.0 millones para financiar el Fidecomiso para pago de Servicios Públicos suscrito con banco LAFISE, para el proceso de reestructuración de personal.
- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2018 reporta un Superávit de L.1.3 millones y al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.5.9 millones), refleja inferior en (L.4.6 millones), debido a que quedaron pendientes de recibir, Transferencias Corrientes del Gobierno Central por un monto de L.10.0 millones.

RECURSO HUMANO

- Al segundo trimestre del 2018, reporta una planilla laboral de 196 plazas ocupadas, 76 de la categoría de empleados permanentes (38.7%), 27 empleados por contrato (17.7%), 76 Contratos Especiales (38.8%) y 17 Servicios Profesionales (8.8%) que al compararlo al mismo periodo del año 2017 (169 empleados), se refleja un aumento de plazas de 27, este incremento se debe a la contratación de nuevos empleados en la modalidad de Contratos Especiales, debido a las diferentes encuestas que está llevando a cabo el Instituto.
- De las plazas ocupadas, 92 plazas corresponden al género masculino (46.9%), y 104 plazas corresponden al género femenino (53.1%), evidenciando que existe una mayor representación del género femenino.
- El monto ejecutado en concepto de pago por Sueldos y Salarios del personal, fue de L.19.7 millones, que en comparación al mismo periodo del año 2017 (19.8 millones), se refleja menor en L.0.1 millones.
- En concepto de Prestaciones Laborales el Instituto a pagado un monto de L.2.1 millones, y ha cancelado un total de 11 empleados, esto dando cumplimiento al Art. 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica del Periodo Fiscal 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

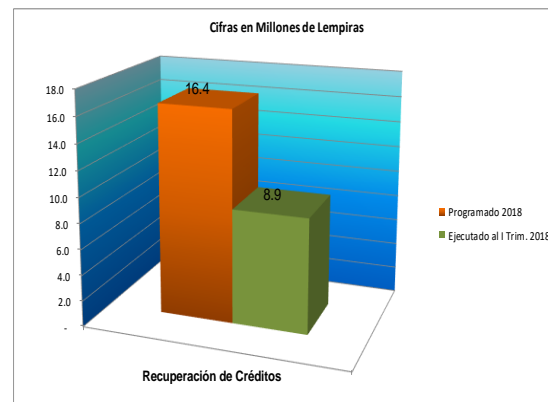
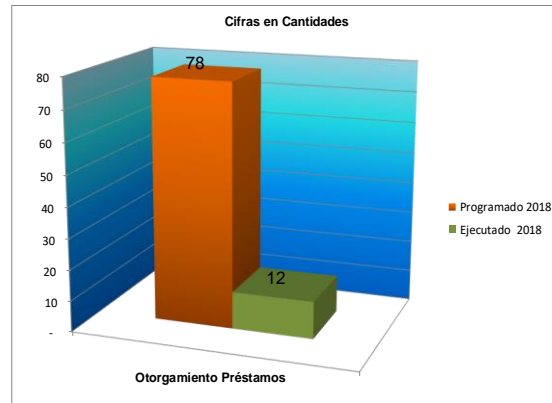
Al 30 de junio del 2018, reportó un Desahorro en cuenta Corriente de L.6.9 millones, debido a la falta de gestión de las Transferencias que recibe de la Administración Central, quedando pendiente al mes de junio la cantidad de L.10.0 millones. En el cumplimiento y alcance en la ejecución de metas presenta una ejecución promedio de 61.8% conforme a lo programado para el año.

Cabe señalar que la institución absorbió los gastos de funcionamiento con fondos propios (0.5%) y nacionales (99.5%), por lo que es necesario gestionar Fondos Externos y Nacionales, para no depender totalmente de las transferencias del Gobierno. Asimismo tramitar oportunamente los desembolsos del presupuesto aprobado para el Instituto, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas y objetivos, con el fin de coordinar la producción y difusión de estadísticas socioeconómicas, sociales y otros agregados nacionales oficiales, estipuladas en los Planes; Visión de País (2010-2038) y Plan de Nación (2010-2022), ya que estos son desafíos para atender la información estadística y brindar apoyo en el diseño y formulación de políticas, programas y proyectos que impulsa el gobierno y a su vez medir el impacto en la sociedad de estas mismas.

EDUCRÉDITO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2018, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.2.2 millones, lo que representa el 26.2% del monto programado para el año (L.8.4 millones).
- Se otorgaron 12 créditos (3 a nivel nacional y 9 al exterior; 5 a prestatarios del género femenino y 7 masculino), el cual representa una ejecución de 15.4% de lo programado para el año (78 créditos), debido al procedimiento establecido en la fase de escrituración y considerando el más significativo status crediticio en central de riesgos tanto del titular como de los avales, y a la poca disponibilidad financiera, por lo que 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.8.9 millones, lo que representa el 54.3% del monto programado (L.16.4 millones).
- Al 30 de junio 2018, el Instituto reporta una mora del 25.0% (L.10.1 millones), mayor en 1.0 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a junio del 2017 (24.0%).
- Se reporta una cartera por recuperar de 546 préstamos por un monto de L.40.2 millones (L.30.1 millones capital vigente y L.10.1 millones capital vencido), menor en 3.6 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a junio del año 2017 (L.43.8 millones).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de EDUCRÉDITO aprobado por el Congreso Nacional para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.30.8 millones, con una ejecución de 25.6% en los Ingresos y 21.1% por el lado del Gasto.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.7.9 millones, de los cuales el 41.8% (L.3.3 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 58.2% (L.4.6 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.3.3 millones, conformados en 99.0% por Rentas de la Propiedad y la diferencia a los ingresos no tributarios.
- Los Gastos Totales erogados, fueron de L.6.5 millones, lo que representa un 21.1% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa menor en L.1.7 millones (L.8.2 millones).
- El Gasto Corriente fue de L.4.3 millones, equivalente a 21.3 % del monto aprobado para el año (L.20.2 millones), menor en L.0.7 millones en relación al segundo trimestre del año 2017 (L.5.0 millones); absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 81.4% (L.3.5 millones) y 16.3% los Servicios No Personales.
- La relación de Ingresos Corrientes (L 3.3 millones) y Gastos Corrientes (L.4.3 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.0 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 30 de junio reporta un Déficit de L.-1.0 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.-1.7 millones), fue menor en L.0.7 millones.

INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO (EDUCRÉDITO)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	30.8	7.9	25.6
INGRESOS CORRIENTES	18.9	3.3	17.5
DISMINUCCION INVERSIONES FINANC.	11.9	4.6	38.7
GASTOS TOTALES	30.8	6.5	21.1
GASTOS CORRIENTES	20.2	4.3	21.3
Servicio Personales	9.4	3.5	37.2
Servicios No Personales	8.0	0.7	8.8
Materiales y Suministros	2.2	0.1	4.5
Transferencias	0.6	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-1.3	-1.0	76.9
GASTO DE CAPITAL	2.2	0.0	0.0
ACTIVOS FINANCIEROS	8.4	2.2	26.2
BALANCE GLOBAL	-8.4	-0.8	-

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del año 2018 la estructura de personal estaba conformada por 23 empleados permanentes y 1 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 32 empleados.
- El 50% de los empleados corresponden al género masculino y 50% al género femenino, lo que revela equidad de género en el personal que labora en el Instituto.
- De acuerdo al Informe de Ejecución Presupuestaria presentado por EDUCRÉDITO, en concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, se reporta un

total pagado de L.2.3 millones, que en comparación a junio del año 2017, fue inferior en L.0.3 millones(L2.6 millones)

- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones, la cantidad de L.0.7 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

Al 30 de junio del año 2018, la Institución no cumplió satisfactoriamente con las metas programadas para el año, con una ejecución promedio del 32%, resultado que obedece principalmente a la falta de gestión de cobro en la cartera de préstamos, evidenciando que los ingresos de EDUCREDITO no son congruentes con los gastos, por lo que es necesario implementar un plan de acción para la recuperación de la mora, la cual asciende a L.10.1 millones, con el fin de cumplir con el objetivo institucional.

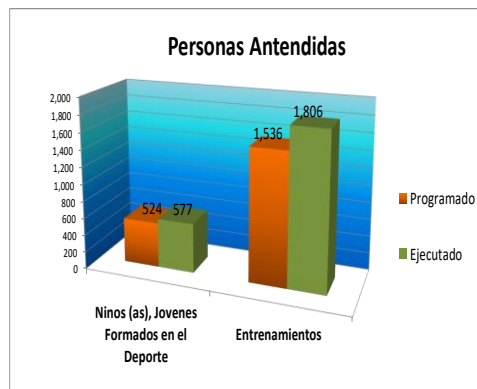
Cerró el trimestre con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.0 millones y un resultado negativo de L.0.9 millones según refleja el Estado de Resultado al 30 de junio 2018, originado en gran parte a la disminución de L.0.3 millones en los Ingresos Corrientes, específicamente en los intereses por préstamos. Por lo que 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.

En el Estado de Situación Financiera observamos que los Activos Corrientes de la empresa no logran cubrir sus Pasivos Corrientes (Índice de liquidez: 0.83), el cual nos indica que la institución presenta insuficiencia de liquidez para cubrir sus obligaciones al corto plazo, pero no logramos observar una estimación de cuentas incobrables sobre los intereses por cobrar y las cuentas por cobrar por lo que no tenemos la seguridad razonable de los saldos presentados en el balance.

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2018, el número de Niños (as), Jóvenes y Adultos beneficiados con Instalaciones Deportivas en óptimas condiciones fue de 809,205 (194.6%) ejecutadas, de 415,883 programado para el año, resultado que obedece al incremento de afluencia de personas registrado en el mes de mayo en el Estadio Nacional para el cierre del Campeonato de la Liga Nacional, a un costo de L.15.8 millones (86.8%), de lo programado (L.18.2 millones).
- El número de niños (as), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 577 con un 110.1% de los 524 programado, y en comparación al mismo periodo de año anterior (527), se observa un incremento de 50 personas formadas, con un costo de L.0.7 millones.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas, con una ejecución de 1,806 entrenamientos (117.6%) de 1,536 programado, que en comparación al segundo trimestre del 2017 (1,536) se observa un incremento de 270 entrenamientos.
- Al segundo trimestre del 2018, la CONAPID ejecutó en mantenimiento y reparación 4 canchas de 4 programado para el año, con un nivel de ejecución del 100.0% y una inversión de L.7.2 millones de L 7.6 millones programados.
- En construcción y mejora de canchas se logró ejecutar 1 equivalente al 100.0% de la meta programada (1 cancha) y una inversión de L.6.9 millones, reflejando sobre ejecución de L.0.1 millones.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Gastos vigente para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.63.5 millones, el cual se muestra superior en L.12.7 millones respecto al mismo periodo del año anterior (L.50.8 millones).
- El total de los ingresos percibidos ascendieron a L.33.5 millones, con una ejecución de 52.8% de lo aprobado para el año (L.63.5 millones) y superior en L.12.7 millones al compararlo con junio 2017 (L.20.8 millones), esto debido al aumento de las Transferencias por L.15.1 millones de parte del Gobierno Central.
- Los ingresos corrientes

Comision Nacional Pro-Instalaciones Deportivas y Mejoramiento del Deporte (CONAPID)
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE 2018	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	63.5	33.5	52.8
INGRESOS CORRIENTES	63.5	33.5	52.8
GASTOS TOTALES	63.5	30.9	48.7
GASTOS CORRIENTES	53.6	23.8	44.4
Servicio Personales	45.4	22.4	49.3
Servicios no Personales	5.2	1.1	21.2
Materiales y Suministros	2.6	0.3	11.5
Transferencias	0.4	0.0	0.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	9.9	9.7	98.0
GASTO DE CAPITAL	9.9	7.1	71.7
BALANCE GLOBAL	0.0	2.6	=

percibidos fueron de L.33.5 millones, con 52.8% de ejecución de lo aprobado para el año (L.63.5 millones).

- El Gasto Corriente reportado fue de L.23.8 millones, equivalente a 44.4% de lo aprobado para el año (L.53.6 millones) mayor en L.2.5 millones al compararlo con el mismo periodo del 2017, debido al aumento en los Servicios Personales de L.9.4 millones, por el pago realizado del Décimo Tercer mes y el pago de la cuotas patronales e individuales al INJUPEMP, correspondiente a los meses de septiembre, octubre, Noviembre y Diciembre del año 2017, el cual ascendió a L.4.7 millones, para lo cual se obtuvo el apoyo del Gobierno Central con una Transferencia Extraordinaria de L. 4.7 millones para efectuar dichos pagos.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, la Comisión obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.9.7 millones y en comparación en el mismo periodo del año anterior (L.-0.5 millones) una reducción de L.10.2 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de junio del 2018, reporta un Superávit de L.9.1 millones y en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.0.9 millones) se observa superior en L.8.2 millones, debido a que al hacer el comparativo se observa un incremento en las Donaciones y Transferencias por L.14.9 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2018 CONAPID, operó con una estructura de personal de 136 plazas, corresponde 135 plazas permanentes y 1 a servicios profesionales.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente reporta una ejecución de L.12.9 millones, equivalente a 30.6% del monto aprobado para el año (L.42.2 millones), se observa que los montos se mantienen iguales a lo reflejado en el año anterior.
- La distribución de plazas al segundo trimestre del 2018, corresponde al Género Masculino el 73.5% (100 plazas) y al Género Femenino un 26.5% (36 plazas). La participación de la mujer refleja un porcentaje bajo debido al tipo de actividad que desarrolla la institución.
- A junio la CONAPID reporta 2 plazas cesantías, con un pago en concepto de prestaciones laborales por L.0.4 millones, esto dando cumplimiento al Art. 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica para el Ejercicio Fiscal 2018.

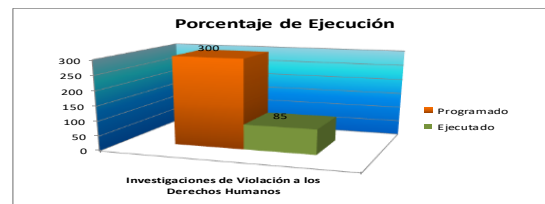
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La CONAPID al 30 de junio del año 2018 según Estado de Resultado muestra un resultado positivo de L.9.1 millones, y un resultado negativo de L.0.9 millones con respecto al segundo trimestre del año 2017, producto de un crecimiento de L.15.1 millones en las Transferencias Corrientes que recibe del Gobierno Central. En el cumplimiento de metas se desarrollo conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual para el año 2018; sin embargo CONAPID debe gestionar fondos con organismos internacionales, para no depender de la Transferencia del Gobierno Central, asimismo mejorar la recaudación en los bienes que administra, 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, manteniendo en condiciones óptimas las instalaciones deportivas. Es necesario mantener la racionalización y reducción del Gasto Corriente especialmente en los sueldos y salarios, asimismo coordinar las gestiones de inversión en el manejo, mejoramiento y construcción de las instalaciones deportivas.

CONAPREV

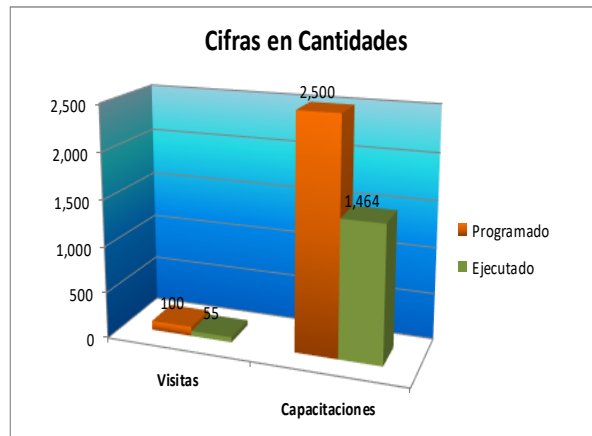
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En Investigación de violación de los derechos humanos de los privados de libertad, atendieron 134 denuncias. Con una ejecución del 44.7% de la meta programada (300 investigaciones de violaciones).



- En el objetivo de Sistematización de Informes de visitas y seguimiento a recomendaciones dadas a los Centros Penitenciarios, realizaron 55 visitas de monitoreo (AD-HOC y Preventivas) a diferentes centros de detención, como ser: Centro Anexo Penitenciario, Segundo Batallón Aerotransportado, Penitenciaría de Juticalpa Olancho, Centro Renaciendo, Hospital San Felipe; con una ejecución del 55.0% de lo programado (100 visitas a Penitenciarías y Centros Reformatorios).

- Al 30 de junio han capacitado a 1,464 personas, logrando una ejecución de 58.6% de lo programado para el año (2,500 personas a titulares de Derecho y portadores de obligación) las más destacadas en el año fueron: Prohibición absoluta de tortura, Funciones y Atribuciones de los Consejos Técnicos Interdisciplinarios y Buenas Prácticas en Materia de Gestión Penitenciaria, las personas privadas de libertad y la atención sanitaria, Trato de personas privadas de libertad pertenecientes a grupos vulnerables (Mujeres, personas de la tercera edad, diversidad sexual, afro hondureños, indígenas, etc.).



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 30 de junio el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.9.2 millones, reporta una ejecución presupuestaria de L.4.4 millones, en la ejecución del gasto, correspondiente a un 47.9% del monto aprobado.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.6.0 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; provenientes el 100% de la Transferencia del Gobierno Central, comparado con el mismo periodo del año 2017 (L.4.0 millones), reflejan un aumento de L.2.0 millones.

- El Gasto Corriente ascendió a L.4.4 millones, equivalente al 48.0% de lo programado (L.9.2 millones), el mayor gasto lo absorben los Servicio Personales con un monto de L.3.1 millones, equivalente al 70.4%, y la diferencia corresponde a Servicios No Personales y Materiales y Suministros. En comparación con el segundo trimestre 2017 (L.4.5 millones), fue inferior por L.0.1 millones.
- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.6 millones, que al relacionarlo con el segundo trimestre del año 2017 (L.-0.5 millones), obtuvo un incremento de L.2.1 millones.

**COMITÉ NACIONAL DE PREVENCIÓN CONTRA LA TORTURA
TRATOS CRUELES, INHUMANOS O DEGRADANTES (CONAPREV)**
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(CIFRAS EN MILLONES)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	9.2	6.0	65.2
INGRESOS CORRIENTES	9.2	6.0	65.2
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	9.2	4.4	47.9
GASTOS CORRIENTES	9.2	4.4	48.0
Servicio Personales	7.3	3.1	42.5
Servicios no Personales	1.7	1.1	64.7
Materiales y Suministros	0.2	0.2	110.1
Transferencias	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.0	1.6	38.6
GASTO DE CAPITAL	0.0	0.0	0.0
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	-0.0	1.6	-

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio CONAPREV operó con 17 empleados, 16 en la modalidad de permanentes y 1 por servicios profesionales, refleja un incremento de 2 empleados al compararlo con el trimestre del año anterior (15 plazas), debido al cierre de un proyecto de fondos externos y al cambio de autoridades.
- En Sueldos y Salarios erogó L.2.2 millones, equivalente al 45.8% del presupuesto aprobado (L.4.8 millones), en comparación al segundo trimestre del año anterior (L.2.4 millones) es inferior en L.0.2 millones. Del total de las plazas el 47.1% corresponde a género masculino y el 52.9% al género femenino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

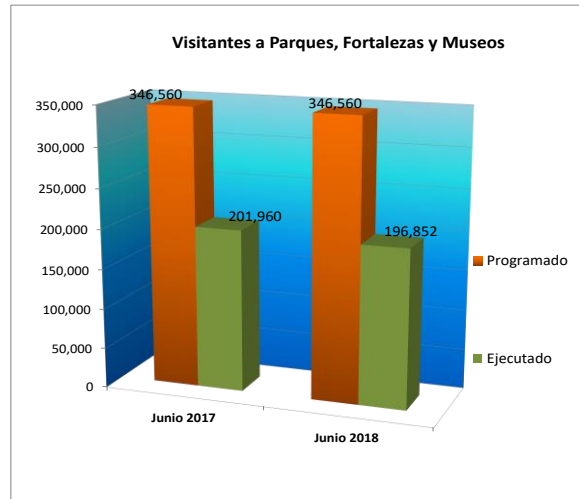
CONAPREV al 30 de junio 2018, cerró el periodo con un resultado positivo de L.1.6 millones de Ahorro en cuenta corriente, producto de un crecimiento de L.2.0 millones reflejado en las Transferencias que recibe del Gobierno Central, conforme a lo reportado en el segundo trimestre del año 2017, sin embargo deben de realizar gestiones para generar más ingresos y no depender totalmente de la Transferencia del Gobierno Central, priorizar las giras a los Centros Penitenciarios y de Rehabilitación, con el fin de eficientar el cumplimiento de metas conforme al objetivo institucional.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

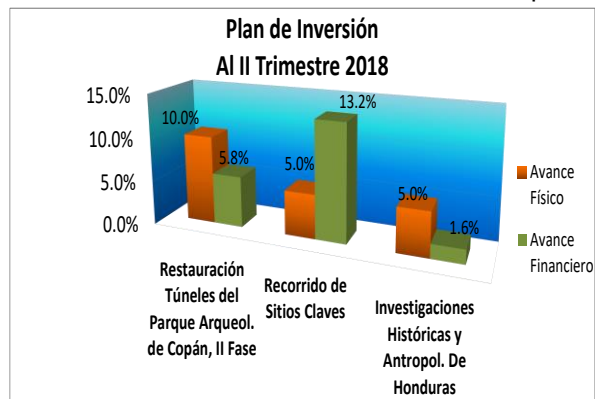
- Al 30 de junio del 2018, con el propósito de impulsar la elaboración de estrategias que coadyuven al fortalecimiento de la apropiación de la identidad cultural de sus habitantes se emitieron 88 Dictámenes alcanzando el 92.6 % de lo programado al año (95 dictámenes), para la remodelación y restauración de edificios comerciales y viviendas en las ciudades de San Pedro Sula, Comayagüela, Trujillo, Ojojona, Ocotepeque, así como la construcción de edificios en los Centros Históricos del Distrito Central, Santa Lucía y Comayagua.

- Se impartieron 13 talleres para la promoción, protección y conservación del patrimonio cultural, sobrepasándose de lo programado para el año (12 talleres), para sensibilizar la población a la protección y uso sostenible del patrimonio cultural, material e inmaterial en Erandique, Lempira, de igual forma se impartieron talleres de restauración de papel, cerámica, pintura y escultura para la conservación y fijación de piezas esculturales, así como la conservación de libros y revistas, con el propósito de generar mecanismos apropiados para impulsar la promoción y protección del capital cultural del país.



- Se registró un total de 196,852 visitantes nacionales y extranjeros en los distintos parques arqueológicos y eco arqueológicos, fortalezas y museos del país administrados por IHAH, el cual obtuvo una ejecución del 56.8% respecto a los visitantes programadas al año (346,560 visitantes), el cual obtuvo mayor afluencia de visitantes en la Fortaleza Santa Bárbara de Trujillo, y hubo disminución en la Fortaleza San Fernando de Omoa, Museo de Comayagua, Museo de Antigua Casa Presidencial, y Museo de Arqueología en Copán Ruinas, de igual forma obtuvo una disminución de 2.5% de visitantes respecto al mismo periodo del año 2017 (201,960 visitantes), debido al percance ocurrido en Guatemala con la erupción del volcán de fuego que influyo en la afluencia de turistas a Copan Ruinas.

- El Plan de Inversión compuesto por proyectos aprobados para este año por la Secretaría de Finanzas (SEFIN) entre ellos está el Proyecto de Restauración de Túneles del Parque Arqueológico de Copán, II fase, obtuvo un avance físico del 10% y financiero de 5.8%, el proyecto consiste en la estabilización de una área de la red de túneles que se encuentra en la acrópolis del Parque arqueológico de Copán.



- El Proyecto de Recorrido de Sitios Claves, obtuvo un avance físico del 5% y financiero de 13.2%, el cual consiste en realizar caminatas en áreas no investigadas para el registro de sitios arqueológicos en Colón, La Ceiba, Trujillo, Tocoa, Olanchito y Tela.
- El Proyecto de Investigaciones Históricas y Antropológicas de Honduras cuyo objetivo es el de publicar y ejecutar las investigaciones históricas y antropológicas a través de medios impresos, obtuvo un avance del 5% y financiero de 1.6%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Para el 2018, el presupuesto vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.54.8 millones, reflejando una ejecución de L.27.4 millones en los Ingresos y Gastos Totales, que representa el 50.0% del monto vigente y una disminución de 25.2% en comparación al presupuesto vigente del año 2017 (L.73.3 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.23.2 millones, distribuido: Venta de Servicios Varios con L.15.9 millones, transferencias del Gobierno Central con L.7.0 millones, y Renta de la Propiedad con L.0.3 millones. Asimismo reportó una disminución de 8.3% respecto a los Ingresos Corrientes percibidos a junio del 2017 (L.25.3 millones), su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

INSTITUTO HONDUREÑO DE ANTROPOLOGÍA E HISTORIA (IHAIH)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	54.8	27.4	50.1
INGRESOS CORRIENTES	47.6	23.2	48.7
INGRESOS DE CAPITAL	7.2	4.3	59.1
GASTOS TOTALES	54.8	27.4	50.1
GASTOS CORRIENTES	47.3	21.3	45.0
Servicios Personales	40.5	18.6	45.9
Servicios no Personales	5.3	1.8	33.7
Materiales y Suministros	1.5	0.9	61.8
Transferencias	0.1	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.3	1.9	752.8
GASTO DE CAPITAL	7.5	0.1	1.6
APLICACIONES FINANCIERAS	0.0	6.0	-
BALANCE GLOBAL	0.0	0.0	:

- El Gasto Corriente fue de L.21.3 millones; la mayor parte del gasto se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 87.3% (L.18.6 millones), en Servicios No Personales con 8.4% (L.1.8 millones), Materiales y Suministros con 4.2% (L.0.9 millones), e inferior en 7.0% respecto a lo ejecutado al segundo trimestre del año 2017 (L.22.9 millones), debido a la disminución en los servicios personales pasando de L.13.6 millones en el año 2017 a 12.9 millones en el año 2018.
- El Plan de Inversión asciende a L.5.6 millones con una ejecución de 0.7% respecto al presupuesto vigente, destinado al Proyecto Recorrido de Sitios Claves, con una ejecución del 58.1% del Proyecto Restauración de Túneles del Parque Arqueológico Copán, II Fase con 37.2% y el Proyecto de Investigaciones Históricas y Antropológicas de Honduras con 4.7%.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.9 millones, siendo inferior en L.0.6 millones en comparación al mismo período del 2017 (L.2.5 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2018, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 175 empleados, de los cuales 114 empleados son permanentes, 17 por contrato y 44 jornales. Se obtuvo una disminución de 12 plazas en relación a junio 2017 (187 plazas).

La estructura por género refleja que el 34.9% corresponde al género masculino (61 empleados) y el 65.1% pertenecen al género femenino (114 empleados), mostrando una diferencia en equidad de género.

- Erogó gastos por concepto de Sueldos Básicos del personal permanente y por contrato un total de L.11.4 millones, equivalente al 47.3% del presupuesto vigente (L.24.1 millones) e inferior en L.0.4 millones a lo reportado en el mismo periodo del año 2017 (L.11.8 millones).
- 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.
- Se pagó en concepto de prestaciones laborales un monto de L. 0.1 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del año 2018, la institución obtuvo Ahorro en cuenta corriente de L.1.9 millones, debido en gran parte por una disminución reflejada en los Servicios Personales de L.0.9 millones y L.0.7 millones en Servicios no Personales. El Instituto muestra resultados satisfactorios en el cumplimiento de metas conforme a lo programado para el año, en la impartición de talleres para la conservación del patrimonio cultural y la emisión de dictámenes para la construcción y remodelación de estructuras en los cascos históricos de ciudades importantes de algunos Departamentos de Honduras. El registro de visitas a los parques y museos obtuvo una disminución de 2.5% respecto al 2017, principalmente debido al percance ocurrido en Guatemala con la erupción del volcán de fuego que influyó en la afluencia de turistas a Copan Ruinas, de igual forma se encuentra en reparación el tramo carretero que comprende, La Entrada, Rio Amarillo, Copan Ruinas hasta llegar a la frontera de Guatemala, sin embargo.

El plan de inversión de proyectos compuesto por cuatro nuevos proyectos aprobados por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), muestra una ejecución promedio de 0.7%, reflejando mayor ejecución el Proyecto de Recorridos de Sitios Claves que consiste en realizar caminatas en las áreas no investigadas, para el registro de sitios arqueológicos, por personal técnico-científico del IHAH de igual forma el Proyecto de Restauración de Túneles del Parque Arqueológico Copán, II fase, el cual busca estabilizar los túneles que se encuentra en la acrópolis del Parque Arqueológico de Copan, según estudios son los más críticos de toda la red de túneles y el cual ha obtenido poco avance debido a atrasos ocurridos en los desembolsos.

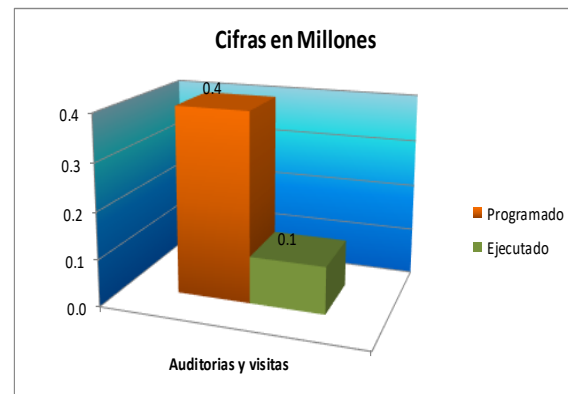
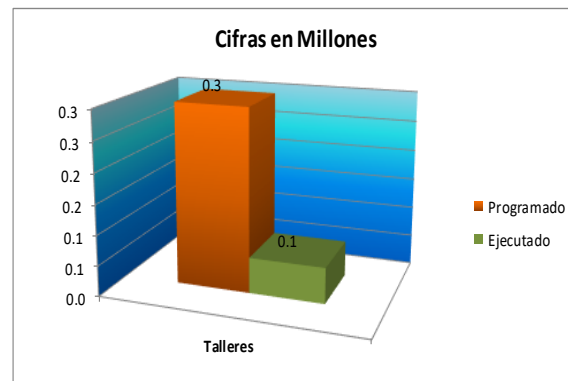
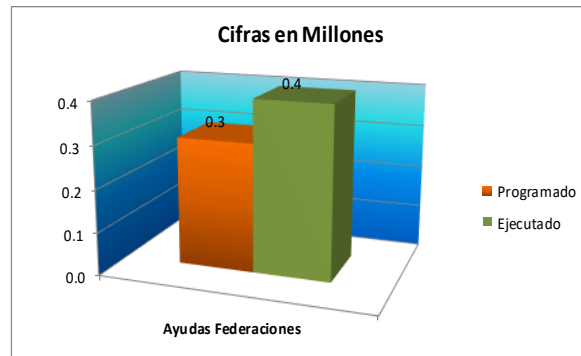
Es necesario fortalecer los ingresos de la institución implementando acciones para mejorar los incentivos al turismo, como ser: Mayor Preservación y Restauración de los parques arqueológicos, fortalezas y museos, igualmente debe poseer mayor involucramiento en la investigación de lugares históricos y 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 venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.

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

CONDEPAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio del 2018, se atendieron solicitudes de ayuda económica a las federaciones deportivas destinadas a campeonatos nacionales e internacionales y torneos deportivos, en la compra de material deportivo y erogaciones para operación e inversión por un total de L.0.4 millones, correspondiente a un 133.3% de ejecución según lo aprobado (L.0.3 millones).
- Se desarrollaron diferentes cursos y módulos en el marco de la Capacitación Técnica Deportiva 2018 en los cuales se trataron los siguientes temas: Metodología del Entrenamiento deportivo a los jóvenes entrenadores de la Fundación Cristo el Picacho, Curso de DOPAJE, estas fueron dirigidas a los jueces y árbitros, haciendo un total de 175 capacitaciones, correspondiente a un 46.0% de lo programado (380 capacitaciones), con una erogación de L.0.1 millones, de lo presupuestado (L.0.3 millones).
- En el departamento Técnico de la Confederación y el Departamento de Psicología, se realizaron varias visitas a las Federaciones Deportivas con el objetivo de determinar sus necesidades, observación, planificación y metodología de los entrenadores, cubriendo un total de 144 visitas y asesorías, de las 288 programadas, ejecutaron L.0.1 millones de los programados (L.0.4 millones) y un porcentaje de ejecución de 25.0%.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2018, ascendió a L.18.4 millones, con una ejecución de L.10.5 millones (57.1%) a nivel de recursos, y L.8.4 millones (45.5%) en los Gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.10.5 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; proveniente el 100% de las Transferencias del Gobierno Central. Al compáralo con el trimestre anterior (L.10.5 millones) se mantuvo igual.
- Gasto Corriente ascendió a L.8.3 millones, lo cual equivale al 45.6% de lo presupuestado (L.18.3 millones), conformado por L.1.2 millones (14.4%) en Servicios Personales; L.1.0 millones (12.0%) en Servicios No Personales; L.0.2 millones (2.4%) en Materiales y Suministros y L.5.9 millones (71.1%) en Transferencias a las Federaciones. Al compáralo con el periodo anterior (L.9.2 millones) reflejan una disminución de L.0.9 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a junio 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.2 millones, superior en L.0.9 millones en comparación con el segundo trimestre del año anterior (L.1.3 millones).

CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE HONDURAS (CONDEPAH)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018

(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	18.4	10.5	57.1
INGRESOS CORRIENTES	18.4	10.5	57.1
INGRESOS DE CAPITAL			-
GASTOS TOTALES	18.4	8.4	45.5
GASTOS CORRIENTES	18.3	8.3	45.6
Servicio Personales	2.5	1.2	48.0
Servicios No Personales	1.5	1.0	66.7
Materiales y Suministros	1.1	0.2	22.2
Transferencias	13.2	5.9	44.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	0.1	2.2	2,155.3
GASTO DE CAPITAL	0.1	0.0	25.0
BALANCE GLOBAL	0.1	2.1	-

RECURSO HUMANO

- Al segundo trimestre del 2018, la Institución operó con 14 plazas, de las cuales 6 son plazas permanentes, 6 plazas por contrato y 2 por servicios profesionales. en comparación al segundo trimestre del 2017 la Institución se mantuvo con el número empleados (14 empleados).
- En Sueldos y Salarios erogó L.1.1 millones, equivalente al 55.0% del presupuesto aprobado (L.2.0 millones).
- Conforme a lo reportado en la relación de personal no muestra un cumplimiento de la política de género, debido a que 57.1% de las plazas son ocupadas por hombres y 42.9% por mujeres.

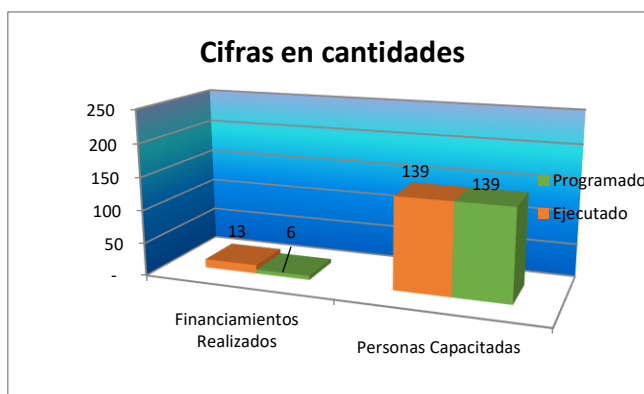
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2018, CONDEPAH, muestra un Ahorro Corriente de L.2.2 millones, cumpliendo de manera satisfactoria sus 3 metas operativas programadas. Se recomienda gestionar fondos con la empresa privada y así no depender totalmente de la Transferencia que recibe del Gobierno Central.

IHCIETI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología y la Innovación, es la Institución del Gobierno de Honduras, que tiene el mandato de promover y fomentar el cambio de la estructural progresiva del aparato productivo para el uso racional de los recursos naturales y humanos e impulsar la creación capacidades científico-tecnológicas e innovadoras que permitan competir con eficiencia, dando como resultado el bienestar socio económico de la Nación.
- Se brindó financiamiento a 13 proyectos de investigación, desarrollo e innovación de 6 programado para el trimestre, con una sobreejecución de 116.6 %.
- Se impartió Capacitación Iniciando mi Empresa Productora, la cual se programó para 40 estudiantes de la carrera de periodismo, equivalente a una ejecución del 100.0%.
- Se programó la capacitación en tres diferentes áreas universitarias a tres grupos de 13 estudiantes, logrando una ejecución del 100%
- Se programaron capacitaciones de 60 estudiantes universitarios en “Técnicas de Concentración y Relajamiento”, previo a realizar pruebas de actitud académicas lográndose una ejecución del 100.0% de lo programado para el año.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.50.1 millones, menor en L.8.3 millones en relación al mismo período del año anterior (L.58.4 millones).

INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

- Los Ingresos Totales son fondos provenientes en su totalidad de Fondos Nacionales, reportan una ejecución de L.18.8 millones, (L.21.2 millones a junio 2017) equivalente al 37.5 % del monto vigente (L.50.1 millones).
- El Gasto Total ascendió a L.18.7 millones, lo que

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	50.1	18.8	37.5
INGRESOS CORRIENTES	50.1	18.8	37.5
<u>GASTOS TOTALES</u>	50.1	18.7	37.4
GASTOS CORRIENTES	49.7	18.7	37.6
Servicios Personales	18.4	8.5	46.2
Servicios No Personales	29.0	9.4	32.4
Materiales y Suministros	2.0	0.8	40.0
Transferencias	0.3	0.0	0.0
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	0.4	0.1	25.0
GASTO DE CAPITAL	0.4	0.0	7.5
<u>BALANCE GLOBAL</u>	0.0	0.1	-

representa el 37.4 % del monto vigente (L.50.1 millones), menor en L.2.3 millones al compararlo con lo ejecutado al 30 junio del 2017 (L.21.0 millones). Es de observar que tanto los ingresos como los gastos son iguales, dado que no tienen ingresos de operación.

- El Gasto Corriente se ejecutó en L.18.7 millones, (L.21.2 millones al mismo periodo año 2017), el mayor porcentaje lo absorben los Servicios no Personales con el 50.3% (L.9.4 millones y los Servicios Personales con el 45.5 % (L.8.5 millones), Materiales y Suministros con el 4.3% (L.0.8 millones) no se ejecutaron transferencias.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.18.8 millones) y Gastos Corrientes (L.18.1 millones) generó un Ahorro en cuenta Corriente de L.0.1 millones.

RECURSO HUMANO

- El IHCIETI realizó operaciones con una estructura de personal de 54 plazas, de las cuales 25 plazas pertenecen a la categoría de permanentes y 7 a la categoría de personal por contrato y 22 por servicios profesionales. A junio 2017 contaba con una estructura de 68 plazas.
- En Sueldos y Salarios, se erogó la cantidad de L.9.6 millones, que representa el 46.6 % del Presupuesto Vigente (L.20.6 millones) y 51.3% del Gasto Corriente (L.18.7 millones), reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con 55.2% (L.5.3 millones), el personal temporal con el 12.5% (L.1.2 millones) y la diferencia 32.3% (L.3.1 millones) a servicios profesionales.
- En Servicios Profesionales pagado a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos, se erogó la cantidad de L.3.1 millones.
- En relación a la equidad de género, el 55.6% de las plazas están ocupadas por mujeres (30) y el 44.4% restante son ocupadas por hombres (24).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio el IHCIETI, cerro el trimestre con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.1 millones, logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria conforme al objetivo institucional.

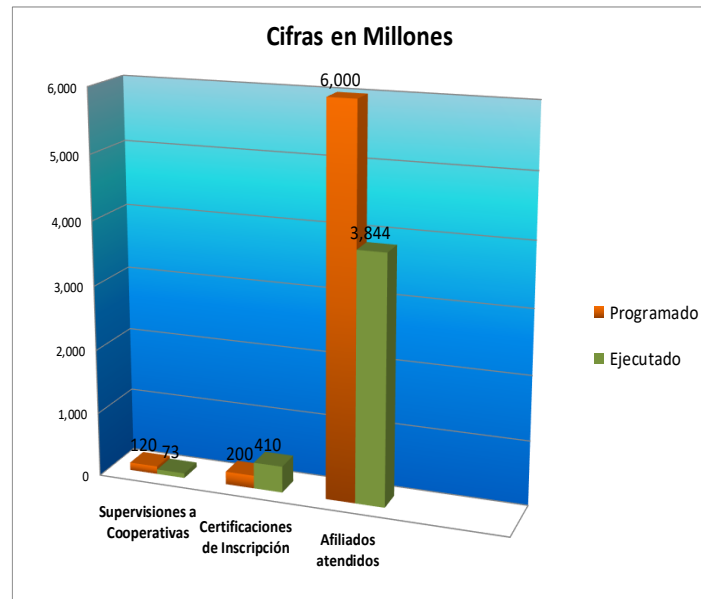
Con la finalidad de acatar el mandato que le fue dado de promover y fomentar el cambio estructural progresivamente del aparato productivo para el uso racional de los recursos naturales y humanos e impulsar a la vez la creación de capacidades científico- tecnológico, la institución ha implementado una serie de concursos de Drones y Robot, para los cuales ha publicado la invitación a estudiantes y personas interesadas, con actitud creativa y con interés en el desarrollo del conocimiento. Y a la tercera edición de la Competencia “Drone Challenge 2018” Edición de la Competitividad “Robot Challenge”, esta sociabilización se desarrolla visitando colegios, universidades, y centros de afluencia de personas para motivarlos e invitarlos a presentar propuestas.

La institución ha visitado centros de aglomeración de personas (universidades, colegios, centros comerciales) con la finalidad de sociabilizar y dar a conocer los concursos y proyectos que desarrolla. Se realizaron gestiones para dar continuidad y seguimiento al proceso de colaboración externa por parte de Banco Mundial en temas del fortalecimiento institucional.

CONSUCOOP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de Junio del 2018, la institución orientó las tres metas Institucionales a través de sus programas: Coordinación y Dirección Superior, Supervisión y Regulación, Servicio de Registro a Cooperativistas y Atención al Afiliado, logró desarrollar las principales actividades basadas en las normas de control y Riesgo vigilancia y supervisión de los entes Cooperativos del país:
- En supervisiones a cooperativas, se logró una ejecución de 73, equivalente a 60.8% de la meta programada para el año (120 supervisiones).
- Las Certificaciones de Inscripciones reportaron una programación anual de 200, con una ejecución de 410, sobrepasando la meta en 205%.
- En Afiliados Atendidos, muestra una ejecución de 3,844 atenciones de lo programado para el año (6,000 afiliados), equivalente a 64.1%, con el objetivo de mejorar el estilo de vida en la población hondureña.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado de Ingresos y Egresos para el Periodo Fiscal 2018, asciende a L.53.1 millones, con una ejecución de 54.8% en los Ingresos y 45.2% por el lado del Gasto.
- Los Ingresos totales percibidos al segundo trimestre del 2018 ascienden a L.29.1 millones, los cuales corresponden al 100.0% al Ingreso Corriente, que al compararlo con el año 2017, se observa superior en L.6.7 millones, debido principalmente al

CONSEJO SUPERVISOR DE COOPERATIVAS
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	53.1	29.1	54.8
INGRESOS CORRIENTES	53.1	29.1	54.8
INGRESOS DE CAPITAL			
GASTOS TOTALES	53.1	24.0	45.2
GASTOS CORRIENTES	49.6	23.4	47.1
Servicios Personales	37.0	17.4	47.0
Servicios No Personales	11.4	5.7	50.0
Materiales y Suministros	1.2	0.3	25.0
Transferencias	0.0	0.0	0.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	3.5	5.7	164.3
GASTO DE CAPITAL	2.5	0.5	20.0
ACTIVOS FINANCIEROS	1.0	0.1	1,000
OTROS GASTOS			
BALANCE GLOBAL	0.0	5.1	-

- crecimiento en L.4.2 millones en las Transferencias que percibe del Gobierno Central.
- Los Gastos Totales erogados ascienden a L.24.0 millones, equivalentes al 45.2% en relación al monto aprobado para el año (L.53.1 millones), superior en L.1.6 millones al compararlo con el año 2017.
- Los Gastos Corrientes erogados al segundo trimestre 2018 ascienden a L.23.4 millones, absorbe el mayor gasto los Servicios Personales con un 74.3%; fue superior en L.4.1 millones en relación a lo reportado en el año 2017, debido principalmente al crecimiento de L.4.1 millones reflejado en los Servicios Personales.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.5.7 millones; y en comparación al segundo trimestre 2017 (L.0.5 millones), se observa un incremento de L.5.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al segundo trimestre 2018, la planta laboral se conformó por 87 plazas, las cuales en su totalidad pertenecen a la categoría de empleados permanentes, en comparación al mismo periodo del año 2017, se reflejó una igualdad en la estructura laboral.
- Del total de las plazas ocupadas, 52 plazas corresponden al género femenino (60%), y 35 plazas corresponden al género masculino (40%); evidenciando una desigualdad en las oportunidades laborales.
- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios al segundo trimestre 2018 asciende a L.60.0 millones, mayor en L.0.1 millones en relación al mismo periodo del año anterior (2017).

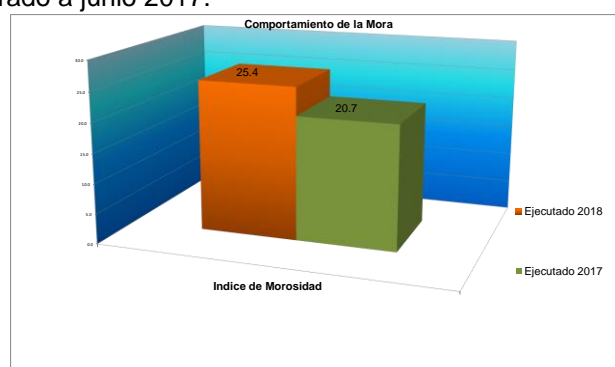
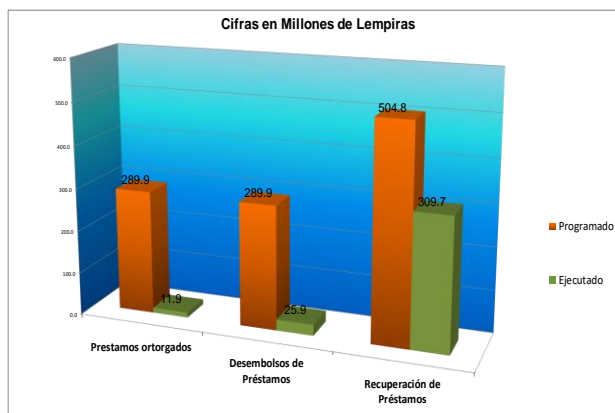
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Es importante mencionar que al segundo trimestre del año 2018, CONSUCOOP logró el cumplimiento de sus principales actividades conforme a lo programado para el segundo trimestre del año 2018, así mismo cerró el Ejercicio Fiscal con un Ahorro en Cuenta corriente de L.5.7 millones, producto del crecimiento de L.4.2 millones en las Transferencias Corrientes percibidas del Gobierno Central. Sin embargo es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente específicamente en sueldos y salarios.

CONSUCOOP debe mantener un control y seguimiento de todas las cooperativas, con el objetivo de lograr el registro de las mismas, cumpliendo con los compromisos en la institución y conforme a los principios fundamentales del Cooperativismo, asimismo el gobierno debe incluir en el plan Educativo del ministerio de Educación, una asignatura del funcionamiento de las cooperativas para incentivar el ahorro y aspiraciones empresariales al estudiantado para una vida mejor.

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

- El saldo reportado de la cartera total al 30 de junio 2018 asciende a L.3,580.1 millones, y al 30 de junio del 2017 L.4,150.6 millones, los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.3,024.2 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.555.9 millones.
- Al 30 de junio 2018 se otorgaron 52 préstamos, inferior en 1,221 préstamos con respecto al trimestre del año anterior, los cuales suman L.11.9 millones, equivalente a 4.1% de lo programado en el año; corresponde en su totalidad a fondos propios, menor en L.470.4 millones a lo reportado al segundo trimestre del año 2017.
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.309.7 millones, equivalente a 61.4% de la meta programada al segundo trimestre del año 2018; fue mayor en L.2.7 millones respecto al resultado registrado a junio 2017.
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.25.9 millones, beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta ejecución de 8.9% de la meta programada a junio 2018 (L.289.9 millones), al compararlo con el año anterior, es inferior en L.2,315.8 millones, debido que el año pasado se incorporaron préstamos interbancarios.
- BANADESA reporta un índice de mora del 25.4%; fondos propios cerró con un índice de mora del 15.3%, y Fondos Fideicomisos 80.2%; observando una variación de 4.7% al compararla con el índice del trimestre del año 2017 (20.7%).
- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,625.4 millones, reflejándose inferior en L.42.0 millones a lo reportado al segundo trimestre del año 2017 (L.1,583.4 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.1,045.1 millones, Depósitos de Ahorro con L.489.7 millones y Depósitos a Plazo fijo L.90.6 millones.

**EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO**

- BANADESA reporta un Presupuesto vigente para el año 2018 de L.1,380.1 millones con una ejecución en los Ingresos Totales de 40.5% y 20.2% en los Gastos Totales.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.186.7 millones, reportando una ejecución de 34.3% de lo aprobado para el año, disminuyeron en L.80.3 millones respecto al segundo trimestre del año 2017, debido a una disminución en los Ingresos Financieros de Instituciones Financieras de L.81.3 millones.

- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos de Operación con L.149.7 millones y Rentas de la Propiedad con L.37.0 millones.
- El Gasto Corriente erogado asciende a L.129.8 millones, monto que representa una ejecución del 28.7% del presupuesto vigente para el año e inferior en L.55.3 millones en relación a lo reportado al segundo trimestre del año 2017; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 63.3%, Servicios No Personales 28.4%, Servicio de la Deuda Pública 6.5%, la diferencia corresponde a Materiales y Suministros y Transferencias.

BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA (BANADESA)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	1,380.1	559.3	40.5
INGRESOS CORRIENTES	543.9	186.7	34.3
INGRESOS DE CAPITAL	836.2	324.3	38.8
FUENTES FINANCIERAS		48.3	-
GASTOS TOTALES	1,380.1	278.7	20.2
GASTOS CORRIENTES	451.6	129.8	28.7
Servicios Personales	230.2	82.2	35.7
Servicios No Personales	129.4	36.9	28.5
Materiales y Suministros	19.8	2.3	11.6
Transferencias	0.6	0.0	0.0
Servicio de la Deuda Pública	71.6	8.4	11.7
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	92.3	56.9	61.6
GASTO DE CAPITAL	51.0	2.4	4.7
OTROS GASTOS	193.5	120.8	62.4
ACTIVOS FINANCIEROS	684.0	25.7	3.8
BALANCE GLOBAL	0.0	280.6	

- Al segundo trimestre del año 2018, registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.56.9 millones, en el año 2017 obtuvo un Ahorro de L.81.9 millones.

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 501 plazas (306 permanentes y 195 por contrato), inferior en 323 plazas respecto a las 174 ejecutadas al segundo trimestre del año 2017.
- En relación a la equidad de género, el 51.7% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 48.3% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente ascendió a L.44.3 millones y Temporales erogó L.14.1 millones, lo que representa el 42.8% y 36% del monto aprobado para el año, inferior en L.5.6 millones los permanentes y L.4.6 millones superior los temporales en comparación a lo reportado en el año 2017.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2018, BANADESA revela en el Estado de Resultado una Utilidad de L.21.9 millones y L.69.2 millones en el año 2017, menor en L.48.2 millones, originada principalmente por una disminución observada en los Ingresos por Productos Financieros de L.62.4 millones, indicando que la situación en el banco ha sido crítica debido a que no están otorgando préstamos con fondos propios únicamente con fondos del Fideicomiso de Inversión para la Reactivación del Sector Agrícola (FIRSA). Generó un Ahorro

en Cuenta Corriente de L.56.9 millones, debido en gran parte a una disminución de L.55.3 millones generado en el Gasto Corriente, producto de la reestructuración administrativa realizada desde el año 2016 al 2018. Sin embargo muestra una disminución en los Ingresos Corrientes de L.80.3 millones, debido en gran parte a una disminución en los Ingresos Operativos de L.93.8 millones, por lo cual deben buscar estrategias para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.1,475.6 millones, inferior en L.1,134.2 millones a la reportada a junio 2017; corresponde L.1,317.7 millones a préstamos atrasados y L.157.9 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, y mediante operaciones de primer piso, con el objetivo de 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).

También establece en 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.

Con la alianza entre BANADESA y BANHPROVI, se busca atender aquellos sectores productivos que no se han atendido, para lo cual se requiere de una articulación interinstitucional, adoptando estrategias integrales que resuelvan la problemática que limita el crédito, como parte integral de la planificación de BANADESA, se detallan sus principales objetivos:

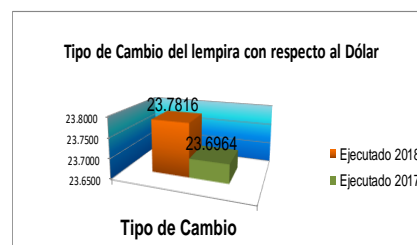
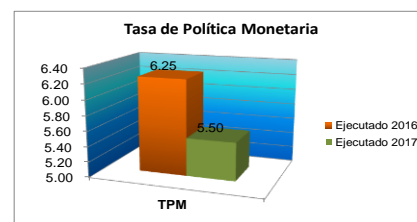
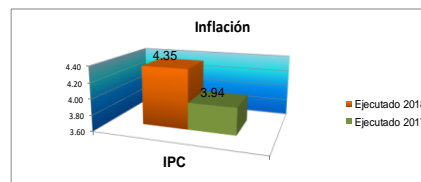
1. Mejorar la Captación de recursos, a través de los servicios fiduciarios y el fomento del ahorro del público.
2. Incrementar la disponibilidad de fondos, mediante la figura de redescuento de cartera con BANHPROVI.
3. Apoyar con los productos financieros a los sectores productivos de: Crédito Agropecuario, Sector Vivienda y Mipyme.

La Junta Directiva de BANHPROVI al 30 de junio no ha brindado un informe a esta Secretaría de Estado, dando a conocer los avances y acciones implementadas para la recuperación y fortalecimiento del banco.

BCH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- La Inflación Interanual del Índice de Precio al Consumidor (IPC), alcanzó al 30 de junio 2018 una tasa del 4.15%, y 3.65% puntos porcentuales a junio del año 2017; 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 ha mantenido en 5.50% a junio 2018 y junio 2017 5.50%, lo cual refleja el esfuerzo del Gobierno para impulsar la actividad económica del país.
- Al 30 de junio de 2018, dentro del mecanismo de Subasta de Divisas, El tipo de cambio de referencia del Lempira con respecto al Dólar de Estados Unidos a junio 2018 se situó en una tasa de cambio de L.23.9888 por \$.1.00, mientras que a junio 2017 se registró una tasa de cambio de L.23.4545 por \$.1.0, lo cual significa una depreciación de 2.3% durante el segundo trimestre 2018.
- El saldo de las reservas Internacionales Netas (RIN) a junio del año 2018, se situó \$.4,884.7 millones. A junio 2017 registró \$.4,522.4 millones con un incremento de la RIN de \$.362.3 millones.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL PERIODO

- El Banco reporta un presupuesto vigente de L.7,546.2 millones con una ejecución en el presupuesto de Ingresos y gastos de 59.4% y 37.9% respectivamente.
- Los Ingresos Totales ascienden a L.4,483.2 millones, representando el 59.4% del monto aprobado de L.7,546.2 millones, corresponden L.4,471.3 millones a Ingresos Corrientes; el 97.6% de estos Ingresos (L.4,366.2 millones) provienen de captación de ingresos por Otros Ingresos de Instituciones Financieras (L.1,568.2 millones, Comisiones Cambiarias (L.513.0 millones), Comisiones Bancarias (L.538.9 millones), Intereses por Depósitos Internos y Externos (L.1,746.1 millones). Se observa superior en 82.4% (L.2,020.4 millones) en comparación a los Ingresos Corrientes registrado al segundo trimestre del año 2017, originado en gran parte por el incremento observado en Otros Ingresos de Instituciones Financieras L.1,568.2 millones e Intereses por Depósitos de L.454.8 millones.
- El Gasto Corriente fue de L.2,834.6 millones, equivalente a 41.4% de lo aprobado (L.6,853.6 millones); corresponde el 20.1% a Servicios Personales, 19% a Servicios no Personales, 6.9% a Materiales y Suministros, 52.3% al Servicio de la Deuda y la diferencia a Transferencias; fue superior en 32.2 % (L.690.8 millones) a lo reportado a junio del año 2017, debido en gran parte al incremento reflejado en el pago del Servicio de la Deuda de L.431.5 millones, L.188.3 millones en Materiales y Suministros, L.54.6 millones en Servicios No Personales y L.14.9 millones en Servicios Personales.

- Al 30 de junio del año 2018, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,636.7 millones.
- El BCH, al 30 de junio 2018 el Estado de Ganancias y Pérdidas revela Utilidad de L.1,570.1 millones, y una Pérdida de L.47.9 millones al 30 de junio del 2017.
- Al 30 de junio 2018 el BCH refleja en el Estado de Situación Financiera una Deuda Externa a mediano y largo Plazo por L.5,186.5 millones, menor en 2.4% en comparación a lo reportado a junio del año 2017 (L.5,062.4 millones).

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
<u>INGRESOS TOTALES</u>	<u>7,546.2</u>	<u>4,483.2</u>	<u>59.4</u>
INGRESOS CORRIENTES	7,520.3	4,471.3	59.5
FUENTES FINANCIERAS	25.9	11.9	45.9
<u>GASTOS TOTALES</u>	<u>7,546.2</u>	<u>2,860.3</u>	<u>37.9</u>
GASTOS CORRIENTES	6,853.6	2,834.6	41.4
Servicios Personales	1,625.2	569.0	35.0
Servicios No Personales	2,124.7	538.3	25.3
Materiales y Suministros	355.7	195.5	55.0
Transferencias	131.3	48.0	36.6
Servicio de la Deuda Pública	2,616.7	1,483.8	56.7
<u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u>	<u>666.7</u>	<u>1,636.7</u>	<u>245.5</u>
GASTO DE CAPITAL	599.1	6.0	1.0
OTROS GASTOS	93.5	19.7	21.1
<u>BALANCE GLOBAL</u>	<u>0.0</u>	<u>1,622.9</u>	<u>-</u>

- Los Depósitos muestran saldo de L.63,899.6 millones, reflejándose inferior en L.2,822.2 millones a lo reportado al segundo trimestre del año 2017 (L.61,077.4 millones), el cual está distribuido por: Depósitos Sector Público L.18,884.0 millones, Sector Financiero L.44,664.9 millones y otros Depósitos L.350.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2018, operó con una planta laboral de 1,077 plazas, de las cuales corresponde a la categoría permanente 1,026 y 51 temporales, superior en 41 plazas al comparar con el segundo trimestre 2017.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 35% (L.569.0 millones) de lo programado para el año; corresponde el 87.3% al personal permanente y 1.2% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.11.1 millones en pago de horas extras (40.8% del monto aprobado para el año).
- En relación a la equidad de género, el 58.7% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 41.3% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la institución.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.54.6 millones, el cual no reporta plazas canceladas, conforme a lo establecido en el artículo 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Gastos de la República para el año 2018.

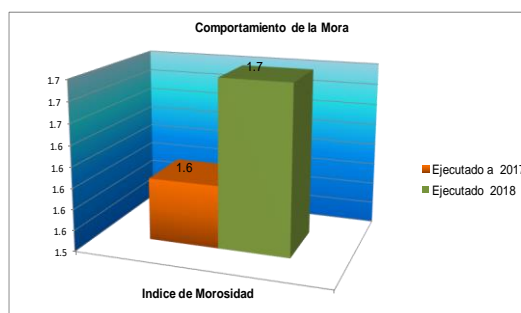
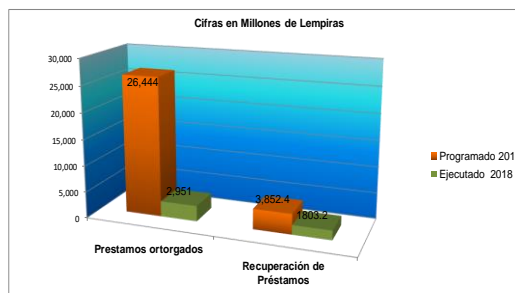
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio 2018, el BCH reporta la variación internacional del Índice de Precios al Consumidor (IPC), el cual se situó en 4.15% puntos porcentuales, por debajo del límite inferior del rango de la meta establecida en el programa Monetario 2018-2019 (4.0%), la Tasa de Política Monetario (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 5.50%. Cerró el año con un resultado presupuestario positivo de L.1,636.7 millones; el Estado de Situación Financiera del banco revela una Utilidad de L.1,570.1 millones, producto de un incremento de L.1,568.2 millones reflejado en los ingresos por variaciones Cambiarias, sin embargo se recomienda mantener un control estricto en el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal y compras de materiales.

BANHPROVI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El saldo de la Cartera al 30 de junio 2018, asciende a L.25.1 millones, mayor en L.0.4 millones al saldo reportado al segundo trimestre del año 2017 (L.24.7 millones), los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.9.3 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.15.8 millones.
- A junio 2018, se otorgaron 2,951 préstamos, representando el 11% de la meta programada para el año; menor en 5,544 préstamos con respecto a lo reportado en el año anterior (8,495), los cuales suman L.1,192.6 millones, distribuidos en el siguiente detalle: fondos propios con L.377.7 millones y Fondos fideicomisos con L.814.9 millones, menor en L.104.2 millones a lo reportado al segundo trimestre del año 2017(1,296.8).
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.1,803.2 millones, equivalente al 46% de la meta programada para el año 2018 (L.3,852.4 millones); fue mayor en L.425.1 millones respecto al resultado registrado a junio 2017 (L.1,378.1 millones).
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.2,374.3 millones beneficiando a pequeños y medianos productores, representando el 48.3% de lo programado para el año (L.4,915.0 millones), al compararlo con el año anterior (L.1,296.9), fue mayor en L.1,077.4 millones.
- BANHPROVI reporta un índice de mora del 1.7%; observando una variación de 0.1% al compararla con el índice del trimestre del año 2017 (1.6%)



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- BANHPROVI reporta un Presupuesto vigente para el año 2018 de L.3,537.8 millones con una ejecución en los Ingresos Totales de 44.6% y 44.6% en los Gastos Totales respectivamente.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.446.7 millones, equivalente a 44.5% de lo aprobado para el año, aumentó en L.22.7 millones respecto al segundo trimestre del año 2017 (L.424.0 millones)

- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos Financieros de Instituciones Financieras con L.406.3 millones y Rentas de la Propiedad con L.0.4 millones.

Banco Hondureño para la Producción y la Vivienda (BANHPROVI)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	3,537.8	1,577.7	44.6
INGRESOS CORRIENTES	1,004.5	446.7	44.5
DISMINUCION INVERSION FINANCIERA	2,458.3	970.6	39.5
DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES		160.4	
OBTENCION DE PRESTAMOS AL SECTOR EXTER.	75.0		0.0
GASTOS TOTALES	3,537.3	1,577.7	44.6
GASTOS CORRIENTES	376.2	135.2	35.9
Servicio Personales	155.3	58.6	37.7
Servicios no Personales	72.5	5.3	7.3
Materiales y Suministros	6.6	1.8	27.3
Transferencias	6.0	0.1	1.7
Intereses Servicio de Deuda	135.8	69.4	51.1
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	628.3	311.5	49.6
BIENES CAPITALIZABLES	20.0	1.1	5.5
SERVICIO DE DEUDA	332.2	108.5	32.7
OTROS GASTOS	0.0	5.3	
ACTIVOS FINANCIEROS	2,808.9	1,327.6	47.3
BALANCE GLOBAL	0.5	0.0	

- El Gasto Corriente erogado asciende a L.135.2 millones, monto que representa una ejecución del 35.9% del presupuesto vigente para el año y superior en L.77.2 millones en relación a lo reportado en el segundo trimestre del año 2017 (L.57.9), debido a que en el mismo trimestre del año anterior obtuvo una Disminución del pago de los Interés de los Servicios de la Deuda por (L.69.4 millones), el mayor porcentaje lo absorben los Intereses servicio de deuda con

- 51.3%, Servicios Personales 43.3%, Servicios no personales 3.9%, Materiales y Suministros 1.3% y la diferencia a las Transferencias.
- Al segundo trimestre del 2018, registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.311.5 millones, en el año 2017 obtuvo un Ahorro de L.366.1 millones.
- El Estado de Resultado de BANHPROVI al 30 de junio del 2018, reporta una Utilidad de L.276.2 millones y L.225.1 millones en el año 2017, superior en L.51.1 millones en relación al segundo trimestre del año 2017, por una disminución observada en Otros Ingresos por L.128.9.

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 179 plazas (174 permanentes, 5 por contrato), incrementadas en 22 plazas respecto a las 157 ejecutadas en el trimestre del año anterior.
- En relación a la equidad de género, el 53.0% de las plazas están ocupadas por mujeres, y 47.0% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente erogó L.37.7 millones y temporal L.0.6 millones, superior en L.5.0 millones en comparación al trimestre del año 2017 (personal permanente erogó L32.8 millones y temporal L.0.5 millones).
- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones, la cantidad de L.10.8 millones, a razón de 18 empleados cancelados, las plazas vacantes no fueron canceladas como lo establece el artículo 118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica del Ejercicio Fiscal 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

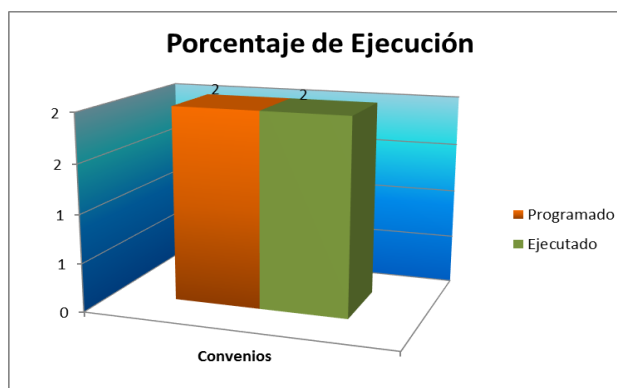
Al 30 junio del 2018, el BANHPROVI logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria conforme a lo programado en el Plan Operativo Anual. La institución presenta en su Estado de Resultado un Superávit Financiero de L.276.1 millones, la mayor parte de sus ingresos provienen de los ingresos por intereses sobre préstamos colocados en Instituciones del Sistema Financiero, en la línea del gasto se puede observar que los servicios personales aumentaron en un (4.6%), por lo que es necesario mantener un estricto control en la ejecución del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal.

La institución presenta Activos Corrientes por L.1,436.3 millones y Pasivos Corrientes de L.86.6 millones, reflejando suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo.

BANHPROVI mantiene la modalidad de banco primer piso que funcionara únicamente para créditos, no así para cuentas de ahorro u otros servicios adicionales, aprobando L150.0 millones adicionales para financiar al Agro, también hay disponibles líneas de financiamiento para los productores que no están en la Central de Riesgo, con el fin de que puedan acceder a recursos frescos para apoyar la producción de primera.

UNIVERSIDADES NACIONALES**UPNFM****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- En la meta Vinculación Universidad-Sociedad, lograron firmar 2 convenios de cooperación, representando el 100% respecto a lo programado (2 convenio), con un monto de L.4.5 millones; con las siguientes instituciones: Adéndum al Convenio Marco de Cooperación entre la Universidad de Serena de Chile y la UPNFM, Convenio para la Evaluación y Acreditación Institucional entre la UPNFM, el Alto Consejo de la Evaluación de la Enseñanza Superior de Francia y el Consejo Centroamericano de Acreditación.

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO**

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.621.4 millones, mostrando una ejecución en el gasto de L.287.1 millones, equivalente al 46.2% de lo aprobado.
- Los Ingresos Totales ascienden a L.303.5 millones, equivalente al 48.8% del presupuesto aprobado, al compararlo con el segundo trimestre del año anterior (L.314.3 millones), fue inferior en L.10.8 millones, debido a la disminución reflejada en los ingresos de capital (L.12.0 millones 2018 y L.45.9 millones 2017) L.33.9 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos a junio 2018, ascendieron a L.291.5 millones, equivalente al 47.8% de lo programado para el periodo (L.609.4 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN (UPNFM)
Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	621.4	303.5	48.8
INGRESOS CORRIENTES	609.4	291.5	47.8
INGRESOS DE CAPITAL	12.0	12.0	100.0
GASTOS TOTALES	621.4	287.1	46.2
GASTOS CORRIENTES	606.9	287.0	47.3
Servicio Personales	495.2	239.7	48.4
Servicios No Personales	76.1	37.4	49.1
Materiales y Suministros	14.4	4.7	32.6
Transferencias	21.2	5.2	24.5
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	2.5	4.5	180.0
GASTO DE CAPITAL	14.5	0.1	0.9
ACTIVOS FINANCIEROS			-
OTROS GASTOS			-
BALANCE GLOBAL	0.0	16.4	-

Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central con 87.4%, (L.254.9 millones) y la diferencia a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior (L.268.4 millones), fue superior en L.23.1 millones.

- Gastos Totales ascienden a L.287.1 millones, equivalente a un 46.2% de lo programado, al compararlo con el segundo trimestre del año anterior (L.294.6 millones), disminuyo en L.7.5 millones.
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.287.0 millones, equivalente al 47.3% del monto presupuestado (L.606.9 millones); en comparación al segundo trimestre de 2017 (L.275.4 millones) es superior en L.11.6 millones; corresponde el 83.5% (L.239.7 millones) a Servicios Personales, 13.0% (L.37.4 millones) a Servicios No Personales y el 3.4% restante a Materiales / Suministros y Transferencias.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.5 millones, que al compararlo con el resultado del periodo del año 2017 (L.-7.0 millones), es superior en L.11.5 millones.
- Al 30 de junio del 2018, el Estado de Resultado reporta un Superávit de L.26.8 millones, inferior al periodo 2017 (L.71.8 millones) en L.45.0 millones. Esto debido a un incremento en Servicios Personales de L.9.0 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio 2018, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 693 plazas en la categoría de empleados permanentes, 300 empleados por contratos especiales, y 23 con contratos de Servicios Profesionales para un total de 1,016 plazas; en comparación al segundo trimestre del 2017 hubo un incremento de 32 empleados (984 empleados), la mayoría son maestros por hora.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios (empleados permanentes y temporales) ascendió a L.185.0 millones, al comparar el total del sueldos y salarios erogados con lo ejecutado a junio 2017 (L.179.3 millones), se observa un incremento de L.5.7 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 53.2% (541 plazas) están representadas por el género masculino, y 46.8% (475 plazas) por el género femenino; por lo tanto se puede decir que se mantiene una aceptable equidad en las oportunidades laborales.
- El pago de Prestaciones Laborales al 30 de junio del 2018, fue de L.0.2 millones, que al comprarlo con el periodo anterior (L.2.3 millones), muestra una disminución de L.2.12 millones.

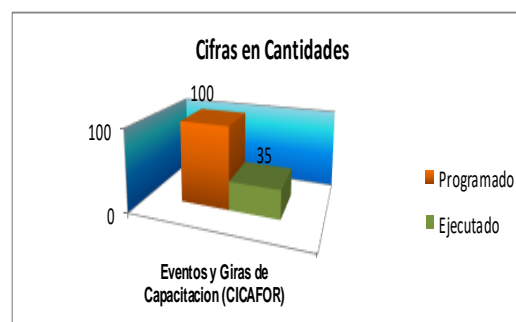
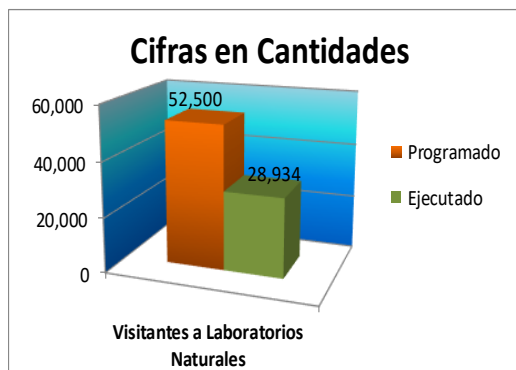
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio 2018, la UPNFM alcanzó un superávit de L.26.8 millones y un Ahorro en cuenta corriente de L.4.5 millones, principalmente por las Transferencias del Gobierno Central L.254.9 millones. La Universidad ejecuto al 100% sus metas operativas según lo programado para el año, a través de la carrera de educación comercial (Educomer) realizando el I Congreso Administrativo, Contable y Financiero (CACYF) bajo el lema: "Tendencias actuales de la Administración, de la Contabilidad y de las Finanzas", así mismo se llevó a cabo la feria informativa de becas más grande del país Expo Educa 2018, con el fin de socializar con el pueblo hondureño las oportunidades de estudio en el extranjero.

UNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de junio 2018, en el área de formación se atendió una población estudiantil de 587 estudiantes, de los cuales corresponde a 176 (30.0%) Dasonomía, 127 (21.6%) Ingeniería Forestal, 176 (30.0%) Energía Renovable, Ingeniería en Industria y Negocio de la Madera 53 (9.0%) y 55 (9.4%) de Maestría, y en comparación con el mismo periodo del año anterior se reporta un aumento de la población estudiantil de 103 alumnos (484 alumnos).
- En la Estación Experimental la Soledad, Parque Ecológico Experimental San Juan, Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla, se programó para el año 52,500 visitas a diferentes regiones del país, logrando atender al segundo trimestre a 28,934 (55.1%), inferior en 3,362 al comparar con las visitas recibidas en al segundo trimestre (32,296) del año 2017.
- Para el año 2018, se Programó la realización de 85 Investigaciones Forestales Aplicadas a los Recursos Naturales, por estudiantes y maestros, de los cuales 14 fueron considerados en dos volúmenes de la revista Tastancan.
- En el Marco del Programa de Vinculación Universidad, Sociedad, el Centro Integrado de Capacitación Forestal (CICAFOR), programó para el año 2018 la realización de 23 eventos y giras de capacitación orientados al Manejo de los Recursos Naturales y Ambiente, lograron ejecutar 8 eventos y giras de capacitación, lo que representa un nivel de ejecución del 34.8%.
- Al segundo trimestre la universidad presentó deserción de 27 alumnos, que representa un 4.6% de la población estudiantil, siendo las principales causas la reprobación y el retiro voluntario, que al compararlo con el mismo periodo del año anterior, refleja una deserción de 7 alumnos.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2018, ascendió a L.149.6 millones, con una ejecución de 36.7% (L.54.9 millones).
- El total de recursos percibidos asciende a L.54.9 millones, que al compararlo con el mismo periodo del año 2017 (L.44.0 millones) se observa superior en L.10.5 millones, debido a que las Transferencias de la Administración Central fueron recibidas hasta el mes abril por la cantidad de L.10.9 millones, las cuales estaban pendientes del primer trimestre 2018.

- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.49.2 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior se observa un incremento de L.10.9 millones, representando un 39.5% de lo aprobado para el año 2018 (L.124.4 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Donaciones y Transferencias Corrientes del Gobierno Central 75.0% (L.36.8 Millones), Venta de Bienes y Servicios 24.4% (L.12.2 millones), e Ingresos de Operación con 0.6% (L.0.2 millones).

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES (UNACIFOR)
COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE 2018
(MILLONES DE LEMPIRAS)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO A II TRIMESTRE 2018	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	149.6	54.9	36.7
INGRESOS CORRIENTES	124.4	49.2	39.5
INGRESOS DE CAPITAL	25.2	5.7	22.6
GASTOS TOTALES	149.6	51.2	34.2
GASTOS CORRIENTES	118.4	47.6	40.2
Servicios Personales	80.2	34.3	42.8
Servicios no Personales	21.4	5.9	27.6
Materiales y Suministros	16.7	7.3	43.7
Transferencias	0.1	0.1	100.0
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	6.0	1.6	-
GASTO DE CAPITAL	31.2	3.6	11.5
BALANCE GLOBAL	0.0	3.7	=

- El Gasto total erogado ascendió a L.51.2 millones, mostrando una ejecución de 34.2% del monto aprobado (L.149.6 millones), mayor en L.5.0 millones en relación al segundo trimestre del año 2017 (L.46.2 millones);
- El Gasto Corriente fue de L.47.6 millones, equivalente a 40.2% del monto aprobado (L.118.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.34.3 millones (72.1%), Materiales y Suministros L.7.3 millones (15.3%) y Servicios No Personales con L.5.9 millones (12.4%) y las Transferencias por L.0.1 millones (0.2%), al compararlo con el segundo trimestre del año 2017 (L.43.4 millones), fue mayor en L.4.2 millones, debido al aumento reportado en los Servicios personales por L.4.3 millones y los Servicios no Personales por L.0.5 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.6 millones, en comparación al Desahorro obtenido al mismo periodo 2017 (L.5.1 millones), se observa una disminución de L.6.7 millones.
- En el Estado de Resultado a junio 2018, se observa una utilidad de L.7.2 millones que al compararlo con el del mismo periodo del año 2017 (L.0.6 millones), se observa un incremento de L.6.6 millones, debido al incremento reflejado en los Ingresos de Operación de L.3.6 millones y Donaciones y Transferencias por L.7.6 millones

RECURSO HUMANO

- En el segundo trimestre del 2018, la Institución mantuvo una estructura laboral de 224 plazas, 180 plazas permanentes, 38 plazas temporales y 6 jornales, que al compararlo con el mismo periodo del año 2017 (232 plazas), se refleja una disminución de 8 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 32.6% (73 mujeres), y el 67.4% por el sexo masculino (151 hombres).
- El Gasto Total acumulado al segundo trimestre del año 2018 en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a un monto de L.23.6 millones, reportando un 46.4% de ejecución del monto aprobado (L.50.8 millones).
- En pagos de Prestaciones Laborales se desembolsaron L.0.6 millones y se reportan cuatro plazas cesanteadas al mes de junio del 2018.

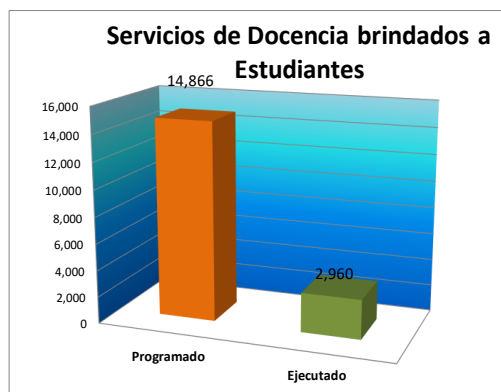
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al finalizar el segundo trimestre del año 2018, la UNACIFOR obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.6 millones, producto de un crecimiento en los Ingresos Operativos de L.10.9 millones específicamente por el aumento de L.7.5 millones reflejado en las Transferencias Corrientes que recibe del Gobierno Central, en comparación con el año 2017. Sin embargo la institución debe mantener un control en el Gasto Corriente principalmente en gastos de personal. Se recomienda gestionar la transferencia que recibe de parte del Gobierno Central, con el objetivo de cumplir con sus objetivos institucionales. Asimismo establecer alianzas y convenios estratégicos con universidades internacionales con carreras afines a la a la UNACIFOR, dándole mayor énfasis a las investigaciones forestales para el beneficio de la sociedad hondureña, con el objetivo de Formar recursos humanos altamente calificados para la preservación y el manejo sostenible de los ecosistemas forestales de Honduras, y de esta manera desarrollando de forma eficiente los programas de Enseñanza, Investigación, Capacitación, Extensión, Jardín Botánico y Experimental de Lancetilla y la Producción de Bienes y Servicios.

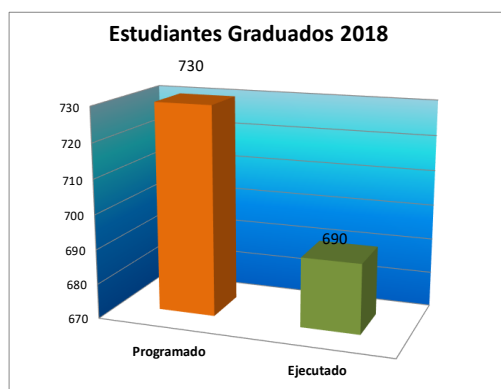
UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al segundo trimestre del año 2018, se brindó servicios de docencia a 2,960 estudiantes, de los cuales 964 son mujeres y 1,996 varones representando el 32.6% y 67.4% respectivamente, con una ejecución del 20.0% respecto a lo programado para el año (14,866 estudiantes), los cuales son procedentes de distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la universidad; 542 jóvenes provienen de distintos grupos étnicos existentes del país, asimismo obtuvo una disminución de 65 estudiantes respecto al mismo período del año anterior (3,025 estudiantes).



- El total de graduados al segundo trimestre asciende a 690 jóvenes, en las carreras de Ingeniería Agrícola, Licenciados en Tecnología Alimentaria, Recursos Naturales y Ambiente, Empresas Agropecuarias Médicos Veterinarios, ejecutándose el 94.5% de la meta programada para el año 2018 (730 graduados), obteniendo un aumento de 100 estudiantes respecto al segundo trimestre del año 2017, que fue de 590 jóvenes.



- Al finalizar el segundo trimestre del año 2018, se han realizado 90 eventos de formación con el objetivo de capacitar a productores agrícolas en temas de ganadería y seguridad alimentaria, ejecutándose el 68.2% de lo programado (132 eventos) logrando fortalecer las capacidades de 605 productores en temas de agroforestería comunitaria y seguridad alimentaria.
- Se han construido 1,037 metros cuadrados como parte de las instalaciones de la Universidad, ejecutándose el 41.5% de 2,500 metros cuadrados programados al año, que corresponde a un avance en la construcción de la planta procesadora de lácteos como parte del avance del Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso a la Producción Sustentable (UNA/PINPROS).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos vigente para el año 2018 asciende a L.448.9 millones, superior en L.2.6 millones respecto al año 2017 (L.451.5 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al 30 de junio del 2018 fueron de L.129.7 millones, equivalente a 28.9% respecto al presupuesto vigente (L.448.9 millones), el cual fue inferior en L.69.2 millones respecto al año 2017 (L.198.9 millones), debido a una

disminución de las transferencias corrientes percibidas, pasando de L.178.6 millones en el 2017 a L.104.8 millones en el 2018.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA (UNA)
Comparativo Ejecución-Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

DESCRIPCION	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN
INGRESOS TOTALES	448.9	129.7	28.9
INGRESOS CORRIENTES	400.5	116.5	29.1
INGRESOS DE CAPITAL	48.4	13.2	27.3
GASTOS TOTALES	448.9	196.2	43.7
GASTOS CORRIENTES	402.0	179.5	44.7
Servicios Personales	288.5	140.7	48.8
Servicios no Personales	57.9	12.8	22.1
Materiales y Suministros	51.6	25.9	50.2
Transferencias	4.0	0.1	2.5
Intereses	0.0	0.0	-
AHORRO EN CUENTA CORRIENTE	-1.5	-63.0	4,200.0
GASTO DE CAPITAL	46.9	16.7	35.6
SERVICIO DE DEUDA	0.0	0.0	-
BALANCE GLOBAL	0.0	-66.5	-

- Los Ingresos Corrientes generado fueron de L.116.5 millones, equivalente al 29.1% de lo aprobado para el año (L.400.5 millones); corresponde el 90.1% a la Transferencia recibida de la Administración Central con L.105.0 millones, el restante 9.9% a ingresos recibidos por venta de Productos Agrícolas, Venta de Bienes y Servicios varios, acumulando un monto total de L.11.5 millones, asimismo obtuvo una disminución de L.82.0 millones respecto al mismo periodo del año 2017 (L.198.5 millones), debido a una disminución en las transferencias corrientes percibidas.
- Los Gastos Totales ascienden a L.196.2 millones, representando el 43.7% del presupuesto vigente (L.448.9 millones), el 91.5% corresponde a Gastos Corrientes (L.179.5 millones) y la diferencia 8.5% a Gastos de Capital (L.16.7 millones).
- El Gasto Corriente obtuvo una ejecución de L.179.5 millones, la mayor parte de los gastos se destinaron a Servicios Personales con L.140.7 millones (78.4%), Materiales y Suministros con L.25.9 millones (14.4%), en Servicios no Personales obtuvo un monto de L.12.8 millones (7.1%), y el restante 0.1% a transferencias con L.0.1 millones, asimismo se obtuvo una disminución de L.2.1 millones respecto al año 2017 (L.181.6 millones).
- El Gasto de Capital muestra una ejecución de L.16.7 millones, representando el 35.6% del presupuesto vigente L.46.9 millones, orientado en su mayoría a construcciones y Mejoras en Bienes Nacionales, compra de Maquinaria, Equipo Médico, Sanitario, Computación, y otros.
- El Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso a la Producción Sustentable (UNA/PINPROS), tiene como objetivo Construir o Remodelar nuevas Instalaciones de la Universidad, el cual reporta una baja ejecución de L.12.6 millones, representando el 27.7%, respecto a lo programado (L.45.4 millones), originado por retrasos en la parte administrativa en los procesos de licitación para la implementación de obras de construcción y remodelación de plantas de procesamiento de productos lácteos, vegetales y cárnicos.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con el Gasto Corriente reporta un Desahorro en cuenta corriente de L.63.0 millones, debido a la disminución en las transferencias corrientes recibidas.
- Al 30 de junio del 2018, el Estado de Resultado de la UNA revela un Superávit Financiero de L.22.0 millones, obteniendo un incremento de L.8.3 millones respecto al

segundo trimestre del año 2017 (L.13.7 millones), debido a un incremento en la venta de productos agrícolas y venta de servicios; asimismo se obtuvo una disminución en las transferencias corrientes y gastos en sentencias judiciales.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de junio del 2018, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 806 empleados, de los cuales, 644 empleados son permanentes, 152 por contrato, 6 en servicios profesionales y 4 empleados por contratos especiales. Disminuyó en 11 plazas en relación a lo reportado a junio 2017 (817 plazas).
- La estructura por género refleja que el 58.6% corresponde al género masculino (472 empleados) y el 41.4% pertenecen al género femenino (334 empleados).
- Según la Relación de Personal a junio 2018, los Sueldos Básicos para el personal permanente y temporal erogados, asciende a L.96.9 millones, mayor en L.4.9 millones a lo reportado a junio del 2017, que fue de L.92.0 millones. La mayor incidencia lo obtuvo el personal permanente cuyo monto aumentó en L.6.5 millones, y el personal por contrato disminuyó en L.0.2 millones, de igual forma obtuvo una ejecución del 50.5% respecto a lo aprobado para el año (L.192.0 millones).
- Al segundo trimestre del año 2018, se pagaron L.0.6 millones en concepto de prestaciones laborales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de junio del año 2018, se reportaron 690 estudiantes graduados en las carreras de Ingeniería Agrícola, Licenciados en Tecnología Alimentaria, Recursos Naturales y Ambiente, Empresas Agropecuarias Médicos Veterinarios. El estado de resultados mostró un superávit de L.22.0 millones, contrario al Desahorro en cuenta corriente de L.63.0 millones, debido a la baja observada en los Ingresos Corrientes de L.82.0 millones, originada por una disminución en las Transferencias Corrientes de la administración Central de L.73.1 millones en comparación al segundo trimestres del año 2017.

Se brindó formación profesional a nivel de Educación Superior a un total de 2,960 estudiantes procedentes de las distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la Universidad, 542 jóvenes provienen de distintos grupos étnicos existentes en el país.

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.