



DIRECCIÓN GENERAL DE INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS (DGID)

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

A septiembre 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 tercer 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), los 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 SEPTIEMBRE 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, HONDUCOR, FNH, IHMA, INE, UNA, UPNFM, CONDEPAH 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.3,988.4 millones, con una ejecución de L.1,408.2 millones, equivalente a una baja ejecución de 35.3%; involucra principalmente las siguientes Instituciones:

- La ENEE muestra una ejecución en Proyectos de inversión de L.1,356.6 millones, equivalente al 38.3% del monto programado para el año, el mayor porcentaje lo absorbe las Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público con 96.3% (L.1,307.1 millones), que consiste en la inversión en los sistemas de generación de energía del Proyecto Hidroeléctrico Patuca III y el 3.7% (L.49.6 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 Cañaverl.
- El SANAA, 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 y a la disminución de fondos por un valor de L.34.7 millones y al congelamiento de L.62.7 millones mediante Nota Técnica No.6 de la Secretaría de Finanzas con fecha del 4 de junio del 2018.
- 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.24.3 millones, que representa únicamente el 14.5%, debido a la falta de disponibilidad financiera.

- La ENP, refleja una inversión baja de 15.0% de ejecución del monto programado para el año que asciende a L.27.3 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 | Ejecutado | % Ejecución |
|-----|-------------|------------|-----------|-------------|
| | | sep-18 | sep-18 | |
| 1 | ENEE | 3,540.7 | 1,356.6 | 38.3 |
| 3 | HONDUTEL | 168.0 | 24.3 | 14.5 |
| 4 | SANAA | 97.4 | 0.0 | 0.0 |
| 5 | ENP | 182.3 | 27.3 | 15.0 |

Fuente: Liquidación Presupuestaria de Instituciones del SPD a septiembre 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.16.8 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.11.7 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 de un nuevo Contrato.

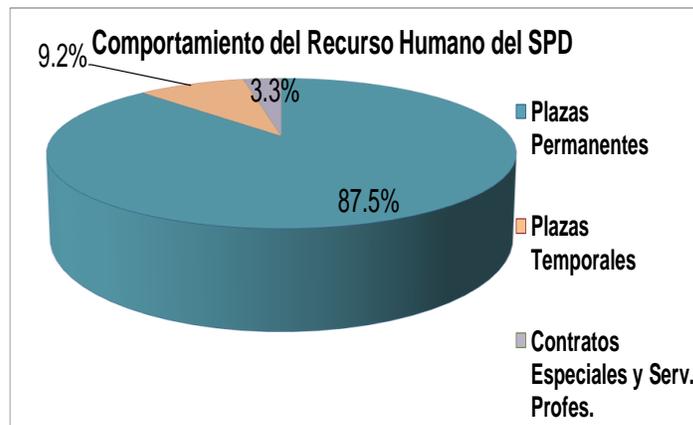
- El BCH mantiene un Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo de los empleados del banco, con fecha de renovación por el término de cuatro (4) años contados a partir del 27 de agosto del año 2015, con vencimiento al 26 de agosto del año 2019, con un impacto económico de L.252.0 millones, equivalente 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 septiembre del 2018 el Sector Público Descentralizado reporta un total de 28,688 plazas con un monto total pagado en sueldos y salarios de L.6,670.0 millones; corresponde 25,106 plazas a la categoría de permanentes,

2,643 por contrato (incluye 154 plazas que corresponden a Jornales) y la diferencia (989 plazas) a Contratos Especiales y Servicios Profesionales; al compararlas con lo registrado en el tercer trimestre del año 2017, se observa una disminución de 2,071 en las plazas permanentes, 494 en contratos especiales y Servicios Profesionales y un incremento de 7 en las temporales.

Del total de sueldos y salarios erogados al 30 de septiembre del 2018, corresponde al personal permanente L.6,185.9 millones, L.368.4 millones a temporales (este valor incluye L.10.5 millones que corresponde a Jornales) y la diferencia a Contratos Especiales y Servicios Profesionales (L.115.8 millones).



SECTOR PÚBLICO DESCENTRALIZADO (SPD)

PERSONAL Y SUELDOS PAGADOS

(Cifras en millones de Lempiras)

| Detalle | Septiembre 2018 | | Septiembre 2017 | |
|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Plazas | Sueldos | Plazas | Sueldos |
| Permanente | 25,106 | 6,185.9 | 27,177 | 5,838.7 |
| Contrato | 2,489 | 357.9 | 2,497 | 358.7 |
| Jornal | 154 | 10.5 | 139 | 12.6 |
| Subtotal | 27,749.0 | 6,554.3 | 29,813.0 | 6,210.0 |
| Contratos Especiales | 750 | 85.4 | 956 | 45.1 |
| Servicios Profesionales | 189 | 30.4 | 477 | 63.1 |
| Subtotal | 939 | 115.8 | 1,433.0 | 108.2 |
| Total | 28,688 | 6,670.1 | 31,246.0 | 6,318.2 |

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

Al tercer trimestre del año 2018, el Sector Público Descentralizado reportó 28,688 plazas, inferior en 2,558 plazas a las registradas a septiembre 2017 (31,246 plazas), con un total pagado en sueldos y salarios de L.6,670.1 millones, mostrando un aumento de L.351.9 millones al relacionarlo con el tercer trimestre del año anterior.

Al comparar las 28,688 plazas reportadas a septiembre 2018 con lo registrado a diciembre del año 2017 (30,406 plazas) fueron inferior en 1,718, que corresponde a una disminución en las plazas permanentes de 1,674, una disminución de 158 en los Contratos Especiales y Servicios Profesionales y un aumento de 114 plazas temporales.

1. PAGO DE PRESTACIONES LABORALES

El gasto registrado en pago de prestaciones laborales, asciende a L.563.3 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 septiembre del año 2017 fue menor en L.117.4 millones, impactando en este resultado la disminución reflejada en la ENEE por L.53.5 millones, L.26.5 millones en el IHSS, INA L.25.3 millones, L.21.2 millones BANADESA.

Los porcentajes más significativos, originado de

PRESTACIONES LABORALES PAGADAS EN EL SPD AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

Cifras en millones de Lempiras

| No. | INSTITUCIÓN | EJECUCIÓN | % |
|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 1 | BCH | 154.8 | 27.5 |
| 2 | ENEE | 104.3 | 18.5 |
| 3 | IHSS | 81.4 | 14.5 |
| 4 | HONDUTEL | 79.6 | 14.1 |
| 5 | INA | 29.7 | 5.3 |
| 6 | SANAA | 26.3 | 4.7 |
| 7 | INFOP | 24.2 | 4.3 |
| 8 | CNBS | 13.8 | 2.4 |
| 9 | BANHPROVI | 10.8 | 1.9 |
| 10 | ENP | 7.5 | 1.3 |
| 11 | INJUPEMP | 6.4 | 1.1 |
| 12 | INE | 4.7 | 0.8 |
| 13 | UNA | 4.0 | 0.7 |
| 14 | BANADESA | 3.8 | 0.7 |
| 15 | BANASUPRO | 3.3 | 0.6 |
| 16 | UNACIFOR | 2.0 | 0.4 |
| 17 | PANI | 1.8 | 0.3 |
| 18 | IHMA | 1.7 | 0.3 |
| 19 | EDUCREDITO | 0.7 | 0.1 |
| 20 | INPREUANAH | 0.6 | 0.1 |
| 21 | HONDUCOR | 0.6 | 0.1 |
| 22 | CONAPID | 0.6 | 0.1 |
| 23 | IHT | 0.4 | 0.1 |
| 24 | UPNFM | 0.3 | 0.1 |
| TOTAL | | 563.3 | 100.0 |

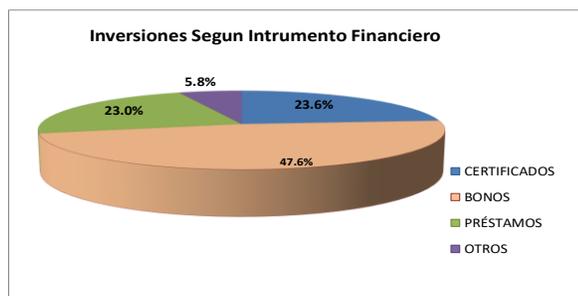
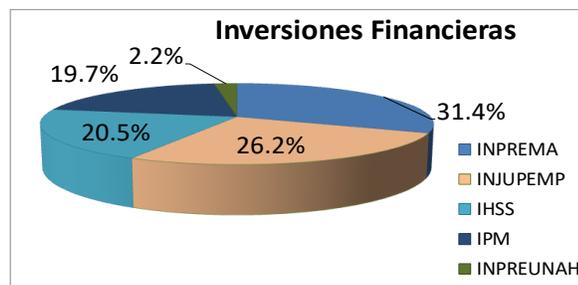
prestaciones pagadas por el SPD se detallan a continuación:

- El BCH representa el 27.5% con L.154.8 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal, en este valor se incluyen pagos de beneficios.
- Corresponde el 18.5% a la ENEE con L.104.3 millones, generado por cancelación y retiro voluntario.
- El 14.5% le pertenece al IHSS, con L.81.4 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- HONDUTEL absorbe el 14.1% con L.79.6 millones, originado por retiro voluntario.
- El 5.3% corresponde al INA, con L.29.7 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 el año 2016.
- El SANAA absorbe el 4.7%, con L.26.3 millones, por retiro voluntario del personal.
- El 4.3% corresponde al INFOP, con L.24.2 millones, por retiro voluntario y jubilaciones del personal.
- No registra pago de prestaciones el FNH, UNAH, INPREMA, IPM, INAM, CONDEPAH, IHCITI, IHAH, CONSUCOOP, IHADFA, CDPC 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 septiembre 2018 los Institutos Previsionales reportan un monto total en Inversiones Financieras por el orden de L.117,342.9 millones, de las cuales corresponde el 31.4% al INPREMA, 26.2% al INJUPEMP, 20.5% al IHSS, 19.7% al IPM, y 2.2% al INPREUNAH. La colocación de dichas Inversiones se distribuye: Bonos Gubernamentales 47.6% (L.55,881.9 millones), Certificados de Depósitos a Plazo 23.6% (L.27,671.0 millones), Préstamos Personales e Hipotecarios 23.0% (L.27,001.5 millones), y Otros tipos de Inversiones como ser: Acciones, Fondos en Fideicomisos, Letras y Pagarés 5.8% (L.6,788.5 millones).

**Inversiones Financieras de los Institutos de Previsión Social
Al 30 de septiembre del 2018**

(Cifras en millones de Lempiras)

| No. | Institución | Ejecutado a septiembre 2018 | Ejecutado a septiembre 2017 | Variación |
|--------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| 1 | INPREMA | 36,793.6 | 34,638.8 | 2,154.8 |
| 2 | INJUPEMP | 30,770.5 | 28,163.7 | 2,606.8 |
| 3 | IHSS | 24,092.9 | 20,756.6 | 3,336.3 |
| 4 | IPM | 23,063.2 | 19,328.4 | 3,734.8 |
| 5 | INPREUNAH | 2,622.7 | 2,353.3 | 269.4 |
| Total | | 117,342.9 | 105,240.8 | 12,102.1 |

Fuente: Informe de Inversiones DGID, al tercer trimestre 2018

Las Inversiones Financieras Totales de los 5 institutos de previsión social al 30 de septiembre del 2018 ascienden a L.117,342.9 millones, superior en 11.5% a lo registrado en el año 2017 (L.105,240.8 millones), producto del crecimiento del 13.8% en la colocación de Bonos del Estado, 2.4% en los Certificados a plazo fijo y 263.0% en los Préstamos Personales e Hipotecarios.

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

Los Ingresos Corrientes reportados al tercer trimestre del año 2018 fueron de L.54,255.1 millones, inferior en L.5,308.6 millones, que representa el 8.9% en relación a lo reportado al tercer trimestre del año 2017, impactando en este resultado la baja observada en los ingresos reportados por la ENEE de L.7,079.3 millones, equivalente al 29.9% al compararlo con el año 2017, resultado que obedece a un mal 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 considerarse movimientos contables y no presupuestarios (operaciones del bono soberano).

El Gasto Corriente del SPD asciende a L.47,200.8 millones, fue mayor en L.7,007.9 millones respecto al tercer trimestre del año 2017, equivalente al 17.4%, impactando en este resultado el crecimiento del Gasto Corriente de la ENEE por L.5,656.7 millones, generado principalmente por el aumento en la compra de energía para venta por L.2,260.8 millones y L.2,062.2 millones en los Servicios No Personales

INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES DEL SPD A SEPTIEMBRE 2018

Cifras en millones de Lempiras

| No. | Institucion | Ingresos Corrientes | | | Gastos Corrientes | | |
|-----|--------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|
| | | 2017 | 2018 | Variación | 2017 | 2018 | Variación |
| 1 | INA | 231.8 | 257.4 | 25.6 | 195.8 | 238.8 | 43.0 |
| 2 | IHT | 142.3 | 169.0 | 26.7 | 116.3 | 110.0 | -6.3 |
| 3 | INFOP | 717.4 | 744.4 | 27.0 | 558.9 | 602.9 | 44.0 |
| 4 | EDUCREDITO | 5.4 | 4.5 | -0.9 | 7.1 | 6.4 | -0.7 |
| 5 | IHAH | 37.5 | 34.1 | -3.4 | 34.3 | 33.2 | -1.1 |
| 6 | CONSUCCOOP | 33.0 | 43.9 | 10.9 | 39.8 | 35.0 | -4.8 |
| 7 | IHADFA | 9.4 | 12.2 | 2.8 | 9.3 | 12.3 | 3.0 |
| 8 | PANI | 1,056.6 | 754.7 | -301.9 | 626.9 | 380.9 | -246.0 |
| 9 | CONAPID | 26.0 | 42.8 | 16.8 | 29.3 | 32.5 | 3.2 |
| 10 | CONDEPAH | 10.5 | 10.5 | - | 11.8 | 13.3 | 1.5 |
| 11 | UNACIFOR | 78.9 | 80.8 | 1.9 | 68.0 | 71.1 | 3.1 |
| 12 | INAM | 16.4 | 20.0 | 3.6 | 16.4 | 20.0 | 3.6 |
| 13 | INE | 61.7 | 64.7 | 3.0 | 63.5 | 70.1 | 6.6 |
| 14 | CDPC | 29.1 | 30.2 | 1.1 | 28.7 | 27.0 | -1.7 |
| 15 | IHCIETI | 33.0 | 38.6 | 5.6 | 32.6 | 29.3 | -3.3 |
| 16 | CONAPREV | 6.0 | 8.9 | 2.9 | 6.6 | 6.5 | -0.1 |
| 17 | IHSS | 7,125.1 | 8,066.1 | 941.0 | 4,316.6 | 4,780.8 | 464.2 |
| 18 | INJUPEMP | 4,106.8 | 4,618.5 | 511.7 | 3,058.8 | 2,005.2 | -1,053.6 |
| 19 | INPREMA | 5,819.4 | 6,293.5 | 474.1 | 3,395.6 | 3,891.4 | 495.8 |
| 20 | IPM | 2,480.1 | 2,343.2 | -136.9 | 997.7 | 1,016.8 | 19.1 |
| 21 | INPREUNAH | 489.1 | 532.9 | 43.8 | 497.6 | 520.5 | 22.9 |
| 22 | UNAH | 3,909.1 | 3,940.1 | 31.0 | 2,757.3 | 3,150.9 | 393.6 |
| 23 | UPNFM | 384.5 | 428.1 | 43.6 | 379.5 | 433.4 | 53.9 |
| 24 | UNA | 321.0 | 289.6 | -31.4 | 273.4 | 265.6 | -7.8 |
| 25 | ENEE | 23,618.0 | 16,575.6 | -7,042.4 | 15,802.2 | 21,458.9 | 5,656.7 |
| 26 | ENP | 925.3 | 848.4 | -76.9 | 570.8 | 694.1 | 123.3 |
| 27 | HONDUTEL | 1,324.0 | 1,177.0 | -147.0 | 1,128.2 | 1,172.3 | 44.1 |
| 28 | SANAA | 695.8 | 701.5 | 5.7 | 675.9 | 623.3 | -52.6 |
| 29 | IHMA | 36.7 | 101.0 | 64.3 | 48.0 | 101.2 | 53.2 |
| 30 | BANASUPRO | 815.9 | 643.8 | -172.1 | 615.6 | 623.3 | 7.7 |
| 31 | FNH | 7.5 | 9.5 | 2.0 | 7.4 | 10.5 | 3.1 |
| 32 | HONDUCOR | 88.2 | 81.9 | -6.3 | 88.5 | 81.8 | -6.7 |
| 33 | BANHPROVI | - | - | - | - | - | - |
| 34 | BCH | 4,090.3 | 4,517.6 | 427.3 | 3,128.5 | 4,147.1 | 1,018.6 |
| 35 | BANADESA | 394.2 | 269.7 | -124.5 | 261.4 | 183.5 | -77.9 |
| 36 | CNBS | 437.7 | 500.4 | 62.7 | 344.6 | 350.9 | 6.3 |
| | TOTAL | 59,563.7 | 54,255.1 | -5,308.6 | 40,192.9 | 47,200.8 | 7,007.9 |

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

2. RESULTADO ECONÓMICO - FINANCIERO

Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado Empresas Nacionales.

✚ **ENEE:** Ejecutó un Presupuesto de gastos por L.22,275.6 millones equivalente a un 72.4% de ejecución, observando un incremento de L.4,001.1 millones con respecto a septiembre 2017; generado principalmente por un aumento reflejado en la compra de energía para venta de L.2,260.8 millones. En Proyectos y Obras, reporta una ejecución baja de 38.3% (L.1,356.6 millones) del monto aprobado (L.3,540.7 millones). El Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.6,604.4 millones y al año 2017 una Pérdida Neta de L.2,650.8 millones, resultado que obedece al incremento observado en los Gastos Operativos de la empresa por L.3,908.2 al compararlo con lo reportado en el tercer trimestre del año 2017. Registra una Pérdida de energía de 31%, de la cual corresponde el 12.0% a pérdidas técnicas y 19% 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 septiembre del año 2018, muestra en las Cuentas por Cobrar un monto de L.5,708.4 millones, generado por venta de energía eléctrica, incrementándose en 16.9% al relacionarlo con el tercer trimestre del año 2017 (L.4,881.2 millones). Las cuentas por pagar ascienden a L.11,505.0 millones, superior en L.6,416.9 millones respecto al año anterior (L.5,088.1 millones).

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 16,575.6 | 23,618.9 |
| Gasto Corriente | 21,458.9 | 15,802.2 |

El Gasto Corriente refleja un crecimiento de L.5,656.7 millones al compararlo con el año 2017, producto de un aumento de L.1,856.6 millones generado en Materiales y Suministros específicamente por la compra de energía para venta, que se incrementó en L.2,260.8 millones al compararlo con lo registrado en el tercer trimestre del año 2017 y un incremento en Servicios No Personales de L.2,062.2 millones generando el mayor impacto en los Servicios Técnicos y Profesionales.

✚ **SANAA:** Reporta un Déficit Financiero de L.43.8 millones, originado en gran parte a un incremento generado en los Gastos Operativos de L.26.3 millones en concepto de pago de prestaciones laborales, producto del traslado del personal operativo a las municipalidades y a la disminución en los Ingresos Operativos generado por el traslado de los 9 acueductos rurales a las diferentes municipalidades, las cuales son responsables de administrar los ingresos percibidos por los acueductos transferidos. Reportó una estructura de personal de 1,887, menor en 140 plazas a lo registrado a septiembre 2017.

Las Cuentas por cobrar a clientes asciende a L.1,365.4 millones (cuentas generada por la venta de agua y servicios de alcantarillado), superior en L.53.4 millones a lo registrado a septiembre 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, a fin de 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.52.6 millones al compararlo con el tercer trimestre del año 2017, producto de una disminución de L.28.7 millones en Servicios Personales, L.16.6 millones en Intereses del Servicio de la Deuda, L.4.1 millones en Servicios No Personales, L.3.2 millones en Materiales y Suministros, originado por la transferencia de los acueductos rurales a las municipalidades.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 701.5 | 695.8 |
| Gasto Corriente | 623.3 | 675.9 |

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

- ✚ **UNACIFOR:** Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.9.7 millones, producto de un incremento en los Ingresos Corrientes de L.1.9 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.20.4 millones, superior en L.5.4 millones en relación al año 2017 (L.25.8 millones), debido a una disminución de L.6.2 millones reflejado en Donaciones y Transferencias. 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 80.8 | 78.9 |
| Gasto Corriente | 71.1 | 68.0 |

✚ **BANADESA:** al 30 de septiembre del año 2018, muestra en el Estado de Resultado una Utilidad de L.15.6 millones y L.97.6 millones a septiembre del año 2017 reflejándose menor en L.82.0 millones, influyendo en este resultado la disminución observada en los Ingresos por Productos Financieros de L.91.3 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.86.2 millones, resultado que obedece en gran parte a una disminución de L.77.9 millones reflejada en el Gasto Corriente principalmente en Servicios Personales con L.56.9 millones, Servicios No Personales L.13.2 millones y Servicio de la Deuda Pública (Intereses) con L.5.3 millones, sin embargo se observa una Cartera atrasada y vencida de L.1,611.7 millones y L.169.7 millones respectivamente, con un índice de mora del 28% (18% Fondos Propios y 81.5% en Fideicomisos). Reporta una planilla de 502 empleados, inferior en 120 plazas a las registradas en el año 2017, producto de la reestructuración administrativa realizada desde el año 2016 al año 2018 sin embargo es necesario mantener un control 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 septiembre 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 269.7 | 394.2 |
| Gasto Corriente | 183.5 | 261.4 |

Empresas Públicas Con Resultado Positivo en el Periodo Analizado.

✚ **HONDUTEL:** Al 30 de septiembre del año 2018 el Estado de Resultado revela una Pérdida Neta de L.161.5 millones, resultado inferior en L.191.0 millones a la Utilidad Neta obtenida al tercer trimestre del año 2017 (L.29.5 millones), debido a la baja observada en los Ingresos de Operación de L.126.5 millones, y al pago de L.53.3 millones por sentencias judiciales por salarios dejados de percibir, por lo que es necesario implementar medidas que permitan su estabilidad financiera, racionalizando el Gasto Corriente, realizar procedimientos correctos en reestructuración de recurso humano, con el fin de evitar demandas laborales, aumentar clientes corporativos y optimizar la gestión de cobro de las Cuentas por Cobrar que ascienden a L.1,841.2 millones, con el objetivo de generar recursos para el financiamiento de proyectos de inversión rentables, para mejorar la situación financiera que ha venido enfrentando HONDUTEL.

El comportamiento observado en el Gasto Corriente fue superior en L.44.3 millones, al compararlo con septiembre del año 2017, contribuyendo a este resultado el incremento reflejado de L.55.0 millones en Servicios personales específicamente por pago de sentencias judiciales, generado por demandas ganadas por ex empleados.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 1,177.0 | 1,324.0 |
| Gasto Corriente | 1,172.3 | 1,128.2 |

✚ **ENP:** Reporta Utilidad Neta de L.427.5 millones, superior en L.162.1 millones en relación al tercer trimestre del año 2017, originado en gran parte a una disminución observada en los Costos y Gastos Operativos de L.86.5 millones y L.50.7 millones en los Gastos Administrativos, ya que los Ingresos operativos observan una disminución de L.16.6 millones. Cerró el trimestre con 780 empleados, inferior en 15 plazas a las reportadas en el tercer 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 14.9%.

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.123.3 millones al compararlo con el tercer trimestre del año 2017, por incremento observado en Servicios No Personales de L.95.5 millones (mantenimiento y reparación de maquinaria) y L.37.7 millones en pago Transferencias Corrientes.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 848.4 | 925.3 |
| Gasto Corriente | 694.1 | 570.8 |

✚ **HONDUCOR:** El Estado de Resultado al 30 de septiembre del año 2018, revela una Utilidad de L.0.2 millones, mayor en L.0.5 millones en relación a la Pérdida revelada al tercer trimestre del año 2017, debido en gran parte a un incremento generado en los Ingresos Operativos de L.3.7 millones en relación a lo reportado a septiembre del año 2017; en el cumplimiento de metas logró ejecutar el 73.6% 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.6.7 millones al compararlo con el tercer trimestre del año 2017, debido a una disminución observada de L.2.7 millones en los Servicios No Personales, L.2.6 millones en Servicios Personales y L.1.4 en Materiales y Suministros.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 81.9 | 88.2 |
| Gasto Corriente | 81.8 | 88.5 |

- FNH:** Al 30 de septiembre del año 2018, reporta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.0 millones, originado por una disminución de L.1.6 millones en las Transferencias Corrientes que recibe de parte del Gobierno Central; cumplió con una ejecución de 50% 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 9.5 | 7.5 |
| Gasto Corriente | 10.5 | 7.4 |

- IHMA:** Reportó Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones, contribuyendo a este resultado el incremento reflejado en el Gasto Corriente de L.53.2 millones derivado al crecimiento de L.50.4 millones en las Reservas Estratégicas de la institución (Otros Gastos) que están incorporadas como Gasto Corriente, las cuales contribuyen a mantener el precio estable en el mercado de los granos básicos; absorben el 74.6% del Gasto Corriente. El Estado de Resultado revela un Superávit de L.105.5 millones y L.204.3 millones al tercer trimestre del año 2017, muestra una disminución de L.98.8 millones, por aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIF).

El comportamiento en el Gasto Corriente al compararlo con el trimestre del año 2017, es mayor en L.53.2 millones, producto del crecimiento de L.50.4 millones reflejado en las Reserva Estratégica.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 81.9 | 88.2 |
| Gasto Corriente | 81.8 | 88.5 |

BCH: Los indicadores de gestión fueron alcanzados en su mayoría en forma satisfactoria, el Estado de Ganancias y Pérdidas al 30 de septiembre del 2018, reporta una Utilidad de L.253.9 millones, y una Pérdida de L.79.2 millones al tercer trimestre del año 2017, mayor en L.333.1 millones, producto de un incremento de L.782.1 millones observado en los Ingresos por Intereses L.782.1 millones. El banco mantuvo al 30 de septiembre 2018 un total de 1,085 plazas; el 94.2% corresponden a la categoría de personal permanente, al relacionarlo con el tercer trimestre del año 2017, se observó superior en 54 plazas.

El Gasto Corriente fue superior en L.1,018.5 millones al compararlo con septiembre del año 2017, contribuyendo a este resultado un aumento reflejado en el Servicio de la Deuda Pública (pago de intereses) con L.563.6 millones, Materiales y Suministros, con L.236.7 millones, Servicios No personales con L.146.4 millones y Servicios Personales con L.71.6 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 4,517.6 | 4,090.3 |
| Gasto Corriente | 4,147.0 | 3,128.5 |

- + **PANI:** Logró cumplir las metas físicas programada para el 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 septiembre 2018, reporta un Superávit Financiero de L.198.5 millones, inferior en L.75.7 millones, originado en gran parte a una disminución de L.266.4 millones en los Ingresos Corrientes, específicamente en las transferencias que percibe del Convenio de Cooperación 183-2011 entre el Gobierno de Honduras y el Gobierno de Canadá que pasó de L.609.2 millones a L.75.5 millones. Registró un Ahorro en cuenta corriente de L.373.8 millones, a pesar de una baja reflejada en los Ingresos Corrientes de L.301.9 millones, por lo que se recomienda mantener un estricto control en el gasto. Es importante que el PANI realice una reingeniería para modernizar sus productos e implemente nuevas estrategias de mercado, a fin de 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 754.7 | 1,056.6 |
| Gasto Corriente | 380.9 | 360.0 |

- + **CNBS:** Cerró el año con un resultado favorable de L.149.5 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 450 empleados mayor en 13 plazas a las registradas al 30 de septiembre del año 2017, lo que refleja un incremento de L.20.4 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 107.2% 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 500.4 | 437.7 |
| Gasto Corriente | 350.9 | 344.6 |

- IHT:** Cerró el periodo con un resultado positivo de L.39.6 millones según el Estado de Resultado al 30 de septiembre 2018, mayor en L.11.5 millones al compararlo con el tercer trimestre del año 2017, generado principalmente por la recaudación de la tasa turística del 4%, lo que generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.59.0 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 169.0 | 142.3 |
| Gasto Corriente | 110.0 | 116.3 |

- BANASUPRO:** revela en el Estado de Resultado una Utilidad de L. 13.0 millones, superior en L.11.2 millones al comparar con la Utilidad reportada al 30 de septiembre del año 2017, producto de un crecimiento de L.26.9 millones en la transferencia que recibe del Gobierno Central. La relación entre Ingresos

Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en cuenta corriente de L.526.1 millones, con el cual se logró financiar en un 90.8% otros Gastos (compra de Productos para el abastecimiento de los centros de venta) que fueron de L.579.5 millones. Al 30 de septiembre del 2018 ha logrado la apertura de 4 centros de venta, mostrando una ejecución baja de 25% de lo programado para el año e inferior en 73.3% al comparar con los 15 centros aperturados al tercer trimestre del año 2017. No obstante, esta Institución desarrolla una importante labor social a través de su objetivo institucional logrando estabilizar los precios de la canasta básica.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 643.8 | 759.8 |
| Gasto Corriente | 117.7 | 101.4 |

 **CONSUCOOP:** Cerró el tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.8.9 millones, atribuible en gran parte a un incremento de L.10.9 millones reflejado en las Transferencias que recibe del Gobierno Central. El Estado de Resultado revela un Superávit de L.6.4 millones y un Déficit de L.1.1 millones para el año 2017, superior en L.7.5 millones con respecto al año 2017, contribuyendo a este resultado la disminución reflejada de L.3.0 millones en los Gastos Operativos. Reporta una planta laboral de 85 plazas y 86 a septiembre del año 2017. Las principales metas programadas durante el año 2018, refleja un porcentaje promedio de 154.5% 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 43.9 | 33.0 |
| Gasto Corriente | 35.0 | 39.8 |

- INA:** Reporta un Ahorro en cuenta corriente de L.18.6 millones, el Estado de Resultado muestra un resultado positivo de L.33.1 millones, menor en L.56.1 millones, al comparar con lo registrado en septiembre 2017, por lo tanto es necesario mantener disciplina en el Gasto Corriente especialmente en los gastos de personal, el cual registra una planta laboral de 764 plazas e inferior en 29 al relacionarlo con el tercer trimestre del año anterior, producto del proceso de reestructuración técnica y administrativa del INA, en cumplimiento a lo establecido en el Decreto Ejecutivo-051-2016 de fecha de publicación en La Gaceta del 23 de julio del 2016. Sin embargo el Gasto Corriente incrementó en L.43.0 millones, específicamente en Servicios personales con L.43.1 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 257.4 | 231.9 |
| Gasto Corriente | 238.8 | 195.8 |

- EDUCREDITO:** Obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.1.9 millones, la institución está ejecutando su Cartera Crediticia con una mora del 28.0%, que equivale a L.11.1 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 21 plazas inferior en 11 plazas al compararlo con el tercer 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 4.5 | 5.4 |
| Gasto Corriente | 6.4 | 7.1 |

- IHCIETI:** cerró el tercer trimestre del año 2018 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.9.3 millones, el instituto reporta un resultado promedio en la ejecución de 100% 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 38.6 | 33.0 |
| Gasto Corriente | 29.3 | 32.6 |

- INFOP:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.141.6 millones, producto de un incremento de L.26.0 millones generado en los Ingresos recaudados en concepto de Contribuciones al INFOP por parte de la empresa privada. El Estado de Rendimiento Financiero al 30 de septiembre del 2018, muestra un Superávit de L.93.2 millones y L.72.8 millones a septiembre 2017, reflejando un incremento de L.20.4 millones, originado por un crecimiento observado en los Ingresos operativos. Registró 1,057 plazas, superior en 40 plazas en relación al año 2017.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 744.4 | 717.4 |
| Gasto Corriente | 602.9 | 558.9 |

- CONDEPAH:** Reporta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.2.8 millones, originado por incremento de L.1.5 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 10.5 | 10.5 |
| Gasto Corriente | 13.3 | 11.8 |

- INE:** Generó un Desahorro en cuenta corriente de L.5.3 millones, debido a un incremento de L.6.5 millones reflejado en el Gasto Corriente especialmente en los Servicios Personales y la Transferencia Corriente que recibe del Gobierno Central que quedo pendiente de percibir el valor de L.25.0 millones. Sin embargo en el Estado de Resultado muestra un Superávit de L.3.3 millones y L.9.5 millones a septiembre 2017, menor en L.6.2 millones a consecuencia de un incremento en los Gastos Operativos de L.11.3 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 septiembre del año 2018 reportaron 170 plazas, menor en 50 con respecto al tercer trimestre del año 2017.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 64.7 | 61.7 |
| Gasto Corriente | 70.0 | 63.5 |

- + **CONAPID:** Cerró septiembre 2018 con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.10.3 millones, producto de un incremento de L.7.4 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 42.8 | 26.0 |
| Gasto Corriente | 32.5 | 29.3 |

- + **CONAPREV:** Generó un Ahorro en cuenta corriente de L.2.4 millones, debido al incremento en la Transferencia Corriente que recibe de parte del Gobierno Central de L.2.9 millones, 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 8.9 | 6.0 |
| Gasto Corriente | 6.5 | 6.6 |

- IHAH:** Generó ingresos necesarios para hacerle frente a los Gastos Totales, originando un Ahorro en cuenta corriente de L.0.9 millones, originado principalmente a una disminución de L.1.1 millones observada en el Gasto Corriente específicamente en Servicios Personales con L.1.4 millones. Los Ingresos Corrientes muestran una disminución de L.3.4 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 34.1 | 37.5 |
| Gasto Corriente | 33.2 | 34.3 |

- INAM:** Reporta un Ahorro en Cuenta corriente de L.2.3 millones, 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 30% en los Servicios Personales producto del crecimiento de 7 plazas en comparación a las 67 plazas reflejadas a septiembre 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 22.2 | 16.4 |
| Gasto Corriente | 19.9 | 16.4 |

 **INPREMA:** reportó un Excedente Financiero de L.2,357.6 millones, superior en L.136.7 millones con relación a lo reportado a septiembre 2017, producto del incremento reflejado en los Ingresos percibidos por Aportaciones al Sistema de L.96.7 millones y Productos Financieros con L.394.1 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.2,066.9 millones, equivalente al 99.2% del total de préstamos otorgados (L.2,083.3 millones) y 58.7% de lo programado para el año, al compararlo con el tercer trimestre del año 2017, se observa inferior en L.247.7 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.495.8 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.490.5 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 6,293.5 | 5,819.4 |
| Gasto Corriente | 3,891.4 | 3,395.6 |

✚ **INJUPEMP:** Reportó un Excedente Financiero de L.1,308.2 millones, superior en L.58.2 millones en relación al tercer trimestre del año 2017, generado en gran parte por el crecimiento de L.271.6 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.203.4 millones, superior en L.15.1 millones al compararlo con el año 2017 (L.188.3 millones), representando el 9.0% 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 septiembre 2018 mantuvo 454 plazas, superior en 1 a lo reportado al tercer 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.266.0 millones en comparación con lo reflejado en el año 2017, impactando en este resultado el crecimiento de L.253.8 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 4,618.8 | 4,106.8 |
| Gasto Corriente | 3,058.8 | 2,792.8 |

✚ **IHSS:** Reporta un Excedente Financiero de L.3,792.9 millones, superior en L.315.9 millones a lo reportado al tercer trimestre del año 2017 (L.3,477.0 millones), debido al incremento observado en los Ingresos de No Operación de L.374.2 millones, específicamente de los Ingresos percibidos de los Intereses por Depósitos, Préstamos, Títulos y Valores. Sin embargo muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3,285.3 millones, originado principalmente por los Ingresos percibidos por las Aportaciones Patronales e Individuales y los Intereses por Inversiones financieras realizadas en la banca privada.

Según comportamiento del Gasto Corriente con relación al 30 de septiembre del 2018, se observa un incremento de L.464.7 millones, originado principalmente por el incremento de L.183.1 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 8,066.1 | 7,125.1 |
| Gasto Corriente | 4,780.8 | 4,316.1 |

✚ **IPM:** Obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,326.4 millones, el Estado de Resultado revela un Excedente Financiero de L.2,365.1 millones, superior en L.618.5 millones a lo reportado a septiembre 2017, producto de una disminución de L.212.5 millones en las transferencias por pago de beneficios por la depuración de la Policía Nacional del sistema realizado en el año 2017 y al crecimiento de las Aportaciones Patronales e Individuales con L.117.5 millones y L.59.9 millones respectivamente; los Gastos de Funcionamiento ascienden a

L.189.1 millones, representando un 14.6% 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.19.1 millones en comparación con lo reflejado en el año 2017, debido en parte al crecimiento de L.30.1 millones en los Servicios Personales.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 2,343.2 | 2,480.1 |
| Gasto Corriente | 1,016.8 | 997.7 |

✚ **INPREUNAH:** El Estado de Resultados reporta un Excedente Financiero de L.183.5 millones, y L.64.7 millones al 30 de septiembre del año 2017; superior en L.118.8 millones, debido al incremento reflejado en los Ingresos por L.145.1 millones, específicamente en las recaudaciones de las Contribuciones Patronales y Otros Ingresos. Según ejecución presupuestaria, refleja un Ahorro en cuenta corriente de L.12.4 millones, resultado que obedece en gran parte al crecimiento en el Gasto Corriente en relación al año 2017. El Instituto mantuvo a septiembre una cartera de inversiones por L.2,659.9 millones, superior en 12.3% con relación a las inversiones reportadas a septiembre del año 2017.

Según comportamiento del Gasto Corriente con relación al año 2017 se observa un incremento de L.22.9 millones, originado principalmente por el crecimiento de L.23.5 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 532.9 | 489.1 |
| Gasto Corriente | 520.5 | 497.6 |

- UPNFM:** Registra un Desahorro en Cuenta Corriente de L.5.3 millones. Sin embargo el Estado de Resultado muestra un Superávit de L.16.5 millones, inferior en L.40.0 millones al comparar con septiembre del año 2017, debido a una disminución de L.41.1 millones reflejado en el Ingreso Corriente. El total de plazas ocupadas fue de 689, al comparar con septiembre del año 2017, se muestra inferior en 457 plazas en su mayoría maestros contratados por hora.

Al realizar un comparativo del Gasto Corriente con relación a septiembre del año 2017, se observa un incremento de L.53.9 millones, debido en gran parte a un incremento en los Servicios Personales de L.56.8 millones.

Comportamiento del Ingreso Corriente y Gasto Corriente

Cifras en millones de Lempiras

| Descripción | A septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 428.1 | 384.5 |
| Gasto Corriente | 433.4 | 379.5 |

- UNA:** Genero un Ahorro en Cuenta Corriente de L.24.0 millones, originado principalmente por una disminución en los Servicios No Personales de L.25.6 millones y Servicios Personales L.17.5 millones respectivamente, los Ingresos percibidos al tercer trimestre 2018 dependen en 89.6% de las Transferencias del Gobierno Central. 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.20.2 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 septiembre 2018 | A septiembre 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Corrientes | 289.6 | 321.0 |
| Gasto Corriente | 265.6 | 273.4 |

3. DIFICULTADES ENCONTRADAS

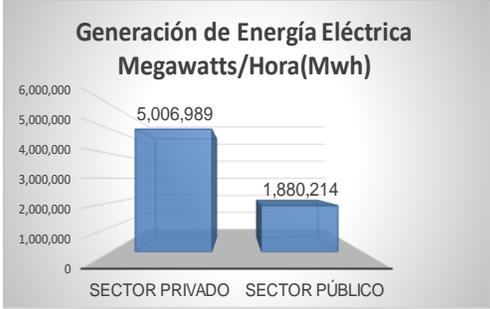
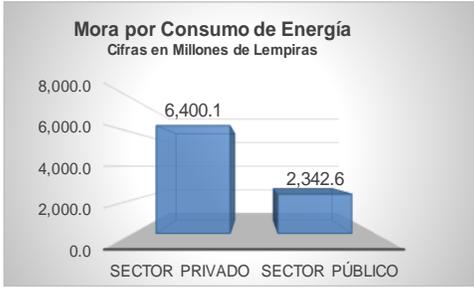
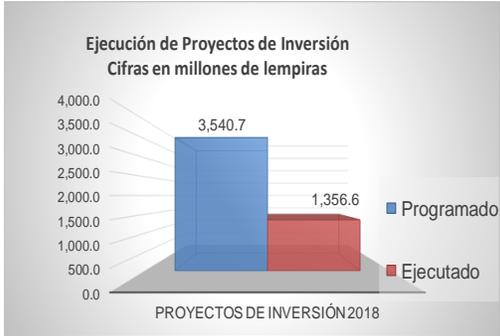
- ✚ A pesar de las gestiones que realiza la Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID), la mayor parte de los Informes no especifican con precisión la programación de las metas físicas del periodo, comportamiento que dificulta medir con objetiva claridad el avance correspondiente, esta 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, 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 tercer trimestre del 2018 acumuló 6,887,202.8 Mwh en el siguiente detalle: Sector privado con 5,006,988.8 Mwh (72.7%) distribuido de la siguiente forma: Térmicas privadas 1,652,254.7 (33.0%), Arrendamientos a Terceros 31,021.5 Mwh (0.6%), Cogeneración 27,944.33 Mwh (0.6%), Hidroeléctricas Privadas 906,731.8 Mwh (18.1%), Biomasa 458,517.1 Mwh (9.2%), Eólicas 858,389.2 Mwh (17.1%), Solares 825,746.2 Mwh (16.5%), geotérmico 246,383.9 Mwh (4.9%); y el Sector Público con 1,880,214.0 Mwh (27.3%) distribuido así: Hidroeléctricas ENEE 1,855,814.6 Mwh (98.7%) y Térmicas ENEE 24,399.4 Mwh (1.3%).
- 
- | Sector | Generación (Mwh) |
|----------------|------------------|
| SECTOR PRIVADO | 5,006,989 |
| SECTOR PÚBLICO | 1,880,214 |
- La venta de energía eléctrica acumuló 4,356,230.0 Mwh, con un precio unitario promedio de venta de L.3.55 millones por Mwh, estimando una Venta total de energía de L.15,464.6 millones acumulados al cierre del tercer trimestre de 2018.
 - El nivel de pérdida de energía correspondiente al mes de septiembre del 2018, fue de 31.0% de este porcentaje el 19.0% corresponde a pérdidas no técnicas y el 12.0% a pérdidas técnicas, 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 septiembre 2018 asciende a L.8,742.7 millones, en donde L.6,400.1 millones corresponde al sector privado y L.2,342.6 millones al sector público.
- 
- | Sector | Mora (Millones de Lempiras) |
|----------------|-----------------------------|
| SECTOR PRIVADO | 6,400.1 |
| SECTOR PÚBLICO | 2,342.6 |
- Con respecto al nivel de cobertura eléctrica nacional para el año 2018, se obtuvo un promedio de crecimiento de 5.4%, pasando de 1,780,111 viviendas atendidas en enero del presente año, a 1,876,769 viviendas que cuentan con el servicio de energía eléctrica al mes de septiembre de 2018; esto representa una cobertura total residencial equivalente al 80.9%, en relación a las 2,317,834 viviendas existentes en el País.
 - Los programas de inversión reportan una ejecución de L.1,356.6 millones, equivalente a 38.3% 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 98.7% (L.1,339.7 millones) y el restante 1.3% (L.16.9 millones) en el Programa de Transmisión de Energía Eléctrica se obtuvo un incremento de 2.3% respecto al año anterior (L.1,309.8 millones).
- 
- | Categoría | Cifras (Millones de lempiras) |
|------------|-------------------------------|
| Programado | 3,540.7 |
| Ejecutado | 1,356.6 |

- De la inversión ejecutada de la cartera de proyectos, al tercer trimestre de 2018: el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III muestra el mayor porcentaje de ejecución con 96.3% (L.1,307.1 millones), y la diferencia está conformado por el Proyecto de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrico Cañaverl con 3.7% (L.49.6 millones).
- A septiembre 2018, se logró incrementar el número de abonados a 1,830,441 alcanzando el 98.6% de la meta programada para el año (1,855,450 abonados).
- Al 30 de septiembre del 2018, el Estado de Resultado de la ENEE revela una Pérdida Neta de L.6,604.4 millones y L.2,650.8 millones en el año 2017. Las Cuentas por Cobrar reflejan un valor de L.5,708.4 millones que comparadas con las registradas a septiembre 2017 (L.4,881.2 millones) fueron superiores en L.827.2 millones. Las cuentas por pagar ascienden a L.11,505.0 millones siendo superior en L.6,416.9 millones respecto al año anterior (L.5,088.1 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente de la ENEE para el año 2018, asciende a L.31,391.8 millones, mayor en L.5,845.2 millones respecto al presupuesto vigente de Ingresos del año anterior (L.25,546.6 millones).

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 31,391.8 | 17,768.2 | 56.6 |
| INGRESOS CORRIENTES | 28,689.1 | 16,575.6 | 57.8 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 662.0 | 3.7 | 0.6 |
| OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS | 2,040.7 | 1,188.9 | 58.3 |
| GASTOS TOTALES | 31,391.8 | 22,725.6 | 72.4 |
| GASTOS CORRIENTES | 27,311.0 | 21,458.9 | 78.6 |
| Servicios Personales | 1,548.1 | 904.8 | 58.4 |
| Servicios no Personales | 5,292.3 | 2,999.9 | 56.7 |
| Materiales y Suministros | 17,807.6 | 15,765.6 | 88.5 |
| Transferencias | 248.6 | 191.9 | 77.2 |
| Intereses | 2,414.4 | 1,596.7 | 66.1 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 1,378.1 | -4,883.3 | -354.4 |
| GASTOS DE CAPITAL | 3,845.1 | 1,266.7 | 32.9 |
| APLICACIONES FINANCIERAS | 235.7 | 0.0 | 0.0 |
| BALANCE GLOBAL | 0.00 | -4,957.4 | - |

- Los Ingresos totales percibidos a septiembre 2018 ascienden a L.17,768.2 millones inferior en L.7,982.7 millones respecto a lo registrado en el mismo periodo del año 2017 (L.25,750.9 millones), debido a un mal registro de ingresos realizado en el 2017 en SIAFI por tratarse de movimientos contables y no presupuestarios.

- Los Ingresos Totales están compuestos por: los Ingresos Corrientes (Venta de Energía Interna e Ingresos de no operación) que representa la mayor ejecución con un monto de L.16,575.6 millones (93.29%), por la obtención de préstamos L.1,188.9 millones (6.69%) y los ingresos de capital con L.3.7 millones (0.02%). Los Ingresos corrientes fueron inferiores en L.7,079.3 millones en comparación con lo reportado a septiembre del 2017 (L.23,654.9 millones), esto debido a una disminución en los ingresos de no operación.

- Los Gastos Totales erogados al tercer trimestre 2018 ascienden a L.22,725.6 millones, los cuales están conformados en Gastos Corrientes L.21,458.9 millones (94.4%) y Gastos de capital L.1,266.7 millones (5.6%); los Gastos Totales son mayores en L.4,001.1 millones en relación a septiembre 2017 (L.18,724.4 millones), debido a un aumento generado en la ejecución del Gasto Corriente. En renglón de Materiales y Suministros, Servicios No Personales, en los renglones de compra de energía eléctrica y en la contratación de Servicios Técnicos y Profesionales.

- El Gasto Corriente muestra una ejecución de L.21,458.9 millones, equivalente a 78.6% respecto al presupuesto vigente 2018 (L.27,311.0 millones), la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con 73.5% (L.15,765.6 millones); Servicios No Personales con 14.0% (L.2,999.9 millones), Intereses con 7.4% (L.1,596.7 millones), Servicios Personales 4.2% (L.904.8 millones), y la diferencia corresponde a Transferencias 0.9% (L.191.9 millones). El Gasto Corriente fue mayor en L.4,372.0 millones en relación a septiembre 2017 (L.17,086.9 millones), originado por un aumento en la categoría de Materiales y Suministros por la compra de energía para la reventa que obtuvo un monto de L.15,638.9 millones, y siendo superior en 16.9% respecto al año anterior (L.13,378.1 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2018, se obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.4,883.3 millones, el cual fue inferior en L.1,684.6 millones respecto al mismo periodo del año 2017 (L.6,567.9 millones), debido a que en los reportes de ejecución presupuestaria mostró un mal registro en el año 2017 con una recaudación de ingresos corrientes de L.23,654.9 millones y L.16,575.6 millones en el año 2018.

RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del tercer trimestre de 2018, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,002 plazas, de las cuales 1,640 corresponden a la categoría de personal permanente y 362 a la categoría de personal por contrato.
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a septiembre 2018 asciende a L.616.3 millones, ejecutándose el 73.5% respecto al presupuesto vigente (L.839.0 millones) y disminuyéndose en 13.7% respecto a lo ejecutado al tercer trimestre del año anterior (L. 541.8 millones). Del valor erogado L.547.9 millones corresponde a personal permanente, y L.68.4 millones a personal temporal.
- El 66.5% de las plazas ocupadas corresponde al género masculino (1,331) y el 33.5% por género femenino (671), 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 tercer trimestre 2018 fue de L.104.3 millones.
- La Empresa se rige por un Contrato Colectivo de condiciones de trabajo negociado entre la ENEE y el STENEE con vigencia del año 2011-2013, debido a la situación financiera de la empresa no se ha logrado nuevas negociaciones salariales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La ENEE se enfoca en la Ley Marco de Industria Eléctrica, conformada en tres componentes: Generación, Transmisión - Operación y Distribución de Energía, con el objetivo de modernizar el Sector Eléctrico, contribuyendo a mejorar la eficiencia técnica, administrativa, financiera, y reducir las pérdidas a un aproximado del 12%. Actualmente las pérdidas por consumo de energía están en 31.0%.

La modernización en la ENEE aplicada a través del Decreto 404-2013 Ley General de la Industria Eléctrica incluye cinco grandes proyectos, con una inversión arriba de los L.3,000 millones de dólares, que al concretarse, convertirán a la ENEE en una empresa competitiva y rentable, conlleva el Fortalecimiento de la gestión operativa y financiera de la ENEE, Acceso a los Recursos del Programa de Aumento del Aprovechamiento de Fuentes Renovables de Energías, elaborando de esta forma un plan de negocios orientándose en la expansión de la cobertura eléctrica y la sostenibilidad financiera que entrará en operaciones el próximo año.

Al tercer trimestre del 2018, se obtuvieron L.15,464.6 millones de ingresos por venta de energía eléctrica. Las Cuentas por Cobrar reflejan un monto de L.5,708.4 millones incrementándose en 16.9% respecto al mismo período del año 2017 (L.4,881.2 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.

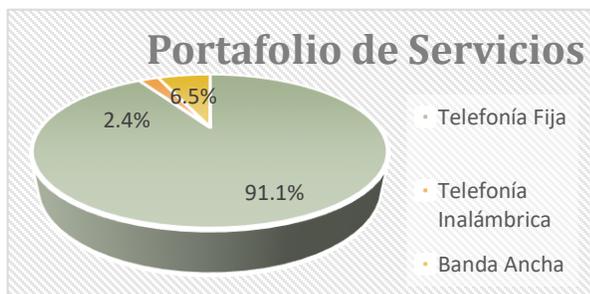
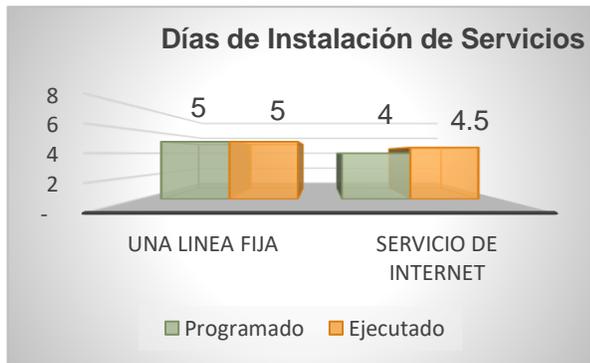
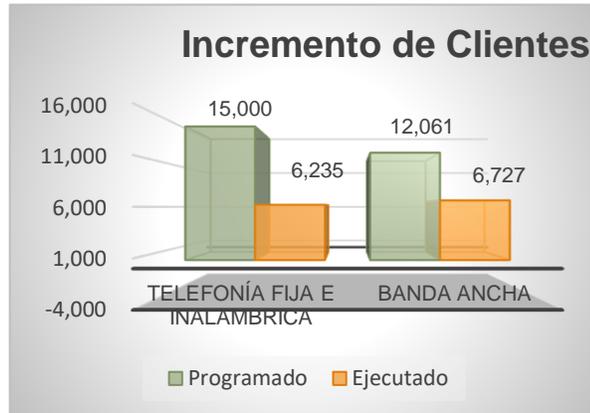
La Deuda Externa e Interna de la ENEE asciende a L.43,080.3 millones a septiembre del 2018, ha experimentado incrementos a raíz de la obtención de préstamos contraído con el Industrial and Comercial Bank of China para la construcción de la Represa Hidroeléctrica Patuca III, asimismo préstamos para la 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, siendo este proyecto un componente del Programa de Generación de Energía Eléctrica, tuvo una ejecución del 36.9% del presupuesto vigente (L.3,540.7 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

HONDUTEL

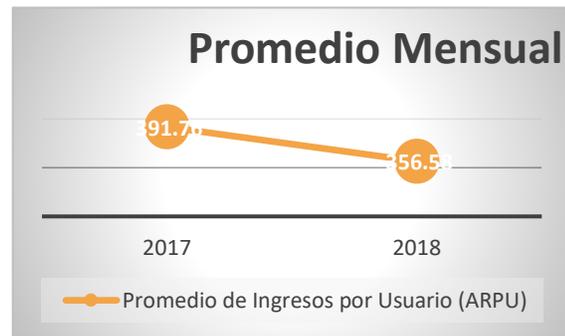
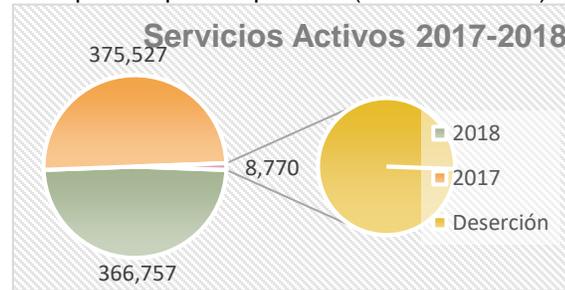
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de Septiembre del 2018, se incrementó la cartera de clientes de la telefonía fija e inalámbrica en 6,235, lo que representa el 41.6% 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 (8,263 nuevos clientes) se observa una disminución de 2,028 clientes debido a que son menos los usuarios que utilizan los servicios de telefonía fija.
- La cartera de clientes residenciales y corporativos de banda ancha se incrementó en 6,727 clientes, lo que representa una ejecución de 55.8% del monto programado (12,061 nuevos clientes) debido a que los usuarios de servicios de banda ancha prefieren otras compañías proveedoras de estos servicios.
- En proyectos de inversión HONDUTEL programó invertir L.168.0 millones, registrando una ejecución de L.24.3 millones que representa apenas el 14.5% 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.2.7 millones) se observa un incremento de L.21.6 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 días, alcanzando la meta programada.
- En la instalación del servicio de internet se programó 4 días promedio, siendo el tiempo real de instalación de 4.5 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 septiembre 2018, la gestión de cobro de la mora activa a nivel nacional alcanzó una recuperación de L.228.4 millones, 83.1% 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.10.8 millones, representando un 60.3% de la meta esperada para el período (L.17.9 millones).
- Al 30 de septiembre del 2018, la empresa cuenta con un portafolio de 366,757 servicios activos, representando la telefonía fija el 91.1% (334,180); Telefonía Inalámbrica el 2.4% (8,890) y servicios de Banda Ancha el 6.5% (23,687) a nivel nacional, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (375,527 servicios activos) se observa inferior en 8,770 servicios, que representan un 2.4% del total de servicios.
- Al cierre del tercer trimestre 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 registra un Promedio de Ingresos por Usuario (ARPU) de L.356.6, que es inferior en L.35.2 a lo registrado en el mismo periodo del año anterior (ARPU de L.391.8).



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 tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 fueron de L.1,196.6 millones, que representan el 62.9% del Presupuesto Vigente (L.1,901.7 millones), de los cuales el 98.4% (L.1,177.0 millones) corresponde a

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 1,901.7 | 1,196.6 | 62.9 |
| INGRESOS CORRIENTES | 1,901.7 | 1,177.0 | 61.9 |
| DISMINUCION INVERSION FINANCIERA | 0.0 | 19.6 | 0.0 |
| GASTOS TOTALES | 1,901.7 | 1,196.6 | 62.9 |
| GASTOS CORRIENTES | 1,720.7 | 1,172.3 | 68.1 |
| Servicio Personales | 1,084.6 | 765.6 | 70.6 |
| Servicios no Personales | 520.4 | 350.9 | 67.4 |
| Materiales y Suministros | 67.0 | 22.8 | 34.1 |
| Transferencias | 23.3 | 14.3 | 61.5 |
| Intereses Servicio de Deuda | 25.3 | 18.6 | 73.5 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 181.0 | 4.7 | 2.6 |
| BIENES CAPITALIZABLES | 168.0 | 24.3 | 14.5 |
| SERVICIO DE DEUDA | 13.0 | 0.0 | 0.0 |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 0.0 | |

Ingresos Corrientes, el restante 1.6% (L.19.6 millones) corresponde a aplicaciones financieras en disminución de caja y bancos con el fin de mantener el equilibrio presupuestario.

- Los Ingresos Corrientes sumaron un total de L.1,177.0 millones, desagregados de la siguiente manera: 47.7% (L.561.6 millones) por venta de servicios de telecomunicaciones a nivel nacional; 26.1% (L.306.9 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 23.2% (L.273.0 millones) por la venta de servicios de internet y tele datos; y el 3.0% (L.35.5 millones) por otros ingresos de no operación. Los Ingresos Corrientes (L.1177.0 millones) son menores en L.147.0 millones (11.1%) a lo obtenido en el mismo período del Ejercicio Fiscal 2017 (L.1,324.0 millones) originado por una disminución en las ventas de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales, y a la reducción de 8,681 líneas telefónicas en relación al año anterior (343,070 – 351,751), ya que a nivel mundial son más los usuarios que utilizan los servicios gratuitos de llamadas internacionales.
- Los Gastos Totales fueron de L1,196.6 millones, de los cuales el 98.0% (L.1,172.3 millones) corresponde a Gasto Corriente, al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.1,128.2 millones) refleja un incremento de L.44.1 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 65.3% (L.765.6 millones) por los Servicios Personales; 29.9% (L.350.9 millones) Servicios no Personales; 1.9% (L.22.8 millones) Materiales y Suministros 1.6% (L.18.6 millones) en intereses por servicio de la deuda; y 1.2% (L.14.3 millones) en Transferencias (jubilaciones y retiros de la Asociación de Jubilados y Pensionados de HONDUTEL).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.1,177.0 millones) y Gastos Corrientes (L.1,172.3 millones) se observa un Ahorro en Cuenta Corriente de L.4.7 millones, menor en L.191.2 millones a lo registrado el año 2017 (L.195.8 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).
- Al 30 de septiembre de 2018, los Estados Financieros de la Empresa revelan una Pérdida Neta de L.161.5 millones, diferente a lo registrado en el mismo período del año anterior que mostró una Utilidad de L.29.5 millones, debido principalmente a la baja en los Ingresos de Operación de L.126.5 millones respecto del año anterior, y al pago de salarios dejados de percibir por demandas judiciales que ha perdido la empresa.
- Al tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2018, los principales Indicadores Financieros que la Empresa reporta son: Índice de Solvencia 0.7, Capital Neto de Trabajo L.-891.6 millones, Índice de Endeudamiento 61.1%, Margen de Utilidad Bruta 53.5%, Margen Neto de Utilidad -14.2%, Rentabilidad Financiera -6.07%, y Rendimiento de la Inversión -2.37%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2018, HONDUTEL reporta una estructura de personal de 2,478 empleados, de los cuales 2,424 (97.8%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 46 (1.9%) a personal por contrato, 7 empleados 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 96.3%. La Empresa refleja 9 plazas menos a las reportadas en el II trimestre del año en curso.
- Con relación a septiembre de 2017 (2,554 empleados) se observa una disminución de 76 plazas, la variación refleja una reducción de 71 empleados permanentes, 9 empleados por contrato, 1 persona natural contratada para la realización de servicios profesionales e incremento de 5 empleados por jornal.
- El 61.0% (1,512) son empleados del género masculino y el 39.0% (966) femenino.

- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato reporta una ejecución de L.448.1 millones, que representa el 23.6% del presupuesto total de la Empresa, y con una ejecución del 68.1% del presupuesto para sueldos y salarios, al compararlo con el monto ejecutado a septiembre del 2017 (L.465.9 millones), fue menor en L.17.8 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 septiembre del 2018, HONDUTEL pagó en concepto de prestaciones laborales L.79.6 millones correspondiente a 143 empleados cesanteados, es importante señalar que las prestaciones se han ido pagando 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 septiembre del 2018 el monto pagado ascendió a L.53.3 millones correspondiente a 58 personas que demandaron a la Empresa.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

HONDUTEL refleja una Pérdida Neta de L.161.5 millones, la cual difiere en L.186.7 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.126.5 millones respecto del año anterior, y a que se efectuaron gastos en el pago de sentencias judiciales por salarios dejados de percibir que ascendió a L.53.3 millones.

Al 30 de septiembre del 2018, el Balance General de la Empresa revela L.1,841.2 millones en Cuentas por Cobrar a sus clientes, cifra que es superior en L.64.1 millones a lo reportado en el mismo período del año 2017 (L.1,777.1 millones).

Las Cuentas por pagar fueron de L.3,010.1 millones, al comparar con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.3,004.2 millones), se observa un leve incremento de L.5.9 millones.

El saldo de la deuda externa a corto plazo al 30 de septiembre del 2018 fue de L.434.1 millones de los cuales L.406.9 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.384.6 millones, asimismo, cabe señalar que el monto de la deuda tampoco incluye intereses moratorios los cuales ascienden a L.247.5 millones.

Al 30 de septiembre del 2018 el Patrimonio de la Empresa ascendió a L.2,659.5 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.-161.5 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 septiembre del 2018, el volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 10.7 millones de toneladas



métricas, registra una disminución de 0.1% en relación al tercer trimestre del 2017. Este servicio generó ingresos por L.80.6 millones, se observa superior en L.10.7 millones (15.3%) a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.

- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 63.2% a importaciones y 36.8% a exportaciones, mostrando una disminución de 0.1% en las importaciones y 4.9% en las exportaciones, al compararlo con lo reportado a septiembre 2017.
- Se atendieron 1,533 buques, con respecto al trimestre del año anterior, fue inferior en 2% en relación a septiembre 2017, generó ingresos por L.478.6 millones, superior en L.61.1 millones (14.6% en comparación a lo registrado a septiembre del 2017).



- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 333,571 módulos, superior en 1.2% respecto a las unidades movilizadas a septiembre 2017. Generó ingresos por L.117.9 millones, con un crecimiento de 10.2% con respecto a septiembre 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.119.1 millones, inferior en 0.7% a lo reportado a septiembre del año 2017.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP al 30 de septiembre del 2018, reporta una ejecución presupuestaria de L.848.4 millones por el lado de los Ingresos y L.743.5 millones por el lado del gasto, con una ejecución del 65.4% y 57.3% del Presupuesto vigente 2018 (L.1,296.8 millones), en relación al tercer trimestre del año 2017, fue superior en L.66.5 y L.126.3 respectivamente.
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.848.4 millones, reflejando una ejecución de 65.4% de lo programado y L.66.5 millones, inferior en comparación a septiembre del año anterior (L.781.9 millones).

- El Gasto Corriente ascendió a L.694.1 millones al compararlo con el tercer trimestre 2017 (L.570.8 millones), fue superior en L.123.3 millones, generado principalmente por un incremento de L.95.5 millones en Servicios No Personales, L.37.7 millones en Transferencias y Donaciones y L.3.2 millones en Materiales y Suministros.

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 1,296.8 | 848.4 | 65.4 |
| INGRESOS CORRIENTES | 1,238.8 | 848.4 | 68.5 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 58.00 | - | - |
| FUENTES FINANCIERAS | | | |
| GASTOS TOTALES | 1,296.8 | 743.5 | 57.3 |
| GASTOS CORRIENTES | 1,079.5 | 694.1 | 64.3 |
| Servicios Personales | 458.3 | 307.8 | 67.2 |
| Servicios No Personales | 331.8 | 225.9 | 68.1 |
| Materiales y Suministros | 67.3 | 17.6 | 26.2 |
| Transferencias | 219.1 | 142.6 | 65.1 |
| Intereses de la Deuda Pública Externa | 3.0 | 0.2 | 6.7 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 159.3 | 154.3 | 96.9 |
| GASTO DE CAPITAL | 182.3 | 27.3 | 15.0 |
| SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA | 35.0 | 22.1 | 63.1 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | |
| OTROS GASTOS | | | - |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 104.9 | - |

- El programa de inversiones asciende a L.182.3 millones, el cual muestra ejecución de 14.9% (L.27.3 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.154.3 millones, incluyendo Transferencias de L.85.0 millones al Gobierno Central.
- Revela una Utilidad Neta del Ejercicio de L.427.5 millones según los Estados Financieros reportados al 30 de septiembre del 2018, superior en 61.1% al comparar con septiembre 2017 (L.162.1 millones), producto de una disminución de L.86.5 millones en los Costos, Gastos Operativos y L.50.7 millones en los Gastos Administrativos. Es importante mencionar que este resultado incluye únicamente L.68.0 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 septiembre del 2018, la ENP, presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 49.6%, Rendimiento del Patrimonio 22.3%, Capital Neto de Trabajo L.1,086.8 millones, Margen de Utilidad Bruta 66.8%, Índice de Endeudamiento 20.2% y Rendimiento de la Inversión 17.8%.
- La Deuda Externa de la ENP, disminuyó de US\$13.0 millones en el 2017a US\$11.9 millones al 30 de septiembre del 2018.
- Cuentas y Documentos por Cobrar ascienden a L.96.9 millones, menor en L.241 millones en relación a septiembre del año 2017.
- En el rubro 17300 "Intereses por Depósitos" refleja rendimiento Financiero, generado por certificados a plazo fijo, por el valor de L.300.0 millones, con un rendimiento financiero de L.20.1 millones al 30 de septiembre del 2018, con los bancos FICOHSA (L.135.0 millones a una tasa del 9%), BANRURAL (L.125.0 millones a 9%) y DAVIVIENDA (L.40.0 millones al 8.5%).
- Las tasas de ocupación en atracaderos para las terminales portuarias fueron: Puerto Cortés 74.8%, Puerto Castilla 32.4% y San Lorenzo 31%, que comparadas con las registradas a septiembre 2017, reporta aumento en Puerto Cortés con 11.9%, Puerto

Castilla con 2.0% y una disminución de 2.7% 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: Toneladas promedio por hora manejadas durante el tiempo que el buque permanece en el puerto: De los 7 tipos de embarcaciones, dos obtuvieron mejoría en el tiempo en atracaderos. Los barcos registran los aumentos siguientes: Granel sólido con 48 Toneladas (247-295) y Carguero Convencional con 3 toneladas (95-98).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2018, la ENP operó con 780 plazas permanentes y 9 Servicios Profesionales e inferior en 15 plazas al compararlo con septiembre del año 2017. Se aprobaron 804 plazas permanentes para el Ejercicio Fiscal 2018.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 67.2% (L.307.8 millones) de lo programado, del cual corresponde el 84.4% al personal permanente y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.27.7 millones en pago de horas extras (68.1%).
- Los Servicios Profesionales ascienden a L.0.9 millones menor en L.1.6 millones al compararlo con el tercer trimestre del 2017.
- En relación a la Equidad de Género, el 72.5% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 27.5% 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.7.5 millones, logrando cesantar a 16 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.16.8 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Según el Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2018, la ENP revela una Utilidad Neta del Ejercicio de L.427.5 millones, superior en L.162.1 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 1.9% en relación a septiembre 2017, por la baja reflejada en los ingresos percibidos en 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 14.9%, debido principalmente a que la mayor parte de la inversión se realiza a través de procesos de Licitación, los cuales se reflejan en el próximo trimestre 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

Al tercer trimestre del año 2018, los Recursos Externos aprobados para el Programa Sectorial de Agua Potable y Saneamiento (PROSAGUA), financiado por el BANCO Centro Americano de Integración Económica (B.C.I.E.), por un monto de L.97.4 millones de Lempiras, el cual no reporta ejecución debido a que la Secretaría de Finanzas mediante Nota Técnica No.6 de fecha 04 de junio del 2018, procedió a la disminución de fondos por un monto de L.34.7 millones y el congelamiento por un valor de L.62.7 millones. Lo que indica que el programa no cuenta con recursos para ejecutar en el año 2018.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente asciende a L.1,205.1 millones, al comparar con el mismo periodo del año anterior (L.1,324.2 millones), es menor en L.119.1 millones, debido en gran parte a la disminución de los ingresos corrientes, como consecuencia de los de 9 acueductos rurales que fueron transferidos a las respectiva municipalidades, por lo cual los cobros por estos ingresos ya no son parte del SANAA ,está pendiente de transferir cuatro acueductos incluido el del Municipio del Distrito Central (D.C.)

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 1,205.1 | 701.5 | 58.2 |
| INGRESOS CORRIENTES | 1,107.6 | 701.5 | 63.3 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 97.5 | 0.0 | 0.0 |
| GASTOS TOTALES | 1,206.2 | 623.7 | 51.7 |
| GASTOS CORRIENTES | 1,102.5 | 623.3 | 56.5 |
| Servicios Personales | 796.0 | 475.7 | 59.8 |
| Servicios No Personales | 150.0 | 99.4 | 66.3 |
| Materiales y Suministros | 133.5 | 48.2 | 36.1 |
| Transferencias | 0.9 | 0.0 | 0.0 |
| Servicios de deuda (Intereses) | 22.1 | 0.0 | 0.0 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 5.1 | 78.2 | 1,533.3 |
| GASTO DE CAPITAL | 103.7 | 0.4 | 0.4 |
| Otros Gastos | 0.0 | | |
| BALANCE GLOBAL | -1.1 | 77.8 | |

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.701.5 millones conformados: Ingresos de Operación L.700.5 millones (99.8%), y Transferencias Corrientes por L.1.0 millones y no se realizaron Transferencias, al comparar al mismo periodo del año anterior (752.1 millones), se reflejan ingresos inferiores en L. 50.6 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.701.5 millones, equivalente al 63.3% del monto aprobado para el año (L.1007.6 millones), que al compararlo con el mismo periodo del año 2017 (L.695.8 millones), fue superior en L.5.7 millones.
- Los Gastos Totales Fueron de L.623.7 millones, desglosados en el siguiente: Servicios Personales con L.475.7 millones (76.3%), Servicios no Personales con L.99.4 millones (15.9%), Materiales y Suministro con L.48.2 millones (7.7 %), y la diferencia a bienes

Capitalizables, al comparar con el año anterior (L.731.0 millones), fue menor en L.107.3 millones.

- El Gasto Corriente ascendió a L.623.3 millones, ejecutado en 51.7% del monto aprobado de L.1, 205.1 millones; al compararlo con septiembre 2017 (L.675.9 millones), se refleja una disminución de L.52.6 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.701.5) y el Gasto Corriente (L.623.3) se refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.78.2 millones. A septiembre del año anterior reportó L.19.2 millones.
- Los Proyectos de Inversión programados (PROSAGUA) por un monto de L.97.5 millones no se ha realizado, ya que se procedió a la disminución de los fondos en L.34.7 millones y se procedió a congelar los L.62.7 millones, según nota técnica No.6 del 04 de julio del 2018. El SANAA en el Estado de Resultado al 30 de junio del 2018, presenta una pérdida de L.43.8 millones y al mismo periodo del año anterior presentaba una pérdida de L.73.7 millones.
- Los Activos Totales ascienden a L.7,903.1 millones, con los cuales cubren en 5.5 veces las obligaciones de la Empresa de corto y largo plazo que suman L.1,435.6 millones, y el Patrimonio registra un monto de L.6,467.5 millones. Las Cuentas por Cobrar reportan L.1,147.9 millones que representa el 85.9 %% del total de los Activos Circulantes.
- Al 30 de septiembre la empresa cuenta con portafolio de cuentas por cobrar de L.1,365.4 millones, (L.1,312.0 millones al mismo periodo del año anterior); distribuidos en el detalle siguiente: Residencial L.588.5 millones 43.1%, Comercial L.272.1 millones 19.9 %, Industrial L.47.7 millones 3.5 %, Publica L.433.1 millones 31.7% y cuentas inactivas por L.23.9 millones 1.8%, es de observar que estas cuentas por cobrar tuvieron un incremento de L.65.6 millones en relación al 2017, teniendo las cuentas por cobrar clientes comerciales un incremento de L.5.0 millones, y las cuentas de deuda publica bajaron en L.28.4 millones.
- los principales indicadores financieros reportados al 30 de junio 2018 son: índice de solvencia 0.9 %, capital neto de trabajo L. – 101.1 millones, índice de endeudamiento 18.2 %, margen de utilidad bruta – 6.7%, margen neto de utilidad – 6.7 % rendimiento del patrimonio -0.7% y rendimiento de la inversión 0.6%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2018, la institución reporta una estructura de personal de 1,887 empleados de los cuales 1,627 tienen la categoría de empleados permanentes, 257 en la categoría de empleados por contrato y Servicios Profesionales 3, al comparar con el periodo del año anterior la estructura de personal está compuesta por 2,027 empleados.
- El 81.6 % de los empleados corresponde al Género Masculino (1,540) y 347 empleados del género femenino el 18.4 %.
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, reporta una ejecución de L.288.3 millones, representando el 69.3% del monto programado para el año (L.415.8); representa el 46.3% del Gasto Corriente (L.623.3 millones)
- A septiembre del 2018, se han ejecutado L.26.3 millones, en abonos a los 46 convenios firmados con ex empleados despedidos en administraciones anteriores, así como 58 beneficiarios de ex empleados que fallecieron, por lo cual existe el compromiso de cancelarles en pagos mensuales (Este convenio de pago es con fecha del año 2018). Es de hacer referencia que con el traslado de los 9 acueductos rurales a las municipalidades correspondientes, fue transferido un total de 165 empleados, sus prestaciones se están cancelando con un crédito contraído con banco FICOHSA para tal fin y que se espera que el Gobierno Central le restituya 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 ningún otro beneficio, por lo que no representa ningún impacto en el Presupuesto de la Institución. Aunque los empleados están reclamando todos los beneficios que no han recibido en todo este periodo de tiempo transcurrido.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El 30 de septiembre 2018, el Balance General de la Empresa revela en Cuentas por Cobrar a clientes la cantidad de L.1,365.4 millones, mayor en L. 53.4 millones a lo reportado en el mismo periodo del año anterior. Con lo cual se deduce que las acciones emprendidas por institución para reducir la mora no han sido efectivas, a excepción de la deuda de las instituciones públicas que si bajo en L. 28.1 millones.

La Institución refleja un Déficit de L.47.0 millones en operación y el año anterior un Déficit de L.186.9 millones, originado por el pago de prestaciones a los empleados de los acueductos rurales, y a la disminución de los ingresos dejados de percibir por los ingresos de los 9 acueductos rurales que fueron traspasados a las respectivas municipalidades.

El Patrimonio ascendió a L.6,467.5 millones, el cual se redujo en relación al del mismo periodo del año anterior en L.1,315.4 millones, originado en gran parte por el Déficit de los Periodos anteriores el cual se incrementó en L.139.9 millones y las aportaciones para los proyectos de inversión que disminuyeron en L.741.7 millones, así como un incremento en los Pasivos Circulantes de L.177.2 millones, por los traslados de los acueductos rurales los cuales fueron traspasados con todos sus activos y libres de pasivos.

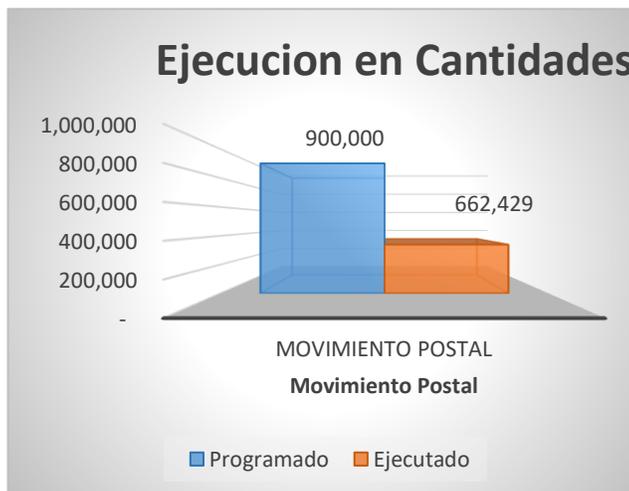
La Secretaria de Finanzas en el mes de septiembre mediante nota Técnica No.- 07 de fecha 20 de agosto del 2018 incorpora al Presupuesto General de Ingresos y Egresos del SANAA un monto de L.100.00 millones, Recursos de Apoyo Presupuestario (fuente 23) destinado para el pago de prestaciones laborales, sin embargo la institución tiene que implementar un sistema de cobro de las cuentas por cobrar, las cuales se incrementaron en L.53.4 millones, ya que de recuperar la mora podrá hacer frente a sus obligaciones como ser el pago de los Pasivos laborales.

El último proyecto que manejaba la institución PROSAGUA, con financiamiento del BCIE por un monto de 97.4 millones, la Secretaria de Finanzas disminuyo los fondos en L34.7 millones y congelo el resto, por lo significa que el programa no cuenta recursos disponibles para ejecutar en el año 2018.

HONDUCOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El Objetivo Institucional, está orientado a prestar el Servicio Postal a todo el pueblo Hondureño en todas sus modalidades tanto en el ámbito nacional como internacional, así como servicios y actividades conexas, mejorando la calidad de los servicios a través de la optimización del servicio postal para satisfacer la demanda de los usuarios.
- El Objetivo Estratégico es prestar el servicio postal a nivel nacional e internacional, para optimizar los envíos a bajos costos con rapidez y seguridad.
- EL Objetivo Operativo, es resecciones, clasificar y distribuir 900,000 de piezas postales en el periodo del año 2018. El Resultado es el servicio postal brindado (cartas, encomiendas, paquetería y servicio expreso).
- Al III trimestre del 2018, reporta una ejecución de 662,429 piezas postales equivalente a 73.6% de ejecución acumulada en lo que va del año.



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 al tercer trimestre del 2018 fueron de L.81.9, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, de los cuales L.39.6 millones son Ingresos Operativos y L.42.3 millones de Transferencia Corrientes de la Administración Central, que al comparar con lo registrado a Septiembre del año 2017 (L.88.2 millones), fueron inferior en L.6.3 millones.
- Los Gastos Totales acumulados ascienden a L.81.8 millones, (menor en 6.7 millones a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior L.88.5 millones), los cuales corresponden en un

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 106.2 | 81.9 | 77.1 |
| INGRESOS CORRIENTES | 106.2 | 81.9 | 77.1 |
| GASTOS TOTALES | 106.2 | 81.8 | 77.1 |
| GASTOS CORRIENTES | 106.1 | 81.8 | 77.1 |
| Servicios Personales | 83.1 | 66.4 | 79.9 |
| Servicios No Personales | 14.0 | 12.7 | 90.7 |
| Materiales y Suministros | 7.2 | 2.7 | 37.5 |
| Transferencias | 1.8 | 0.0 | 0.0 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 0.1 | 0.1 | |
| GASTO DE CAPITAL | 0.1 | 0.0 | |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 0.1 | - |

100% al Gasto Corriente; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 81.2% (L.66.4 millones), Servicios No Personales con 15.5% (L.12.7 millones), Materiales y Suministros con 3.3% (L.2.7 millones).

- La relación entre Ingresos Corrientes (L.81.9 millones) y Gastos Corrientes (L.81.8 millones) da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.0.1 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2018, muestra una Utilidad del Ejercicio de L.0.2 millones, y una Pérdida de L.0.3 millones en el trimestre del año 2017, muestran un crecimiento de L.0.5 millones.
- Los Pasivos Totales reportan L.111.4 millones, los cuales se muestran 2.2 veces mayor a los Activos Totales (L.49.6 millones, lo que genera un resultado negativo de L.61.8 millones en el Patrimonio. Ocasionado por los resultados acumulados de periodos anteriores.
- Los principales Indicadores Financieros se muestran a continuación: Índice de Solvencia 1.9 %, Capital Neto de Trabajo L.7.7 millones, Índice de endeudamiento 224.6%, Margen de Utilidad Bruta 0.5%, Margen Neto de Utilidad 0.5%, Rendimiento del Patrimonio-0.3% y Rendimiento de la Inversión 0.4%.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2018, la Institución reporta una estructura de personal de 438, bajo la modalidad de permanentes (a septiembre 2017 se reportaron 445 empleados también por la modalidad de permanentes).
- El 48.6 % corresponden al Género Masculino (213) y 51.4% (225) al Género Femenino.
- En concepto de Sueldos y Salarios, se erogaron L.45.3 millones, equivalente a 79.0% 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.0.6 millones, por el despido de un empleado, plaza se mantiene congelada, según artículo 118 de las disposiciones Generales del Presupuesto establece que ser canceladas las plazas vacantes en un 60%.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del tercer trimestre del 2018, la Empresa muestra una Utilidad de L.0.2 millones, superior en L.0.5 millones con relación al año 2017, sin embargo la institución operativamente continúa siendo deficiente, de no ser por las transferencias que recibe del Gobierno Central, esta no podría continuar en operación, debido a los servicios que presta la Empresa, así como los correos del resto del mundo, son obsoletos por los avances tecnológicos.

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, según Decreto 141-2017 en su Artículo 57 condona la deuda únicamente hay que esperar un espacio presupuestario para ejecutarlo.

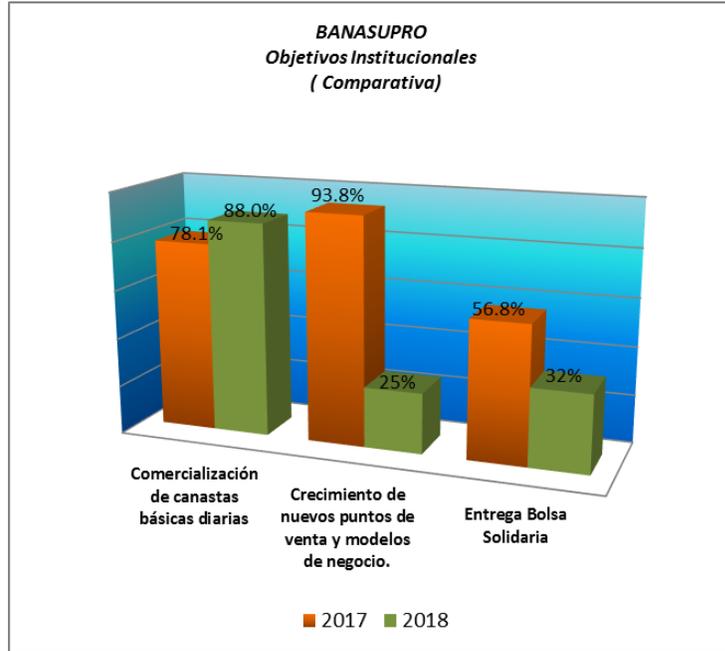
Debido a la situación obsoleto del servicio que presta, la institución se encuentra en una etapa de hibernación, ya que sus ventas permanecen estáticas, razón por la cual deben buscar una alianza estratégica con los currier que prestan el servicio en el país, de igual forma deben cobrar un canon a las empresas que prestan los servicios de courier, con el objetivo de convertirse en una Súper intendencia de correos.

Por lo anteriormente expuesto la institución tiene que buscar alianzas estratégicas o bien integrar Alianzas Público Privadas (APP), con la finalidad de poder competir con los Currier privados que son su mayor competencia en el mercado de Servicios Postales.

BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

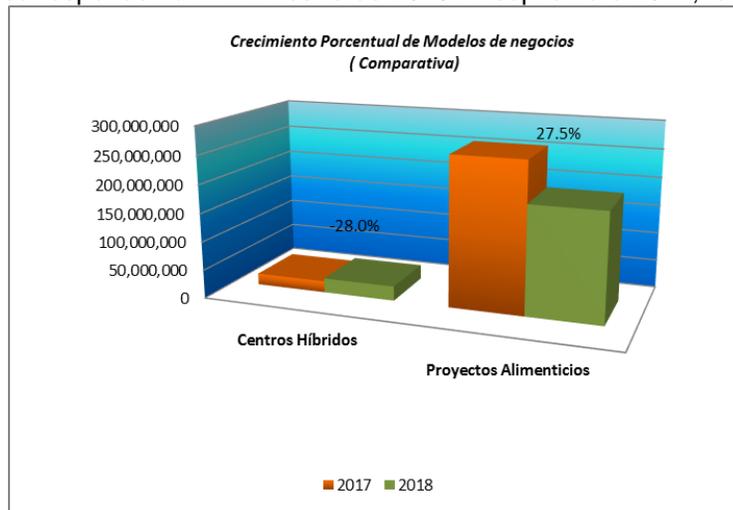
- Cumpliendo con el objetivo de “comercializar productos de la canasta alimenticia a precios razonables y competitivos a la población de bajo ingreso”, al tercer trimestre de 2018 se han comercializado 5,018,180 canastas básicas diarias, lo que representa un 88.0% de 5,702,000 canastas básicas programadas a este trimestre, contemplando un incremento alrededor de 1,283,838 canastas básicas diarias con respecto al mismo período del año anterior



debido a que en este periodo se toma en cuenta las canastas básicas comercializadas por los proyectos Bolsa Solidaria y el Instituto Nacional Penitenciarios(INP), Lempirita Móvil entre otros según lo formulado en la Programación Operativa Anual 2018 (POA).

- En el Tercer Trimestre de 2018, se realizó la apertura de 2 nuevos puntos de venta, (Centros de venta) para un total de 4 en lo que va del año por lo que se totalizan 159 centros de venta con la marca BANASUPRO; de 16 centros programados con una ejecución del 25.0% a septiembre 2018, lo cual en comparación al periodo anterior, fue de 93.8%, mostrando un notorio decrecimiento de 68.8%, a pesar que para el mercado meta de la población el BANASUPRO sigue siendo la mejor opción, y que se están realizando los respectivos estudios de mercado correspondientes.
- Al cierre del mes de septiembre las ventas fueron de L.643.8 millones de los cuales L.201.0 millones (31.2%) corresponden al III Trimestre de 2018. A septiembre 2017, los ingresos por ventas fueron de L.707.4 millones, mayores al actual periodo en 9.0%.

- Del total del monto facturado por ventas, L.413.7 millones corresponde a las ventas generadas por los Centros de Venta y Movilsupros, resultado menor en un 2.8 % al compararlo con las ventas del mismo periodo del 2017 (L.425.8 millones); en cuanto a las venta por



los Proyectos Alimenticios (Bolsa Solidaria, Distribución de Alimentos al Instituto Nacional Penitenciario (INP), Proyecto de Puerta a Puerta y proyecto de mercados Libres), ascienden a L.199.6 millones menor en 23.7% al compararlo con el año 2017 (L.261.6 millones); y respecto a los Centros Híbridos (Megasupro y bodega), fueron de L.30.5 millones, mayor en 53.3% en relación al mismo periodo del año anterior (L.19.9 millones).

- Durante el Tercer Trimestre del 2018, se entregaron 96,483 bolsas solidarias que equivale a L.20.3 millones, logrando una entrega de 385,072 bolsas solidarias que equivalen a la cantidad de L.81.4 millones en ventas de este proyecto. El Proyecto de Entrega de Alimentos a los Centros Penitenciarios que administra el Instituto Nacional Penitenciario (INP) mediante el cual BANASUPRO ha brindado alimentos a 28 centros penitenciarios del país, beneficiando a más de 16,000 personas privadas de libertad, generó ventas por la cantidad de L.107.6 millones al 30 de septiembre del presente año, de los cuales L.37.1 millones corresponden al III Trimestre del 2018. Lo anterior enmarcado en el Convenio con la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) establece una producción de 1,200,000 bolsas solidarias.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A septiembre 2018, BANASUPRO cuenta con un ejecución en el renglón de Ingresos de 76.8%, por el lado de los Egresos de 83.4%, de acuerdo al presupuesto vigente.

SUPLIDORA NACIONAL DE PRODUCTOS BÁSICOS (BANASUPRO)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 838.5 | 643.8 | 76.8 |
| INGRESOS CORRIENTES | 838.5 | 643.8 | 76.8 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| GASTOS TOTALES | 838.5 | 699.5 | 83.4 |
| GASTOS CORRIENTES | 161.3 | 117.7 | 72.9 |
| Servicio Personales | 109.7 | 73.8 | 67.3 |
| Servicios No Personales | 38.5 | 33.5 | 87.1 |
| Materiales y Suministros | 12.7 | 10.2 | 80.7 |
| Transferencias | 0.4 | 0.1 | 22.9 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 677.2 | 526.1 | 77.7 |
| GASTO DE CAPITAL | 8.2 | 2.4 | 29.0 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| OTROS GASTOS | 669.0 | 579.5 | |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | -55.7 | -6.6 |

- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.699.5 millones, mayor en 2% en comparación al 2017 (L.685.6 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.117.7 millones, reflejando una ejecución de 72.9% de lo aprobado para el año; del cual un 62.7% (L.73.8 millones) por Servicios Personales, 28.5% (L.33.5 millones) a Servicios no Personales y el 8.7% (L.10.2 millones) corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia a Transferencias. En comparación con el periodo anterior (L101.4 millones), se ve reflejado un incremento en el Gasto corriente de L.16.3 millones (16.1%).

- El Gasto Capitalizable asciende a L.2.4 millones en su mayoría destinado a la compra de Equipo. Otros Gastos lo conforman los productos de comercialización por la suma de L.579.5 millones.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.526.1 millones. El Balance Global muestra un Déficit de L.55.7 millones.
- El Estado de Resultado a septiembre 2018, muestra una Utilidad de L.13.0 millones, mayor en L.11.2 millones en comparación al mismo periodo del año anterior (L.1.8 millones).
- BANASUPRO muestra en su Balance General al 30 de septiembre del 2018 las Cuentas por Cobrar con L.83.6 millones, por otro lado el Total de Pasivos ascendió a L.260.3 millones, de los cuales el 95.7% (L.249.1 millones) corresponde a cuentas por pagar a proveedores.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2018, BANASUPRO cerró operaciones con 403 empleados, mayor en 25 plazas, en comparación al mismo periodo del año 2017 (378 empleados).
- De esta estructura, 379 empleados (94.0%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, y el restante 6.0% corresponde a las categorías de Contratos Especiales (3 empleados) y Servicios Profesionales (21 empleados).
- La estructura de personal está distribuida de la siguiente manera: 242 empleados (60.0%) corresponden al género masculino y 161 empleados (40.0%) al género femenino, lo que indica que la Institución mantiene marcada desigualdad en política de Equidad de Género.
- De acuerdo a la Ejecución Presupuestaria presentada por BANASUPRO, el pago en concepto de Sueldos y Salarios del personal permanente y por contrato acumulado al mes de septiembre asciende a L.44.8 millones, que corresponde a un 67.9 del Presupuesto aprobado para el año 2018 (L.66.0 millones).
- El valor de las prestaciones pagadas en este periodo suman L.3.3 millones, mayor en L.2.2 millones en comparación al monto pagado a septiembre del año anterior (L.1.1 millones).

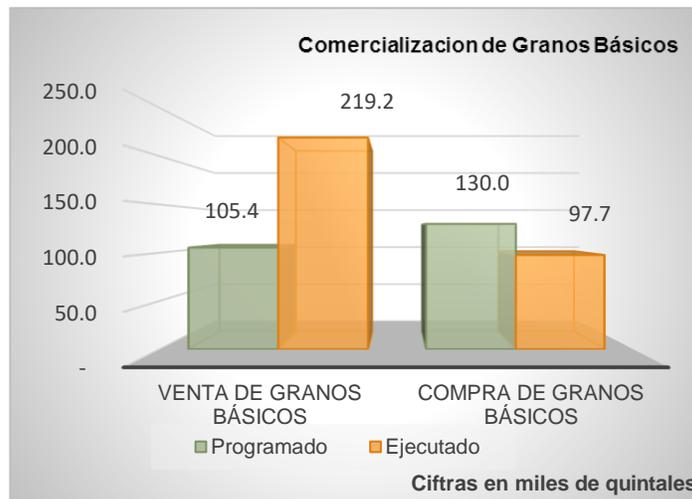
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A septiembre 2018, las ventas totales de BANASUPRO disminuyeron debido a varios factores como ser: una menor comercialización de la Bolsa solidaria, debido a que la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) ha realizado menos pedidos, Reducción de las ventas de los Centros de BANASUPRO, además que la empresa ha absorbido el 15% del impuesto Sobre Ventas, para mantener los precios de la canasta básica y por el cierre de algunos puntos de ventas. Es necesario dinamizar integralmente los objetivos institucionales para poder generar suficiente rentabilidad para la institución, y así poder cubrir los costos fijos y variables de la misma. Es importante mencionar que a raíz de convenios por emergencia en años anteriores, la institución arrastra saldos a favor, los cuales se está tratando de resolver a través de la Secretaría de Finanzas, con lo cual se logrará aliviar las cuentas de los pasivos que actualmente la institución mantiene.

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 acumulada para el tercer trimestre de 219,161.6 QQ en ambos granos, equivalente al 141.0% de la meta programada para el año.
- Corresponde (93,036.18 QQ de frijol equivalente al 186.1 % de lo programado para este grano (50,000.0 QQ) y 126,125.42 QQ de maíz equivalente al 119.7% de lo programado para ese grano (105,380 QQ).
- Se programó una compra de granos básicos para el periodo 2018, por la cantidad de 130,000.0 QQ, de los cuales 90,000.0 QQ de frijol y 40,000.0 QQ de maíz, con una ejecución de 97,699.95 QQ, equivalente a un 75.1 % de lo programado para el año.
- Correspondiente a 61,678.84 QQ de frijol (equivalente a un 68.5% de lo programado para el año) y 36,021.11 QQ de maíz (equivalente al 90.0% de lo programado de este grano para el año).



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Vigente de Ingresos y Egresos modificado 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 al tercer trimestre fueron de L.101.0 millones, que en su totalidad

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|------------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 110.7 | 101.0 | 91.2 |
| INGRESOS CORRIENTES | 110.7 | 101.0 | 91.2 |
| GASTOS TOTALES | 110.7 | 101.3 | 91.5 |
| GASTOS CORRIENTES | 110.4 | 101.2 | 91.7 |
| Servicios Personales | 27.8 | 17.4 | 62.6 |
| Servicios No Personales | 4.6 | 6.8 | 147.8 |
| Materiales y Suministros | 2.3 | 1.5 | 65.2 |
| Transferencias | 0.1 | 0.0 | 0.0 |
| Otros Gastos (Recerva Estrategica) | 75.6 | 75.5 | 99.9 |
| Servicio de la deuda | | | |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 0.3 | -0.2 | -66.7 |
| GASTO DE CAPITAL | 0.3 | 0.1 | 46.7 |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | -0.3 | - |

corresponden a Ingresos Corrientes conformados por: Ingresos de Operación con L.83.7 millones y Rentas de la Propiedad L.17.3 millones, al comparar con el mismo periodo del año 2017 (L.44.7 millones), fue mayor en L.56.3 millones, debido al crecimiento en las ventas.

- Los Gastos Totales ascendieron a L.101.0 millones, equivalente a 91.5%, del presupuesto aprobado para el año L.110.7 millones (en el mismo periodo del año anterior se ejecutaron L.48.3 millones).
- El Gastos Corriente fue de 101.2 millones, estos gastos están desglosados en el siguiente detalle: 74.6% a otros gastos (Reserva Estratégica L.75.5 millones), 17.2% a Servicios Personales (L.17.4 millones), 6.7% a Servicios No Personales (L.6.7 millones), 1.5% a Materiales y Suministros (L. 1.5 millones). El Gasto Corriente es superior en L.53.2 millones en relación al año anterior (L.48.0 millones), debido principalmente a un incremento generado en las Reservas Estratégicas por oferta de granos.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2018, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.2 millones, al mismo periodo del año anterior, registró un Desahorro de L.3.7 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de septiembre 2018, muestran una Utilidad Neta de L.105.5 millones (al mismo periodo del año anterior mostró una Utilidad Neta de L.204.3 millones, originado por aplicaciones de las nuevas Formas Internacionales NIIF)).
- El Balance General a la fecha, refleja en Activos Circulantes un valor de L.265.5 millones, Pasivo Circulante es de L.104.0 millones, el patrimonio asciende a L.123.5 millones.
- Los principales Indicadores Financieros fueron: Índice de Solvencia 2.6%, Capital Neto de Trabajo L.161.4 millones, Índice de Endeudamiento 60.1%, Margen de Utilidad Bruta 85.0%, Margen Neto de Utilidad 85.0%, Rendimiento del Patrimonio 85.4% y el rendimiento de la Inversión 34.0%.

RECURSOS HUMANOS

- Al 30 de septiembre 2018, la institución reporta una estructura de personal de 77 empleados, los cuales 69 son permanentes y 8 con contratos especiales.
- El 63.6% de los empleados representan el Género masculino (49) y el restante 36.4% son del Género femenino (28).
- En concepto de Sueldos y Salarios para el personal, se han ejecutado un acumulado al periodo de L.14.3 millones (al mismo periodo del año anterior fue de L.10.7 millones), en el 2018 se realizó una modificación presupuestaria en el objeto del gasto de Beneficios y Compensaciones (prestaciones laborales) que afectó este monto por esta razón en el 2018 aparecen como ejecutados L.3.6 millones de Lempiras más que en el periodo del año anterior.
- El IHMA al 30 de septiembre, registra pagos por concepto de Prestaciones laborales L.1.7 millones, por el despido de 11 personas, de las cuales una se fusionó para crear la plaza de Auditor II, ocho plazas fueron contratadas para el área administrativa y dos plazas están en proceso de nombramiento en Casa de Gobierno.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre del año 2018, el IHMA muestra en el Estado de Resultados una Utilidad de L.105.5 millones, menor en L.98.8 millones al compararlo con el trimestre del año 2017, originado por aplicaciones de las nuevas Normas Internacionales NIIF. Según presupuesto muestra un resultado negativo de L.0.2 millones, debido a que las reservas estratégicas están registradas como Gasto Corriente, las cuales reflejan un incremento de L50.4 millones.

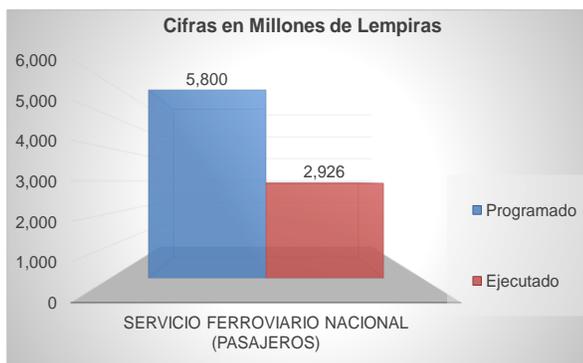
La Institución tiene asignando un presupuesto bajo, considerando que la finalidad del IHMA es la motivación al pequeño y mediano agricultor para la siembra de granos básicos con el compromiso de comprar la producción a un precio establecido, logrando con esto beneficiar al mayor número de familias campesinas 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 septiembre del año 2018, ascienden a L.139.8 millones, de la cual corresponde el 61.7% a BANASUPRO que mantiene un valor pendiente de L.86.2 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.

FNH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de Septiembre del 2018 el Ferrocarril a través de su único programa denominado “Servicio Ferroviario Nacional, logró una ejecución de 2,926 pasajeros que representa el 50% de lo programado para el año (5,800 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 Aprobado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.13.6 millones, de los cuales se han ejecutado L.9.5 millones, lo que representa el 69.9%.
- Los Ingresos totales percibidos ascienden a, L.9.5 millones, que representan en su totalidad a Ingresos Corrientes, equivalente a 69.9% en relación al monto aprobado (L.13.6 millones), al comparar con los Ingresos reportados al tercer trimestre del año anterior (L.7.5 millones) se reporta superior en L.6.1 millones.
- Los Gastos Totales erogados ascienden a L.10.5 millones, equivalente a 77.2% en relación al monto aprobado para el año (L.13.6 millones), corresponde el 100% al

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|--|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| <u>INGRESOS TOTALES</u> | 13.6 | 9.5 | 69.9 |
| INGRESOS CORRIENTES | 13.6 | 9.5 | 69.9 |
| INGRESOS DE CAPITAL | | | |
| <u>GASTOS TOTALES</u> | 13.6 | 10.5 | 77.2 |
| GASTOS CORRIENTES | 13.6 | 10.5 | 77.2 |
| Servicio Personales | 6.2 | 5.4 | 87.1 |
| Servicios No Personales | 4.6 | 3.0 | 65.2 |
| Materiales y Suministros | 1.0 | 0.8 | 80.0 |
| Transferencias | 1.8 | 1.3 | 72.2 |
| <u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u> | 0.0 | -1.0 | |
| GASTO DE CAPITAL | 0.0 | 0.0 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | |
| OTROS GASTOS | | | |
| <u>BALANCE GLOBAL</u> | 0.0 | -1.0 | |

Gasto Corriente, el cual se observa superior en L.3.1 millones en relación al año 2017, debido en gran parte al aumento generado en los Servicios Personales de (L.1.5 millones), Servicios No Personales (L.1.1 millones) y las Transferencia (L.0.4 millones); el mayor porcentaje reflejado en el Gasto lo absorben los Servicios Personales con 51.4%, 28.6% Servicios No Personales y la diferencia a las Transferencias y Materiales y Suministros.

- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al tercer trimestre 2018, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.0 millones y al compararlo al tercer trimestre del 2017 se observa un aumento de L.1.1 millones.

RECURSO HUMANO

- Al Tercer trimestre 2018, la planta laboral se conformó por 32 plazas, de las cuales 18 pertenecen a la categoría de empleados permanentes, 12 por contrato y 2 por servicios profesionales, en comparación al mismo periodo de 2017, se observa inferior en 3 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 25 plazas corresponden al género masculino (78.0%), y 7 plazas corresponden al género femenino (22%); es evidente una desigualdad en las oportunidades laborales.
- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios del personal permanente (L3.9 millones) y por contrato (L.0.6 millones) al Tercer trimestre 2018 asciende a L.4.5 millones, equivalente a 88.2% del presupuesto aprobado (L5.1 millones), menor en L.0.9 millones en relación al mismo periodo del año 2017 (L3.0 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del tercer trimestre del 2018, el FNH muestra un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.0 millones, debido en gran parte al aumento reflejado en el Gasto Corriente de L.3.1 millones, específicamente en los Servicios no Personales (L.1.5 millones), Servicios no Personales (L. 1.1 millones) y las Transferencias (L. 0.4 millones), sin embargo es importante mantener un estricto control en el Gasto especialmente en la contrataciones de personal. En el cumplimiento de metas muestran una ejecución acumulada del 50% respecto a lo programado en el Plan Operativo Anual, de continuar esta tendencia se espera una mayor cooperación del Ministerio de Turismo.

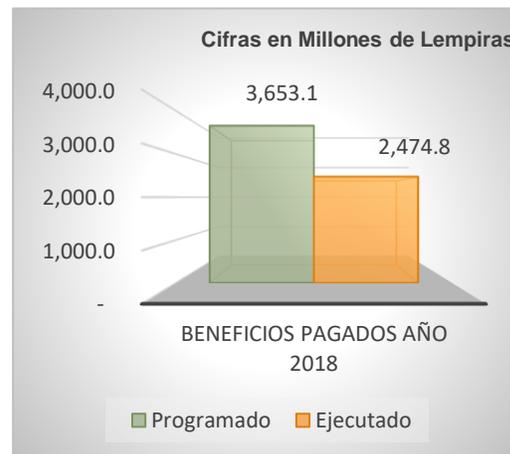
Cabe mencionar que el FNH cuenta con dos locomotoras y tres vagones para el transporte de personas en San Pedro Sula y dos carros de motor para La Ceiba Atlántida, en los cuales hacen los recorridos a los turistas. El Ferrocarril únicamente brinda dos servicios debido a que únicamente funciona un tramo en San Pedro Sula y una locomotora en la ciudad de La Ceiba dado que las vías férreas y el equipo están en crítico estado por lo tanto la empresa privada ya no usa el servicio para el traslado de productos. Por lo que es necesario gestionar apoyo del gobierno y empresa privada para dar mantenimiento continuo con el objetivo de mantenerlo activo para que sea utilizado como opciones de transporte en las zonas aledañas.

INSTITUTOS DE PREVISIÓN SOCIAL

INJUPEMP

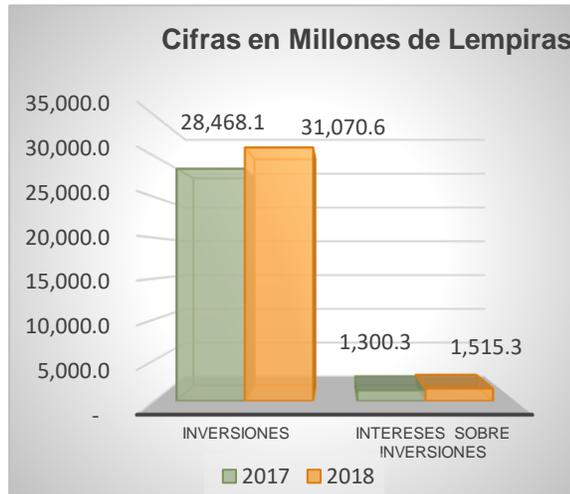
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2018 el Instituto mantiene una población activa de 46,216 afiliados, al comparar con septiembre 2017 (45,907), se observa un aumento de 309 afiliados. La población total del INJUPEMP al cierre del tercer trimestre es de 60,538 afiliados, al compararla con el mismo período del año 2017 (60,457 afiliados) se observa superior en 81 afiliados.
- El Instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.2,474.8 millones a 19,240 beneficiarios (15,095 jubilación, 1,383 invalidez, 455 pensión por viudez, 255 pensión por orfandad, 587 retiros del sistema y 1465 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 67.7% en relación a lo aprobado para el año 2018 (L.3,653.1 millones), al comparar con septiembre 2017 (L.2,264.5 millones) se observa un incremento del 9.3% (L.210.3 millones).
- Se otorgaron 37,744 préstamos por un monto total de L.1,469.3 millones, ejecutando el 53.4% de lo aprobado para el periodo (L.2,750.0 millones); de los cuales corresponde a préstamos personales L.1,383.9 millones (94.2% del total de préstamos otorgados) y L.85.3 millones a préstamos hipotecarios, (5.8% del total de préstamos otorgados), al compararlo con lo ejecutado al mismo período del año anterior (29,281 préstamos por un monto total de L.1,359.9 millones) se observa un incremento en el número de préstamos otorgados de 8,463, de igual manera el monto de los mismos fue mayor en L.109.4 millones (8.0%).
- En recuperación de préstamos, refleja un monto de L.2,173.9 millones lo que representa el 77.7% de lo proyectado para el año (L.2,798.0 millones), de los cuales corresponde L.2,028.9 millones (93.3%) a préstamos personales, L.122.1 millones (5.6%) a préstamos hipotecarios y L.23.0 millones (1.1%) de la Cartera Administrada de viviendas en San Pedro Sula, en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.1,942.8 millones), fue superior en L.231.1 millones.
- INJUPEMP mantiene una cartera total de Inversiones por un monto de L.31,070.6 millones, superior en 9.1% con relación a las inversiones del año 2017 (L.28,468.1 millones); únicamente el 1.0% (L.300.1 millones) está



invertido en Terrenos y Edificios. Las Inversiones Financieras ascendieron a L.30,770.5 millones, desagregadas de la siguiente manera: Títulos valores a corto plazo L.7,107.6 millones (23.1%), Títulos valores a mediano plazo L.3,640.7 millones (11.8%), Títulos valores a largo plazo L.13,690.9 millones (44.5%), Préstamos Personales L.4,831.1 millones (15.7%) y Préstamos Hipotecarios L.1,500.2 millones (4.9%), los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.

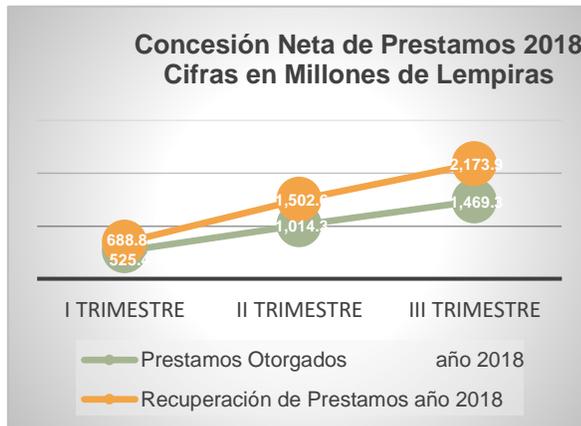
- Al tercer trimestre del 2018, el INJUPEMP reporta Intereses y beneficios sobre inversiones por un monto de L.1,515.3 millones, alcanzando una ejecución de 56.4% de lo programado para el año (L.2,686.0 millones), distribuido en el siguiente detalle: Intereses por Títulos Valores L.1,463.3 millones (96.6%), Intereses por depósitos L.32.8 millones (2.2%) y Beneficios por Inversiones Empresariales L.18.8 millones (1.2%). Al comparar los Intereses y Beneficios sobre Inversiones con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.1,300.3 millones) se observa un incremento de L.215.0 millones, originado principalmente por un leve incremento en las tasas de intereses de los Bonos del Estado, que en septiembre del 2017 registraron en promedio 7.7% y en septiembre 2018 registraron en promedio 8.0%.



- Al 30 de septiembre 2018, los indicadores operativos referentes a los Servicios Previsionales que presta el Instituto, reflejan que la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 110.0%, lo cual representa que cada Lempira recibido en concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.10 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 74.3%, lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.74 centavos se destina al pago de pensiones, de igual manera, las pensiones pagadas representan el 8.0% 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 7.8%, indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.07 centavos de utilidad; asimismo el porcentaje de inversión en moneda extranjera es del 0.5% del total de las Inversiones Financieras; por otro lado al comparar los préstamos otorgados a septiembre 2018 con la recuperación de préstamos al mismo periodo, registra una concesión neta de L.-704.6 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 8.5% de total de Aportaciones y Cotizaciones, igualmente, el porcentaje de deserción del Sistema es del 1.3% del total de afiliados activos.
 - Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 23.7%, rentabilidad bruta de 58.1%, rentabilidad sobre los activos de 3.77%, nivel de endeudamiento 5.4%, calidad de la deuda 76.6%, margen de utilidad neta 28.2%

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.6,792.8 millones (72.5%), al relacionarlo con lo ejecutado en el mismo período del año 2017 (L.6,049.7 millones), se observa superior en L.743.1 millones (12.3%).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.6,792.8 millones, mostrando una ejecución de 72.5% con relación al monto Vigente para el año, y mayor en L.743.1 millones (12.3%) en relación al año anterior (L.6,049.7 millones). Del monto total de Ingresos percibidos, L.2,173.9 millones corresponden a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.4,618.8 millones, mostrando una ejecución del 70.3% del monto Vigente para el año 2018 (L.6,570.4 millones) y superior en L.512.0 millones (12.5%) al compararlo con el año anterior (L.4,106.8 millones), se observó el mayor porcentaje en Rentas de la Propiedad que registra los intereses que generan las inversiones realizadas por el Instituto con el 51.3% (L.2,368.8 millones) y el restante 48.7% (L.2,250.0 millones) corresponde a las Transferencias Corrientes que registra las contribuciones patronales, los aportes personales, así como otros ingresos por convenios.
- Loa Gastos Totales ascendieron a L.6,792.8 millones ejecutando un 72.5% de lo programado (L.9,368.4 millones), reflejando el mayor porcentaje en los Desembolsos Financieros con el 48.1% (L.3,267.8 millones, los cuales están conformados por el otorgamiento de préstamos a corto y largo plazo (L.1,482.6 millones) y la inversión en Títulos Valores (L.1,785.2 millones).
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.3,058.8 millones, observando una ejecución de 64.7% del monto vigente en el año (L.4,729.3 millones) y superior en 9.5% (L.265.9 millones) al compararlo con el periodo 2017 (L.2,792.8 millones), reflejándose el mayor porcentaje en las transferencias por pago de beneficios en concepto de jubilaciones con el 93.8% (L.2,868.2 millones), en Servicios Personales 4.6% (L.139.9 millones), Servicios no Personales con 1.6% (L.47.7 millones) y Materiales y Suministros con 0.1% (L.2.9 millones).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.4,618.8 millones) y Gastos Corrientes (L.3,058.8 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,560.1 millones, mayor en L.246.1

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 III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 9,368.4 | 6,792.8 | 72.5 |
| INGRESOS CORRIENTES | 6,570.4 | 4,618.8 | 70.3 |
| DISMINUCION INVERSION FINANCIERA | 2,798.0 | 2,173.9 | 77.7 |
| GASTOS TOTALES | 9,368.4 | 6,792.8 | 72.5 |
| GASTOS CORRIENTES | 4,729.3 | 3,058.8 | 64.7 |
| Servicio Personales | 256.0 | 139.9 | 54.7 |
| Servicios no Personales | 109.0 | 47.7 | 43.8 |
| Materiales y Suministros | 10.0 | 2.9 | 28.7 |
| Transferencias | 4,354.3 | 2,868.2 | 65.9 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 1,841.1 | 1,560.1 | 84.7 |
| GASTO DE CAPITAL | 47.7 | 2.5 | 5.3 |
| DESEMBOLSOS FINANCIEROS | 4,591.4 | 3,267.8 | 71.2 |
| INCREMENTO DE DISPONIBILIDAD | 0.0 | 463.7 | |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 0.0 | |

millones (18.7%), al realizar el comparativo con el año 2017 (L.1,314.0 millones de Ahorro en Cuenta Corriente).

- Al cierre del tercer trimestre del 2018, El Estado de Resultado del INJUPEMP reporta un Excedente de L.1,308.2 millones, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.1,250.0 millones) se observa superior en L.58.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2018, el Instituto operó con una planta laboral de 454 empleados, de los cuales 342 son empleados permanentes, 55 son empleados temporales y 57 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales, (hay pendientes de incluir 42 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 496 empleados); en comparación a septiembre 2017 (453 empleados) se puede observar un incremento de 1 empleado, es importante señalar que las plazas de personal permanente aprobadas para el presente Ejercicio Fiscal son de 384 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.139.9 millones, reflejando una ejecución de 54.7% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 62.0% (L.86.7 millones), personal temporal 5.7% (L.7.9 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.134.4 millones), se observa un incremento de 4.1% (L.5.5 millones).
- En Servicios Profesionales pagados a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó un total de L.8.7 millones, mayor en L.2.0 millones (29.9%) a lo reportado en el mismo período del año anterior (L.6.7 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 265 empleados corresponden al género femenino (58.4%) y 189 empleados al género masculino (41.6%).
- En relación al pago de Prestaciones Laborales, en el período evaluado se reflejó una ejecución de L.6.4 millones, correspondiente a 14 personas cesanteadas, al compararla con el monto aprobado (L.10.0 millones), se observa una ejecución de 64.0%. Es importante señalar que dichas plazas no fueron canceladas, ya que el Instituto las necesita para cubrir las demandas de reintegro (41 personas por reintegrar).
- En cuanto al pago de demandas por sentencias judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de septiembre del 2018 el monto pagado 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 tercer trimestre del 2018 el INJUPEMP reporta un Excedente en el período de L.1,308.2 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.2,354.2 millones, al compararlo con lo reportado en el mismo periodo del año anterior (L.2,082.6 millones) refleja un incremento de L.271.6 millones.

Asimismo se observa un aumento de L.262.6 millones en la cartera de préstamos personales, generando un crecimiento en los intereses de L.55.7 millones al compararla con el año 2017.

Los pasivos a corto plazo fueron de L.1,435.3 millones, los cuales fueron superiores en L.182.4 millones al compararlos con el mismo período del año anterior (L.1,252.9 millones).

Al 30 de septiembre del 2018, el patrimonio del Instituto ascendió a L.32,807.0 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.5,051.2 millones de reservas por préstamos y contingencias patrimoniales,

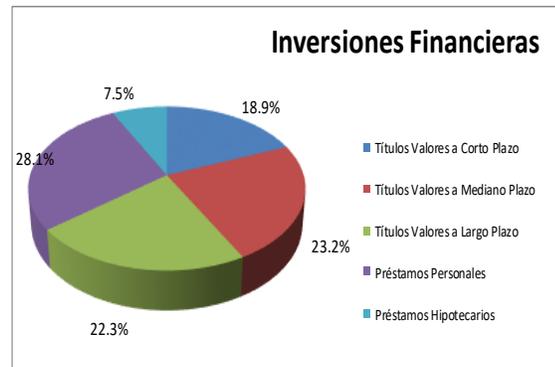
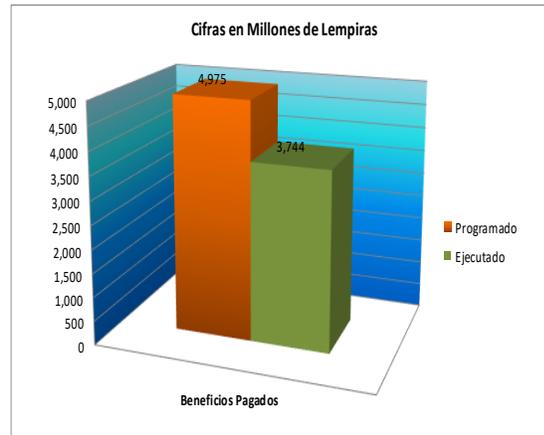
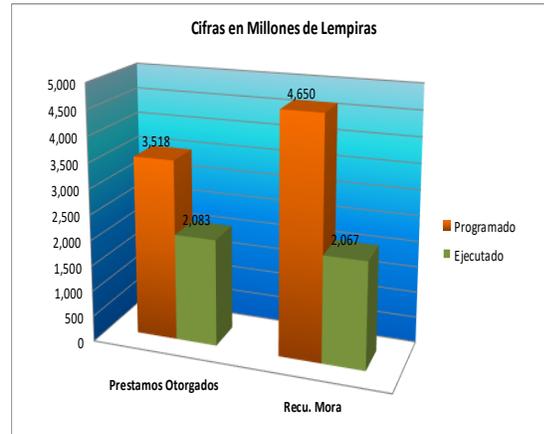
L.1.8 millones a patrimonio, L.16.2 millones por saldos a favor del Instituto en la Depuración y saneamiento contable y los restantes L.1,308.2 millones corresponden a excedentes del período.

Los Gastos de Funcionamiento reportados al tercer trimestre del 2018, fueron de L.203.4 millones, superiores en L.15.1 millones al compararlo con el mismo período del año anterior (L.188.3 millones), los cuales representan el 9.0% en relación a los ingresos de operación. 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 tercer trimestre 2018 tiene una población activa de afiliados al sistema de 84,212 docentes activos. Al compáralo con el mismo periodo del año anterior (90,984), se refleja una disminución de 6,772 docentes afiliados.
- Al 30 de septiembre 2018 se otorgaron 23,763 préstamos personales e hipotecarios (23,600 personales y 163 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.2,083.3 millones, equivalente al 59.2% de lo aprobado en el año (L.3,518.2 millones), se refleja una disminución de L.1,386.6 millones al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L. 3,469.9 millones), y el número de préstamos otorgados disminuyó en 4,368 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.2,066.9 millones (Préstamos a Corto plazo L.1,906.6 millones y L.160.3 millones a Préstamos a Largo plazo), al compararlo con lo programado (L.4,650.0 millones) se observa una ejecución de 44.4%.
- El Instituto pagó en concepto de beneficios por Jubilaciones y Pensiones a 20,057 beneficiarios un monto acumulado de L.3,743.7 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 75.2% del presupuesto aprobado 2018 (4,974.8 millones), de este monto corresponden L.3,606.3 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.137.4 millones a Pensiones. Al comparado con el periodo anterior (L.3,262.9 millones), fue superior en L.480.8 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.36,793.6 millones, superior en 6.2% con relación a las inversiones a septiembre 2017 (L.34,638.8 millones); el 18.9% (L.6,935.9 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, un 23.2% (L.8,521.4 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 22.3% (L.8,207.2 millones), Préstamos Personales 28.1% (L.10,353.3 millones) y 7.5% a préstamos hipotecarios (L.2,775.8 millones), los cuales están dentro de lo establecido por la CNBS.
- Los intereses obtenidos por el total de las Inversiones Financieras al 30 de septiembre 2018 (L.36,793.6 millones) fueron de L.3,248.6 millones, reflejando una disminución de L.380.3 millones al compáralo con los intereses del año 2017 (L.2,868.3 millones).
- Al 30 de septiembre 2018, el INPREMA reporta indicadores operativos que reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras de 8.8%, indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.8 centavos de utilidad; por otro lado la relación entre las pensiones pagadas contra las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 123.9%, lo cual refleja que por cada Lempira recibido por concepto de aportaciones se erogan aproximadamente L.1.23 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 94.9% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.94 centavos se destina al pago de pensiones. Los principales índices financieros son: liquidez con 15.6%, ROA (rentabilidad retorno sobre activos) 5.5% y Margen de utilidad Operacional es del 77.2%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO (INPREMA)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018

(Cifras en Millones de Lempiras)

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de Ingresos Totales para el tercer trimestre 2018 de L.15,490.6 millones, al compararlo con el año anterior (L.13,894.3 millones), refleja un incremento de L.1,596.3 millones.
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.6,293.5 millones, ejecutado en 79.3% del presupuesto vigente (L.7,934.1 millones), y superior en L.474.1 millones al relacionarlo con el año 2017 (L.5,819.4 millones).
- Los Gastos Totales ascienden a L.15,490.6 millones, reportando un nivel de ejecución de 77.7%, del presupuesto vigente

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 19,948.0 | 15,490.6 | 77.7 |
| INGRESOS CORRIENTES | 7,934.1 | 6,293.5 | 79.3 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 12,013.9 | 9,197.1 | 76.6 |
| GASTOS TOTALES | 19,948.0 | 15,490.6 | 77.7 |
| GASTOS CORRIENTES | 5,680.0 | 3,891.4 | 68.5 |
| Servicio Personales | 170.0 | 101.6 | 59.8 |
| Servicios No Personales | 79.5 | 22.1 | 27.8 |
| Materiales y Suministros | 11.0 | 3.7 | 33.6 |
| Transferencias | 5,419.5 | 3,764.0 | 69.5 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 2,254.1 | 2,402.1 | 106.6 |
| GASTO DE CAPITAL | 57.7 | 0.9 | 1.6 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 14,210.3 | 11,598.3 | 81.6 |
| OTROS GASTOS | | | |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | -0.0 | -0.0 |

(L.19,948.0 millones), y es superior en L.1,596.3 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.13,894.3 millones).

- El Gasto Corriente ascendió a L.3,891.4 millones, equivalente al 68.5% de lo programado (L.5,680.0 millones), y superior en L.495.8 millones con respecto al año 2017 (L.3,395.6 millones); el mayor gasto lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.3,764.0 millones, equivalente al 96.7%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,402.1 millones; en comparación al tercer trimestre del 2017 (L.2,423.8 millones), reflejó una disminución de L.21.7 millones.
- Al 30 de septiembre del 2018, el Estado de Resultado reporta Excedente Financiero de L.2,357.6 millones, superior al periodo 2017 (L.2,220.9 millones) en L.136.7 millones, originado principalmente por los Ingresos por Aportaciones al Sistema L.3,020.2 millones y los Productos Financieros que ascienden a L.3,254.4 millones.
- Se rigen por contrato colectivo, el cual tiene vigencia desde el 01 de enero del 2011.
- El último Estudio actuarial fue realizado al 31 de diciembre 2017 y presenta un déficit de L.19,763.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre el INPREMA operó con 280 empleados, en su totalidad de categoría permanente, al comparar con el tercer trimestre del año anterior (291 empleados) reflejan una disminución de 11 empleados.
- En Sueldos y Salarios erogó L.60.4 millones, equivalente al 37.6% del presupuesto aprobado (L.160.5 millones), se observa inferior en L.5.1 millones al compararlo con el año 2017 (L.65.5 millones).
- Del total de las plazas el 47.5% corresponde al género masculino y el 52.5% al género femenino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

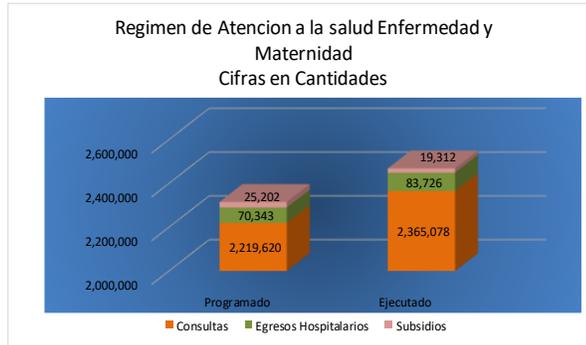
El INPREMA al 30 de septiembre reporta en el Estado de Resultado un Excedente Financiero de L.2,357.6 millones, al compáralo al mismo periodo del año 2017 (L. 2,220.9 millones) fue mayor en L.136.7 millones, originado principalmente por un incremento en los Ingresos por Aportaciones al Sistema L.3,020.2 millones y los Productos Financieros que ascienden a L.3,254.4 millones. La recuperación de la mora ascendió a L.2,066.9 millones, equivalente al 99.2% del total de préstamos otorgados. Ejecuto al 100% sus metas operativas según lo programado.

IHSS

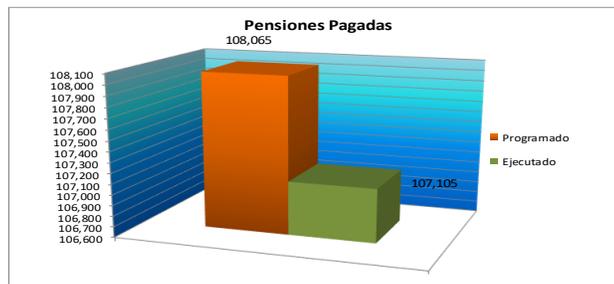
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2018, el Instituto mantiene una población activa de 792,874 cotizantes, al compararlo con el mismo periodo 2017 (751,907 cotizantes) muestra un incremento de 40,967 cotizantes. El total de personas aseguradas es de 1,752,252 personas, compuesta de la siguiente manera: 792,874 cotizantes y 959,378 beneficiarios del sistema y son inscritos por los cotizantes (niños y niñas menores de 18 años y mujeres embarazadas).

- Al tercer trimestre del 2018, el régimen de Atención a la Salud, Enfermedad y Muerte (RSAS-EyM) que incluye Consultas, hospitalizaciones y pago de subsidios, atendieron a nivel nacional 2,365,078 consultas especializadas y generales, de las 2,219,620 consultas programadas, ejecutando en un 106.5%, al compararlo con al tercer trimestre 2017 (L.2,198,976 millones de consultas) se incrementó en 166,102 el número de consultas. Se registraron 83,726 Egresos Hospitalarios a nivel nacional, de 70,343 programados para al tercer trimestre, representando el 119.0% de ejecución y los subsidios otorgados fueron de 19,312 casos a nivel nacional, logrando una ejecución de 76.6% de lo programado (25,202 subsidios).



- El Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte que encierra los servicios de pago de jubilaciones y pensiones, reportó al 30 de septiembre una programación de 108,065 pensiones; ejecutando 107,105 jubilaciones y pensiones, equivalente a 99.1%, por un monto de L.1,249.8 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 72.6% del presupuesto aprobado 2018 (1,721.0 millones), de este monto corresponden L.1,034.1 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.215.7 millones a Pensiones, que comparado con el trimestre anterior (L.1,085.5 millones), es superior en L.164.3 millones.

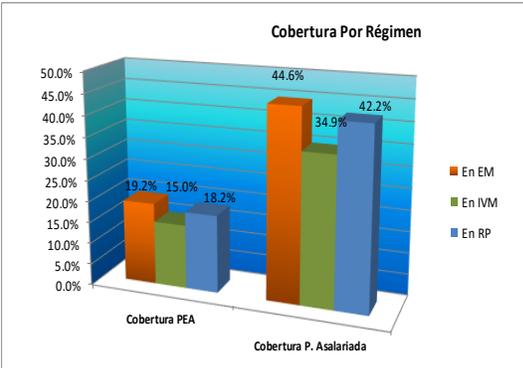
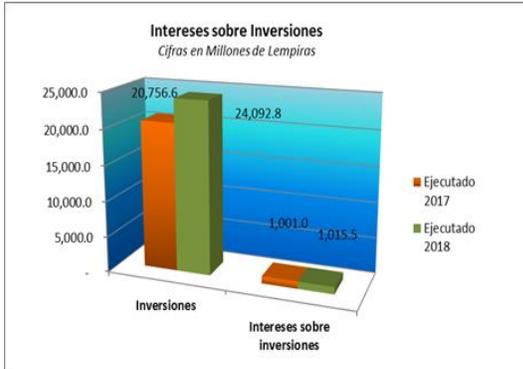
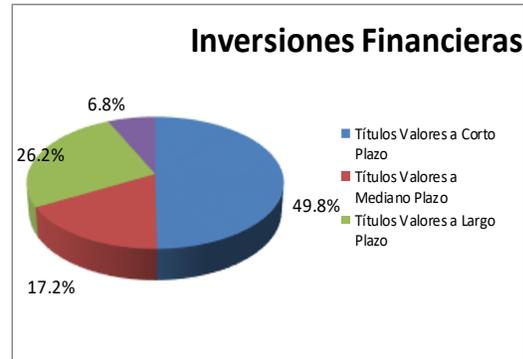


- El Régimen de Riesgo Profesional relativo a las capacitaciones preventivas, inspecciones, Pensiones y subsidios, al 30 de septiembre 2018, se desarrollaron 175 intervenciones (capacitaciones e inspecciones), reportando 72.3% de ejecución respecto a la meta programada (242 intervenciones);



para el pago de pensiones por accidentes laborales programaron 10,172 pensiones, ejecutando 9,906 equivalente a un 97.3%; y se otorgaron 3,119 subsidios, de 3,903 programados equivalente a 80.0% de la meta programada.

- El IHSS, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.24,092.8 millones, superior en 16.1% con relación a las inversiones del año 2017 (L.20,756.6 millones); el 49.8% (L.11,992.9 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 17.2% (L.4,143.6 millones) mediano plazo, 26.2% (L.6,315.5 millones) a largo plazo y 6.8% en otros prestamos (L.1,640.7 millones).
- Al tercer Trimestre del 2018, el IHSS reporta Intereses sobre inversiones por un monto de L.1,015.5 millones, al comparar con lo ejecutado en el mismo período del año anterior (L.1,001.0 millones) se observa un incremento de L.14.5 millones, originado por las reservas técnicas depositados en la Banca Privada y Estatal del Régimen de Invalidez, Vejez, 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 19.2% de la Población Económicamente Activa (PEA) y 44.6% de la población asalariada; el Régimen de Previsión Social, Invalidez, Vejez y Muerte observan una cobertura de 15.0% del PEA y 34.9% de la población asalariada, por su parte el Régimen de Riesgo Profesional refleja una cobertura de 18.2% de la PEA y 42.2% de la población asalariada.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.8,066.1 millones, equivalente al 87.0% del presupuesto vigente (L.9,276.3 millones), valor que corresponde en su totalidad a los Ingresos Corrientes; al compararlo al tercer trimestre del año anterior (L.7,125.1 millones) aumentó L.941.0 millones. El mayor aporte lo representan las Contribuciones a la Seguridad Social L.6,867.5 millones, los Ingresos de Operación L.91.3 millones, Rentas de la Propiedad con L.1,102.0 millones y transferencias por L.5.3 millones.

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|--|-----------------------|----------------------------|-------------------------|
| <u>INGRESOS TOTALES</u> | <u>9,276.3</u> | <u>8,066.1</u> | <u>87.0</u> |
| INGRESOS CORRIENTES | 9,276.3 | 8,066.1 | 87.0 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 0.0 | 0.0 | - |
| <u>GASTOS TOTALES</u> | <u>9,276.3</u> | <u>5,838.1</u> | <u>62.9</u> |
| GASTOS CORRIENTES | 7,620.9 | 4,780.8 | 62.7 |
| Servicio Personales | 3,426.9 | 2,105.0 | 61.4 |
| Servicios No Personales | 1,096.7 | 639.7 | 58.3 |
| Materiales y Suministros | 1,216.5 | 679.8 | 55.9 |
| Transferencias | 1,880.8 | 1,356.3 | 72.1 |
| Servicio de la Deuda Pública | 0.0 | 0.0 | - |
| <u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u> | <u>1,655.4</u> | <u>3,285.3</u> | <u>198.5</u> |
| GASTO DE CAPITAL | 252.6 | 5.2 | 2.1 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 1,402.8 | 1,052.1 | 75.0 |
| <u>BALANCE GLOBAL</u> | <u>0.0</u> | <u>2,228.0</u> | <u>-</u> |

- En el Presupuesto de Egresos reportan L.5,838.1 millones, equivalente al 62.9% de ejecución del monto aprobado (L.9,276.3 millones). Al compararlo al tercer trimestre del año anterior (L.5,244.8 millones) incremento L.593.3 millones.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.4,780.8 millones, equivalente al 62.7% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2018 (L.7,620.9 millones), al compararlo al tercer trimestre del año anterior (L.4,316.6 millones), incremento L.464.2 millones. El mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 44.0% (L.2,105.0 millones) y 28.4% (L.1,356.3 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios, 14.2% (L.679.8 millones) a Materiales y Suministros, 13.4% (L.639.7 millones) a Servicios No Personales.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.3,285.3 millones, comparado con el año anterior (L.2,808.5 millones) presenta un incremento de L.476.8 millones.
- Al 30 de septiembre del 2018, el Estado de Resultado reporta Utilidad del Ejercicio de L.3,792.9 millones superior en L.315.9 millones a lo registrado en el periodo 2017 (L.3,477.0 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 y que ha venido siendo prorrogado.

RECURSO HUMANO

- La planilla de personal cerró al 30 de septiembre 2018 con 5,758 empleados, 4,306 de categoría permanente, 916 por contrato y 536 por contratos especiales, superior en 92 plazas al periodo del año anterior (5,666 empleados).

- En Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.1,357.9 millones, equivalente al 68.7% del presupuesto aprobado (L.1,976.1 millones), al compararlo con el periodo 2017 (L.1,273.6 millones), se refleja superior en L.84.3 millones.
- Del total de las plazas el 31.5% corresponde al género masculino y el 68.5% al género femenino.
- El pago de Prestaciones Laborales al 30 de septiembre 2018, fue de L.81.4 millones, al compararlo con el periodo anterior (L.107.9 millones) refleja una disminución de L.26.5 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).

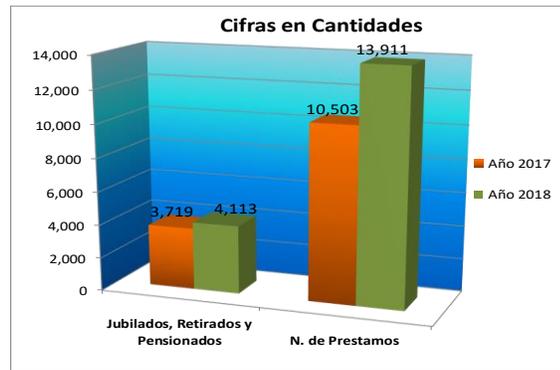
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

Al cierre del tercer trimestre 2018, el IHSS reporta una Utilidad de L. 3,792.9 millones, superior en L.740.8 millones al compararlo con el año 2017 favoreciendo a este resultado, las Contribuciones al Seguro Social L.6,867.5 millones, Ingresos de Operación L.91.3 millones y Rentas de la Propiedad L.1,101.9 millones, también obtuvieron un Ahorro en cuenta corriente de L.3,285.3 millones debido a un incremento de L.941.0 millones (L.8,066.1 millones en el 2018 y L.7,125.1 millones en el 2017).

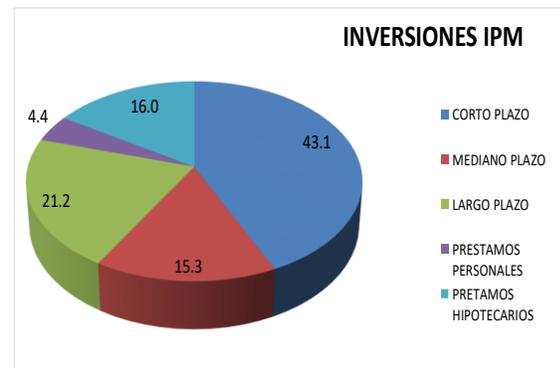
IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- AL 30 de septiembre el Instituto reportó 43,770 de afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2017 (41,989) se refleja un incremento de 1,781, debido al registró de nuevos afiliados al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 4,113 beneficiarios reporta un monto acumulado de L.835.1 millones, corresponde a Jubilaciones y Pensiones (L.684.6 millones) y Retiros del Sistema (L.150.5) reflejando un nivel de ejecución del 82.9% del presupuesto aprobado 2018 (L.1,006.9 millones), que en comparación en el mismo periodo del año anterior (L.878.6 millones) obtuvo una disminución de L.43.5 millones, obedece a la baja de beneficiarios que fueron separados del sistema por Proceso de Depuración y Transformación Policial realizados en los años 2016 y 2017.



- Se desembolsaron en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.1,282.9 millones, y un total de préstamos (13,899 personales, 12 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 58.5% respecto al monto aprobado para el año 2018 (L.2,194.5 millones) y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.2,010.7 millones), se observa inferior en L.727.8 millones, debido a la disminución en otorgamiento de préstamos personales por L.744.9 millones.



- El IPM mantiene ingresos por Intereses por Préstamos al sector privado por L.748.3 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.634.3 millones), se observa un aumento de L.114.0 millones.
- El IPM, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.23,063.2 millones, superior en 19.3% con relación a las inversiones a

septiembre 2018 (L.19,328.4 millones); el 43.1%



- En Recuperación de Préstamos por un monto de L.1,884.6 millones lo que representa el 85.9% del presupuesto aprobado

(L.2,194.5 millones), se desglosa de la siguiente manera a corto plazo L.1,830.8 millones y L.53.8 millones a largo plazo. En comparación del mismo periodo del año anterior el monto total de recuperación de préstamos obtuvo una disminución de L.408.7 millones (L.2.293.3 millones).

- Al mes de Septiembre el IPM registra una deuda del Aporte Patronal consolidado que mantienen las Instituciones afiliadas (Secretaría de Defensa L. 449.8 millones, Secretaría de Seguridad L.206.9 millones e Instituto nacional Penitenciario L. 30.8 millones) al Instituto asciende a L.687.5 millones y en comparación con el mismo periodo del año 2017 (L.513.7 millones) se observa un aumento de L.173.8 millones.
- Al 30 de septiembre del año 2018, los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 6.0% indicando que por cada Lempira invertido se obtienen aproximadamente L.6.0 Lempiras de utilidad, por otro lado la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 64.4%, lo cual refleja que por cada Lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.64 centavos en pago de pensiones; Además la relación entre las pensiones pagadas y el gasto total ejecutado representa el 40.6% lo cual se traduce que por cada Lempira que egresa de la Institución L.0.41 centavos se destina al pago de pensiones.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

Instituto de Previsión Militar (IPM)

COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE

(MILLONES DE LEMPIRAS)

- 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 88.4% (L.4,227.8 millones), y en los gastos totales reporta una ejecución del 43.0% (L.2,057.1 millones), de L.4,782.3 millones).
- Los Ingresos Totales al tercer trimestre del 2018 ascienden a L.4,227.8 millones, con un nivel de ejecución de 88.4% de lo aprobado para el año (L.4,782.3 millones), y en comparación al mismo periodo del año anterior se refleja una disminución de L.548.6 millones (L.4,776.4 millones.), esto ocasionado por la disminución en los Ingresos de Capital (L.411.7 millones) y los Ingresos Corrientes (L.136.9 millones).

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE 2018 | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 4,782.3 | 4,227.8 | 88.4 |
| INGRESOS CORRIENTES | 2,587.8 | 2,343.2 | 90.5 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 2,194.50 | 1,884.6 | 85.9 |
| GASTOS TOTALES | 4,782.3 | 2,057.1 | 43.0 |
| GASTOS CORRIENTES | 1,224.3 | 1,016.8 | 83.1 |
| Servicios Personales | 118.7 | 96.8 | 81.6 |
| Servicios no Personales | 91.4 | 79.7 | 87.2 |
| Materiales y Suministros | 7.3 | 5.2 | 71.2 |
| Transferencias | 1,006.9 | 835.1 | 82.9 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 1,363.5 | 1,326.4 | 97.3 |
| GASTO DE CAPITAL | 110.5 | 29.1 | 26.3 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 3,447.5 | 1,011.2 | 29.3 |
| OTROS GASTOS | | | - |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 2,170.7 | = |

- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.2,343.2 millones, los cuales representan un nivel de ejecución del 90.5%, del monto aprobado para el año (L.2,587.8 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.857.4 millones (36.6%) y Rentas de la Propiedad L.1,164.5 millones (49.7%), Ingresos de Operación por L.263.3 millones (11.2%) y las Transferencias Corrientes de la Administración por L.58.1 millones (2.5%) en comparación al mismo periodo del año anterior se observa una disminución de L.136.9 millones.
- Los Gasto Totales fueron de L.2,057.1 millones, representando el 43.0% del monto aprobado para el año (L4,782.3 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.1,016.8 millones, reportando una ejecución de 83.1% de lo programado, el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias con 82.1% (L.835.1 millones), Servicios Personales L.96.8 millones (9.5%), Servicios No Personales con L.79.7 millones (7.8%), y la diferencia a Materiales y Suministros 0.5% (L.5.2 millones), el Gasto corriente al tercer trimestre del año 2017 fue de L.997.7 millones, al hacer la comparación refleja un aumento de L.19.1 millones, esto debido principalmente al crecimiento en los Servicios Personales (L.30.1 millones), los Servicios No Personales (L. 34.4 millones) .
- Al tercer trimestre 2018 el IPM al relacionar los Ingresos Corrientes con el Gasto Corriente registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,011.2 millones de lo aprobado para el año, el cual refleja un incremento de L.23.1 millones en comparación con el mismo periodo 2017 (L.988.1 millones).
- El Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2018, reporta Excedente Financiero de L.2,365.1 millones, que al comparar con el resultado del mismo trimestre del año anterior (L.1,746.6 millones), se refleja superior en L.618.5 millones, debido a la disminución generada en los pagos de Servicios Previsionales por L.212.5 millones y al aumento en las Contribuciones para Seguridad Social por L.98.8 millones reflejado en el Estado de Resultado.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2018, el Instituto cerró operaciones con una planta laboral de 290 plazas, de las cuales 252 corresponden a la categoría permanente, 38 a personal por contrato, mayor en 15 plazas a las reportadas en el mismo trimestre del año 2017.
- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, ascienden a L.50.9 millones (71.1%), de lo aprobado para el año (L.71.6 millones), en relación al mismo periodo del 2017 (L.45.4 millones) se refleja un incremento de L.5.5 millones. Debido al aumento en este renglón por el reajuste salarial por la inflación anual.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 56.2% (163 mujeres), y el 43.8% está representado por el género masculino (127 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IPM al 30 septiembre del año 2018 en el Estado de Resultado reporta un Superávit Financiero de L.2,365.1, el cual se muestra superior en L.618.5 al relacionarlo con tercer trimestre del año 2017 (L.1,746.6 millones), originado principalmente por el crecimiento de L.177.4 millones reflejado en las Aportaciones Patronales e Individuales y a la disminución del gasto en los Beneficios Previsionales pagados por L.212.5 millones, sin embargo es necesario mantener un escrito control en los Gastos Corrientes, especialmente en la

contracción de personal, los Gastos de Funcionamiento reflejan un 14.6%, en relación con los ingresos de operación, es necesario dar cumplimiento a las recomendaciones brindadas por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), con el objeto de controlar el comportamiento de las reservas.

El Instituto debe gestionar el pago de las Aportaciones Patronales que las Instituciones del Gobierno Central le adeudan por el valor de L.687.5 millones, con el fin de mantener los flujos de efectivos para cubrir los beneficios adquiridos por los afiliados al sistema.

INPREUNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2018, el Instituto mantiene una población activa de 7,103 afiliados, el cual aumento en 662 afiliados en comparación al tercer trimestre del 2017 (6,441 afiliados).



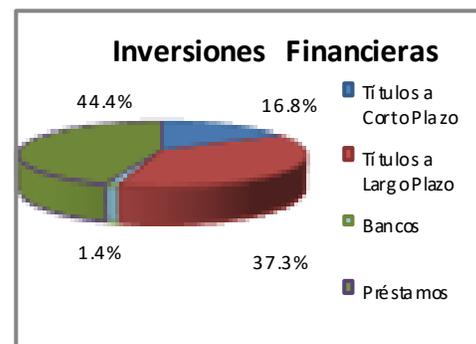
- Pagó en concepto de beneficios de

Jubilaciones y Pensiones a 1,601 beneficiarios un monto acumulado de L.502.7 millones, del cual L.490.3 millones corresponde a Jubilaciones y Retiros, y L.12.4 millones a Pensiones; muestra un nivel de ejecución de 63.8% del presupuesto vigente 2018 (L.787.4 millones), fue superior en 4.9% con respecto a la ejecución reportada a septiembre 2017 (L.479.2 millones).

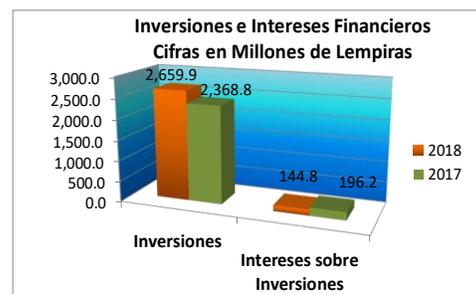


- Desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.285.8 millones a un total de 1,830 préstamos (1,815 personales y 15 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 80.5% del monto vigente (L.354.8 millones), superior en 31.7% al compararlo con la ejecución al tercer trimestre del año 2017 (L.216.9 millones), de igual forma la relación de préstamos otorgados incrementó en 251, pasando de 1,579 préstamos en el 2017 a 1,830 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.256.1 millones ejecutándose el 72.2% del presupuesto vigente (L.354.8 millones), es menor en 28.2% respecto a la recuperación obtenida a septiembre 2017 (L.199.7 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.2,659.9 millones, superior en 12.3% con relación a las inversiones del periodo del año 2017 (L.2,368.8 millones); el 16.8% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 37.3% a largo plazo, el 44.4% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) y la diferencia 1.4% 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, equivalente a 50.2% respecto al presupuesto vigente 2018 (L.288.2 millones) y es superior en 26.2% respecto a lo alcanzado en el año 2017 (L.196.2 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).

*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)*

- Los Ingresos Totales percibidos al 30 de septiembre del 2018 fueron de L.829.5 millones, equivalente a 54.5% respecto al presupuesto vigente (L.1,521.0 millones), el cual fue superior en L.59.4 millones respecto al año 2017 (L.770.1 millones), debido al aumento reflejado en las transferencias corrientes percibidas por aportaciones patronales e individuales.

- La Institución ejecutó un monto total de Gastos de L.908.0 millones, equivalente al 59.7% del Presupuesto vigente para el año 2018 (L.1,521.0 millones), que al compararlo con el año 2017, es superior en L.123.5 millones (L.784.5 millones).

- Los Ingresos Corrientes a septiembre 2018, provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.532.9 millones, equivalente al 46.4% de lo vigente para el año (L.1,147.3 millones), y L.43.8 millones superior al compararlo con el periodo 2018 (L.489.1 millones).

- El Gasto Corriente ascendió a L.520.5 millones, reportando ejecución de 62.2% de lo vigente (L.836.4 millones), al compararlo con el periodo 2017 es superior en L.22.9 millones (L.497.6 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.503.0 millones, equivalente al 96.6% del Gasto Corriente.

- Al 30 de septiembre de 2018, la Institución registra un Desahorro en cuenta corriente de L.78.5 millones, conforme al reporte Presupuestario. se obtuvo un incremento en el gasto total en la ejecución de las aplicaciones financieras que está destinada a la inversión en préstamos y títulos valores a fin de fortalecer el portafolio de inversiones y contar con los recursos necesarios para realizar los pagos de previsión social y mantener un equilibrio actuarial sostenible.

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 1,521.0 | 829.5 | 54.5 |
| INGRESOS CORRIENTES | 1,147.3 | 532.9 | 46.4 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 373.7 | 296.6 | 79.4 |
| GASTOS TOTALES | 1,521.0 | 908.0 | 59.7 |
| GASTOS CORRIENTES | 836.4 | 520.5 | 62.2 |
| Servicio Personales | 35.3 | 13.6 | 38.5 |
| Servicios no Personales | 11.7 | 3.4 | 29.1 |
| Materiales y Suministros | 1.0 | 0.5 | 50.0 |
| Transferencias | 788.4 | 503.0 | 63.8 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 310.9 | 12.4 | 4.0 |
| GASTO DE CAPITAL | 6.5 | 0.1 | 1.5 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 678.1 | 387.4 | 57.1 |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | -78.5 | - |

- El Estado de Resultados reporta un Superávit Financiero al 30 de septiembre 2018 de L.183.5 millones, mostrando un aumento de L.118.8 millones con relación a la utilidad reflejada a septiembre del año 2017 (L.64.7 millones), debido en gran parte al incremento generado en las contribuciones patronales e individuales.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2018, el instituto operó con 53 plazas (46 permanentes y 7 temporales), al compararlo con septiembre 2017 incremento en 4 plazas (49 plazas).
- En sueldos y salarios del personal permanente y temporal, erogó L.9.6 millones, representando el 46.6% del monto vigente para el año 2018 (L.20.6 millones) y obtuvo un aumento de L.0.6 millones respecto a lo ejecutado al tercer trimestre del año anterior (L.9.0 millones).
- En relación a la equidad de género, el 69.8% de las plazas están ocupadas por mujeres (37 empleados), con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 30.2% restante son ocupadas por hombres (16 empleados).
- Se reportó pago de prestaciones laborales al tercer trimestre 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 septiembre 2018 reportó un superávit Financiero de L.183.5 millones, obteniendo un aumento de L.118.8 millones con relación a la utilidad reflejada a septiembre del año 2017 (L.64.7 millones), debido al incremento generado en las contribuciones patronales e individuales por el aumento de la población activa de afiliados a la institución. 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 transcurso del año 2016 se pagaron a INPREUNAH L.108.0 millones de Lempiras y para el año 2017 se obtuvo L.91.3 millones, pagos correspondientes al plan de pago del Contrato de Deuda contraída UNAH-INPREUNAH desde 1985 hasta 2015, el pago se realizó 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 recibido ningún desembolso de deuda, el cual se espera recibir al cuarto trimestre 2018.

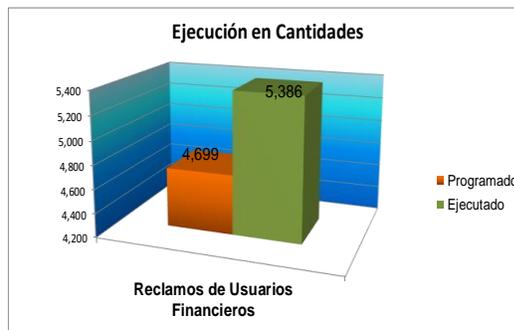
La institución desembolsó en préstamos personales y de vivienda a sus afiliados un monto de L.285.8 millones y en recuperación de préstamos obtuvo L.256.1 millones equivalente al 80.5% y 72.2% respectivamente del presupuesto vigente (L.354.8 millones).

La Institución se encuentra dirigida 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 Sindicato de Trabajadores de la UNAH (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, y está siendo socializado con los diferentes actores claves del sistema para su posterior presentación ante el Congreso Nacional de la República, ya que actualmente no cuentan con una Ley Orgánica de la institución.

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

- Al 30 de septiembre del 2018, en la Unidad de Supervisión, se realizaron 764 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 106.7 % de lo programado para el año (716 revisiones).
- En la Dirección de Protección al Usuario Financiero, se atendieron 5,386 reclamos de usuarios financieros, observando una ejecución del 114.6% de lo programado al trimestre (4,699 reclamos).
- A través de la Unidad de Inteligencia se realizaron 785 capacitaciones externas impartidas para la prevención de lavado de activos y financiamiento al terrorismo de 783 capacitaciones programadas a septiembre 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 59.1% (L.352.9 millones) por el lado del gasto.
- Los Ingresos Totales acumulados percibidos fueron de L.500.4 millones, equivalente a 83.8%, con respecto al monto aprobado, los cuales corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes; se observa mayor en L.182.4 millones en relación al tercer 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

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 596.8 | 500.4 | 83.8 |
| INGRESOS CORRIENTES | 596.8 | 500.4 | 83.8 |
| GASTOS TOTALES | 596.8 | 352.9 | 59.1 |
| GASTOS CORRIENTES | 588.8 | 350.9 | 59.6 |
| Servicios Personales | 420.7 | 287.8 | 68.4 |
| Servicios no Personales | 150.4 | 53.1 | 35.3 |
| Materiales y Suministros | 9.0 | 3.1 | 34.4 |
| Transferencias | 8.7 | 6.9 | 79.3 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 8.0 | 149.5 | 1,868.8 |
| GASTO DE CAPITAL | 8.0 | 2.0 | 25.0 |
| BALANCE GLOBAL | -0.0 | 147.5 | - |

Corrientes, el 3% corresponde a Rentas de la Propiedad e Ingresos Varios de no Operación.

- Los Gastos Totales acumulados a septiembre 2018, fueron de L.352.9 millones, representando el 59.1% del monto aprobado para el año, superior en L.158.2 millones en relación al 2017 (L.194.7 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.350.9 millones, equivalente al 59.6% de ejecución de lo aprobado para el año y mayor en L.158.0 millones en relación al tercer 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 82% (L.287.8 millones), Servicios No Personales con 15.1 % (L.53.1 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.500.4 millones) y Gastos Corrientes (L.350.9 millones), generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.149.5 millones.
- La institución presenta un nivel de endeudamiento y liquidez positivos, ya que la empresa mantiene Pasivos por L.106.3 millones, bastante bajo en relación a sus Activos Totales (L.474.1 millones).
- Al 30 de septiembre del 2018 la CNBS reporta en el Estado de Resultado un Superávit de L.145.8 millones y el año 2017 presentó un Superávit de L.87.5 millones, reflejando un incremento de L.58.3 millones, producto de un crecimiento en los Ingresos Corrientes de L.62.7 millones, específicamente por los aportes de las Instituciones del Sistema Financiero Nacional.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre de 2018, la estructura de personal fue de 450 empleados, de los cuales corresponden a la categoría de empleados permanentes 445, empleados por contrato 5; mayor en 13 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (437 plazas).
- El 46.4 % (209) de los empleados corresponde al género masculino y el 53.6% (241) al género femenino.
- En concepto de Servicios Personales reporta una ejecución de L.287.8 millones equivalente a 68.4% del monto aprobado para el año; corresponde el 100.0% al personal permanente.
- El monto Total erogado en concepto de sueldos y salarios asciende a L.147.7 millones, mayor en L.8.6 millones, en relación al tercer trimestre del año 2017 (L.139.1 millones).
- En concepto de pago de prestaciones laborales, reportan L.13.8 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 septiembre 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.145.8 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 (7.6%), con respecto al tercer trimestre del año anterior, 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.

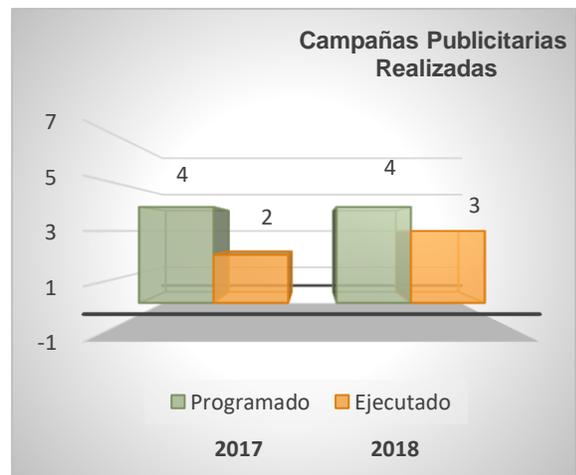
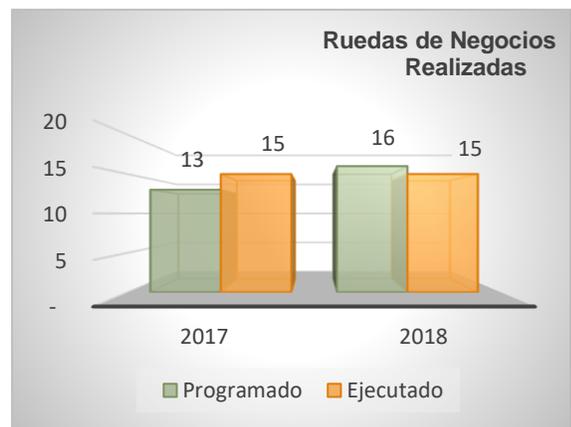
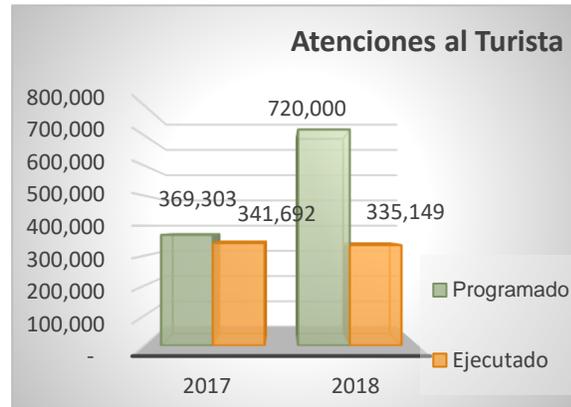
La institución presenta Activos Corrientes por L.418.7 millones y Pasivos Corrientes de L.81.9 millones, reflejando suficiente liquidez para cubrir sus obligaciones a corto plazo. Los resultados de la gestión realizada por la CNBS, promovieron en el sistema supervisado las acciones y medidas correctivas, dando cumplimiento a la misión institucional.

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 septiembre del año 2018, se realizaron 335,149 atenciones a turistas a quienes se les brindó información especializada en el rubro turístico nacional, representando un 46.5% de lo programado para el año (720,000 atenciones a turistas).
- Con el fin de promocionar los diferentes destinos turísticos en el país, al tercer trimestre se atendieron 10 grupos mayoristas (tour operadoras, agentes de viaje y medios de comunicación) procedentes de Europa, Centroamérica, Suramérica, Asia y Norteamérica, representando el 45.5% de lo programado para el período (22 intervenciones de promoción de destinos turísticos).
- Se participó en 15 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 93.8% 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 año 2018, 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 602 colaboradores, reportando una ejecución del 118.0% 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 descubrí que Honduras es el destino”, y en la temporada de fiestas agostinas orientada al mercado salvadoreño, se trabajó en la campaña “Semana agostina, en tierra catracha se pasa chivo” logrando el 75.0% 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.7,600.0 millones por derrama económica en los sitios visitados, entre los cuales los de mayor atracción fueron: Puerto Cortes, Omoa, Tela, La Ceiba, Trujillo y Roatán; y en turismo arqueológico e histórico sobresalieron Copan, Gracias, Intibucá y Comayagua.
- En la temporada de fiestas agostinas se registró una movilización de 16,080 visitantes, reflejando un incremento de 2.5% con respecto al año 2017 (15,686 visitantes), los cuales generaron ingresos de \$3.2 millones de ingresos.
- 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 13 jornadas de Asistencia Técnica a empresas y establecimientos enfocados a la producción más limpia, sistemas de calidad, y a la implementación de buenas prácticas ambientales, con una ejecución de 144.4% de lo programado en el período (9 asistencias técnicas).
- Al 30 de septiembre el IHT, refleja un gasto en campañas publicitarias de L.33.7 millones valor que representa el 25.9% del gasto total del Instituto durante el período evaluado, una participación en 10 eventos de promoción turística, y distribución de 98,252 unidades de material turístico.
- Los principales indicadores financieros observan una liquidez de 22.6%, rentabilidad bruta de 23.2% y rentabilidad sobre los activos de 3.4%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto Vigente de Ingresos al 30 de septiembre fue de L. 218.2 millones y el Presupuesto Vigente de Egresos al 30 de septiembre fue de L.220.7 millones, es importante señalar que la diferencia existente de L. 2.5 millones entre los ingresos y gastos, es debido a una Ampliación presupuestaria,

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCION |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 218.2 | 169.0 | 77.5 |
| INGRESOS CORRIENTES | 218.0 | 169.0 | 77.5 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 0.2 | 0.0 | 0.0 |
| GASTOS TOTALES | 220.7 | 130.2 | 59.0 |
| GASTOS CORRIENTES | 192.5 | 110.0 | 57.1 |
| Servicio Personales | 62.9 | 43.6 | 69.3 |
| Servicios no Personales | 100.2 | 59.3 | 59.1 |
| Materiales y Suministros | 5.8 | 2.6 | 44.1 |
| Transferencias | 23.6 | 4.6 | 19.4 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 25.8 | 59.0 | 231.7 |
| GASTO DE CAPITAL | 28.1 | 20.2 | 71.8 |
| BALANCE GLOBAL | -2.5 | 38.8 | |

fondos provenientes de la Presidencia de la República y canalizados a través del IHT para apoyar a la Municipalidad de La Ceiba en el marco de la Feria Isidra y Gran Carnaval Internacional, Modificación aprobada según Acuerdo Ejecutivo N° 001-2018 de fecha 12/06/2018, dicha ampliación se tuvo que registrar con un instrumento de modificación presupuestaria que afecta solamente la parte del gasto debido a un mal procedimiento en la incorporación de los fondos.

- El 100.0% de los recursos percibidos (L.169.0 millones) corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de fondos nacionales y recursos propios con una ejecución de 77.5% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2018 (L.218.0 millones), al compararlo con el año anterior (L.142.3 millones) se observa un incremento de L.26.7 millones (18.7%), el 15.5% (L.26.3–millones) corresponde a Canon por Beneficios, el 83.8% (L.141.7 millones) a las Transferencias de la Administración Central que incluye el 4% de la Tasa por servicios turísticos, y el 0.6% restante (L.1.1 millones) corresponde a Rentas de la Propiedad.
- El 84.5% de los Egresos Totales (L.110.0 millones) corresponden al Gasto Corriente, que representa el 57.1% del presupuesto vigente del Ejercicio Fiscal 2018, al compararlo con lo registrado en el año 2017 (L.116.3 millones) fue inferior en L.6.3 millones (5.4%); reflejando mayor porcentaje en los Servicios No Personales con el 53.9% (L.59.3 millones) y Servicios Personales con 39.6% (L.43.6 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.169.0 millones) y Gastos Corrientes (L.110.0 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.59.0 millones.
- A septiembre 2018, el Instituto reporta un Excedente Financiero de L.39.6 millones, mayor en L.11.5 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.28.1 millones) generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%.

RECURSO HUMANOS

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 142 plazas, de las cuales 90 pertenecen a la categoría de permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales y 47 contratos especiales, en comparación a septiembre 2017 (149 empleados), se puede observar una disminución de 7 plazas.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.20.0 millones, superior en L.2.0 millones con respecto al periodo 2017 (L.18.0 millones), equivalente al 18.2% del Gasto Corriente, y una ejecución del 70.6% 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.0.4 millones, correspondiente a 4 personas cesanteadas, dichas plazas no fueron canceladas Conforme a lo establecido en Artículo No.118 de las Disposiciones Generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica ejercicio Fiscal 2018, ya que fueron asignadas.
- En cuanto al pago de Sentencias Judiciales por salarios dejados de percibir, al 30 de septiembre 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 septiembre de L.39.6 millones, mayor en L.11.5 millones a lo registrado en el mismo período del año anterior (L.28.1 millones), generado principalmente por la captación de la tasa turística del 4%.

Las cuentas por pagar a corto plazo fueron de L.4.6 millones, de las cuales el 47.8% (L.2.2 millones) corresponde a deuda por una consultoría y que aún no se ha finalizado, al compararlo con lo registrado en el mismo período del año anterior (L.4.7 millones), se observa un leve decremento de L.0.1 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.

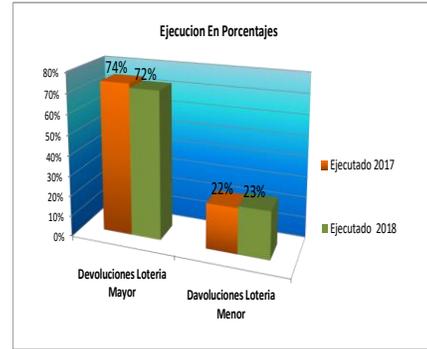
El Patrimonio del Instituto al 30 de septiembre de 2018 asciende a L.1,169.8 millones, el cual está integrado por los Resultados Acumulados y del Ejercicio con L.714.5 millones y los restante L.455.3 millones corresponden al capital que incluye aportes del Estado, donaciones y en mayor medida la capitalización 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

- Al 30 de septiembre 2018, los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado de un 23.0% con un costo de L.98.0 millones y una emisión de series de 263,025, de los cuales corresponden a ventas 201,797 y 61,228 a devoluciones de series; el porcentaje de devolución fue mayor en relación al mismo periodo de 2017 (22.0%) en un 1.0%. Los ingresos generados por venta de Lotería Menor asciende a L.322.9 millones y L.344.0 millones a septiembre 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 2%, lo que representa un costo de L.35.2 millones dejados de percibir. Se emitieron 441,081 series, de las cuales se alcanzaron ventas de 125,515 en billetes y devoluciones de 315,566 billetes. Los ingresos generados por venta de series de Lotería mayor fueron de L.13.9 millones, superior en L.2.3 millones a los Ingresos registrados en el año 2017 (L.11.6 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.14.0 millones (a la misma fecha del año anterior fue de L.16.0 millones).



del año anterior las devoluciones



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

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

- El Presupuesto vigente para el año 2018 asciende a L.984.1 millones, y al 30 de septiembre reporta ingresos por L.754.7 millones, y en comparación al mismo periodo del año anterior fue de L.1,056.6 millones, reporta una disminución de L.301.9 millones, esto debido a la baja en los Ingresos de No Operación por L.293.1 millones

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 984.1 | 754.7 | 76.7 |
| INGRESOS CORRIENTES | 984.1 | 754.7 | 76.7 |
| INGRESOS DE CAPITAL | | | - |
| GASTOS TOTALES | 984.1 | 754.7 | 76.7 |
| GASTOS CORRIENTES | 604.0 | 380.9 | 63.1 |
| Servicios Personales | 85.7 | 56.8 | 66.3 |
| Servicios No Personales | 490.5 | 320.4 | 65.3 |
| Materiales y Suministros | 6.9 | 1.9 | 27.5 |
| Transferencias | 20.9 | 1.8 | 8.6 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 380.1 | 373.8 | 98.3 |
| GASTO DE CAPITAL | 2.1 | 0.6 | 28.6 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 378.0 | 195.9 | 51.8 |
| APLICACIONES FINANCIERAS | | 177.3 | |
| BALANCE GLOBAL | -378.0 | -195.9 | 51.8 |

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.754.7 millones, en

su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, se observa menor en L.301.9 millones en relación al tercer trimestre del año 2017 (L.1, 056.6. millones), debido a la baja en los Ingresos de No Operación por L.293.1 millones; 44.6 % de los ingresos (L.336.8 millones) fueron generados de las ventas de billetes de lotería.

- Los Gastos Totales erogados a septiembre 2018 fueron de L.754.7 millones, equivalente a 76.7% del monto aprobado para el año, inferior en L.301.9 millones en relación al 2017 (L.1,056.6 millones), reflejado en las disponibilidades por un monto de L.185.9, esto debido a las Transferencias de fondos al fideicomiso “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.380.9 millones, mayor en L.20.9 millones en relación al año anterior (L.360.0 millones), debido a un incremento de L.30.2 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 84.1%, Servicios Personales 14.8%, Servicios Personales, 0.4% a las Transferencias, Materiales y Suministros.
- De la relación de los Ingresos Corrientes (L.754.7 millones) y Gastos Corrientes (L380.9 millones), se generó un Ahorro de L.373.8 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 30 de septiembre 2018, muestra un Superávit después de Transferencias de L.198.5 millones, a septiembre 2017 registró un superávit de L.274.2 millones. Se debió a que únicamente se incorporaron L.75.7 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 septiembre 2018, la Institución mantuvo una planta laboral de 185 empleados de los cuales 176 son permanentes, 9 temporal; menor en 6 plazas en comparación al mismo periodo del año anterior (191 plazas).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.37.9 millones, mayor en L.1.0 millones, en relación al tercer trimestre del año 2017 (L.36.9 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 100 corresponden al género masculino (54.1%) y 85 corresponden al género femenino (45.9%).
- En Beneficios y Compensaciones se erogó L.1.8 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 septiembre del 2018, presenta en su Estado de Resultado un Superávit de L198.5 millones y en el año 2017 L.274.2 millones; originado en gran parte a una disminución de L.266.4 millones en los Ingresos Corrientes, específicamente en las transferencias del Convenio de Cooperación 183-2011 Honduras Canadá que pasó de L.609.2 millones a 75.5 millones.

El Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre 2018, muestra en los Activos Corrientes L.1,272.1 millones y L1,209.6. millones en el año 2017, con una variación porcentual de 5.2%, 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.

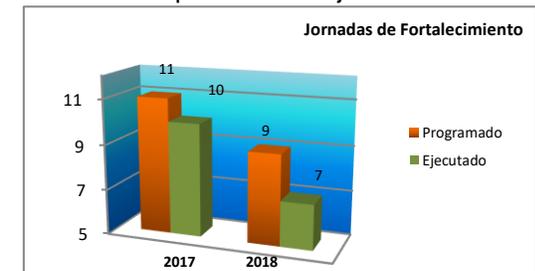
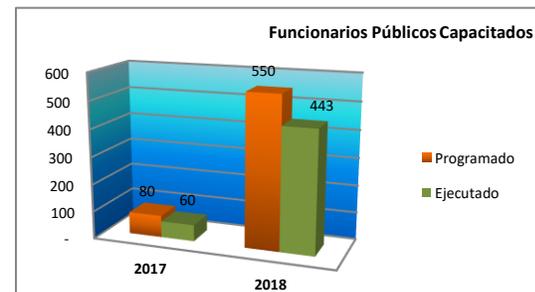
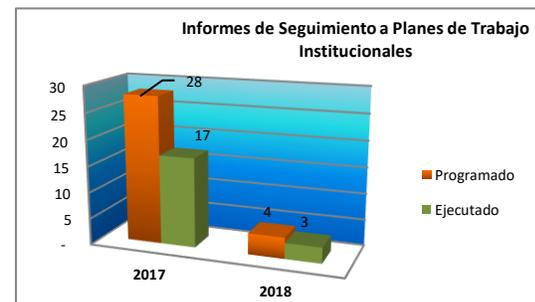
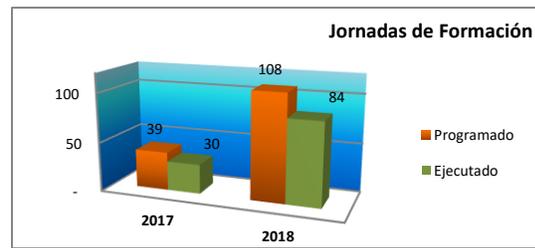
Los Pasivos Corrientes reflejan L.125.5 millones, mayor en L.54.2 millones en relación al tercer trimestre del 2017 (L.71.3 millones), resultado que obedece a un incremento en las obligaciones a corto plazo.

En la ejecución de las principales metas se observa según el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre del 2018 en relación con el año 2017 que hubo una disminución de 19.0% 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 tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 con el objetivo de prevenir la violencia contra las mujeres, se brindaron 3,945 atenciones psicológicas y sociales a mujeres en los Centros Ciudad Mujer superando en un 64.4% la meta programada para el año (2,400 atenciones).
- Se desarrollaron 7 Jornadas de Formación y Planificación en Presupuestos Sensibles a Género para el monitoreo del Tercer Plan de Igualdad y Equidad de Género de Honduras (III 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 84 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 77.8% de la meta programada (108 jornadas).
- Se brindaron 306 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 85.0% de lo proyectado para el período (360 asesorías brindadas).
- Se realizaron 3 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 75.0% de lo programado para el año (4 informes de Seguimiento).
- Se realizaron 14 Jornadas educativas en género y derechos humanos para madres adolescentes impartidas a mujeres usuarias de los Centros Ciudad Mujer, logrando ejecutar un 66.7% 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 443 personas, alcanzando un 80.5% de la meta programada en el período (550 funcionarios públicos capacitados).



- Se desarrollaron 7 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 77.8% 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
- La totalidad de los recursos percibidos fueron de L.22.2 millones, que corresponden en su totalidad a Ingresos Corrientes provenientes de fondos nacionales, los cuales fueron mayores en L.5.8 millones (36.4%) a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.16.4 millones); es importante señalar que para el Ejercicio Fiscal 2018 el INAM no suscribió ningún acuerdo de cooperación (Apoyo Presupuestario) con Organismos Internacionales, debido a falta de gestión de los mismos..

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 32.2 | 22.2 | 68.9 |
| INGRESOS CORRIENTES | 32.2 | 22.2 | 68.9 |
| GASTOS TOTALES | 32.2 | 20.0 | 61.9 |
| GASTOS CORRIENTES | 32.0 | 19.9 | 62.1 |
| Servicios Personales | 24.9 | 15.6 | 62.7 |
| Servicios no Personales | 4.0 | 2.3 | 56.0 |
| Materiales y Suministros | 2.7 | 1.6 | 60.5 |
| Transferencias | 0.4 | 0.4 | 96.2 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 0.2 | 2.3 | 1,046.9 |
| GASTO DE CAPITAL | 0.2 | 0.1 | 37.1 |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 2.2 | |

- El 99.5% de los egresos (L.19.9 millones) corresponde al Gasto Corriente, que representa el 62.2% del monto vigente (L.32.0 millones), y mayor en L.3.5 millones (21.3%) al compararlo con lo ejecutado al 30 de septiembre del 2017 (L.16.4 millones), reflejándose el mayor porcentaje en Servicios Personales con el 78.4% (L.15.6 millones), ejecutando además en Servicios No Personales 11.6% (L.2.3 millones), Materiales y Suministros con 8.0% (L.1.6 millones) y Transferencias con 2.0% (L. 0.4 millones).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.22.2 millones) con los Gastos Corrientes (L.19.9 millones), se observa un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.3 millones.
- El INAM reflejó en sus Estados Financieros una utilidad de L.2.5 millones que fue superior en L.3.0 millones a lo registrado en el mismo periodo del año anterior (L.0.5 millones de pérdida)

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano al tercer trimestre del 2018 está conformada por 70 empleados, de los cuales 68 pertenecen a la categoría permanentes y 2 son empleados por contrato; en relación al mismo trimestre del período anterior (63 empleados) se observa un incremento de 7 empleados. Es importante señalar que las plazas de personal permanente aprobadas para el Ejercicio Fiscal 2018 ascienden a 73 plazas.
- A septiembre 2018, se erogó en concepto de Sueldos y Salarios un monto de L.11.1 millones, superior en L.2.4 millones al relacionarlo con el mismo periodo del año anterior (L.8.7 millones); equivalente al 64.9% del Presupuesto Vigente y el 55.7% del Gasto Corriente.
- En relación a la equidad de género, el 77.1% de las plazas están ocupadas por mujeres (54) y el 22.9% restante son ocupadas por hombres (16).
- 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.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INAM reflejó en sus Estados Financieros una utilidad de L.2.5 millones, contrario al resultado negativo reflejado en el mismo periodo del año anterior (L.5.0 millones de pérdida), debido a un incremento reflejado en los ingresos captados.

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.0.7 millones, inferior en L.0.1 millones con lo reportado en el tercer trimestre del año 2017 (L.0.8 millones).

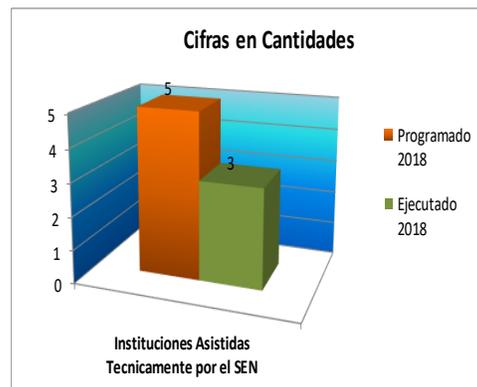
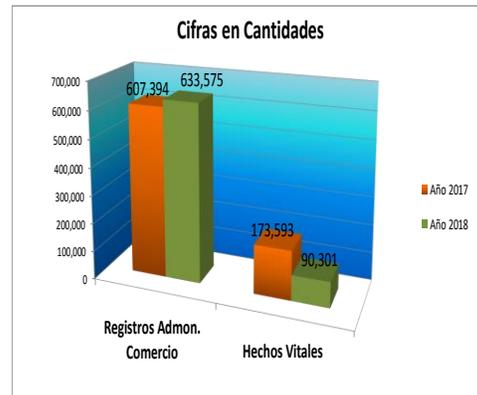
El Patrimonio del Instituto al 30 de septiembre 2018 asciende a L.14.4 millones, el cual está comprendido en su totalidad por los Resultados Acumulados del Ejercicio y Ejercicios Anteriores.

En las metas Institucionales al 30 de septiembre del 2018, la Institución muestra un cumplimiento del 93.6%, superior a lo proyectado para el año. 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.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- De las Encuestas Permanentes de Hogares con Propósitos Múltiples (EPHPM - LX LXI, LXII Y LXIII), para el año 2018 se hizo una programación de 4 Encuestas de las cuales se ejecutó el 75% (3 Encuesta), en comparación al mismo trimestre del año anterior se mantuvo igual. Las encuestas tienen como finalidad el 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.
- Se programó para el año 11 Encuestas de Impacto Social Vida Mejor, dicho estudio están a cargo de la Secretaría de la Presidencia, con 72.7% (8 encuestas) de ejecución, para medir el impacto de las políticas de gobierno.
- Se recibieron y recolectaron 90,301 registros de Hechos Vitales, que en comparación al mismo trimestre del año anterior (173,593) se observa una disminución de 83,292, de los cuales 73,050 (80.9%) corresponden a formularios de nacimiento 16,500 (18.3%) formularios de defunciones, y 751 (0.8%) a divorcios enviados por los registradores civiles municipales del Registro Nacional de las Personas (RNP), con el objetivo de clasificarlos y distribuirlos, para ponerlo a disposición del Público.
- Se actualizaron 633,575 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior de las cuales corresponden 361,900 millones de pólizas recolectadas y 271,675 millones de pólizas clasificadas, que en comparación en el mismo periodo del año 2017 (607,394 millones) representa un aumento de 26,181, con el fin de mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos que acontecen 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 3 actividades, equivalente al 60%, que consiste en la formación técnica sobre el uso de la plataforma para los miembros de SEN, con la asistencia de la Secretaria de Educación, Instituto Nacional de la Mujer (INAM), Comisión Interamericana de Derechos Humanos (CIDH), Universidad nacional Autónoma de Honduras (UNAH), Tribunal Superior de Cuentas (TSC), entre otras.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al tercer trimestre, el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2018, asciende a L.111.5 millones, reflejando un aumento L.28.4 millones en comparación con el periodo anterior (L.83.1 millones).
- El total de Ingresos ascienden a L.65.0 millones, representando el 58.3% del presupuesto aprobado, y superior en L.0.1 millones al relacionarlo con el tercer trimestre del año 2017 (L.64.9 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.64.7 millones, equivalente a

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|--|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| <u>INGRESOS TOTALES</u> | <u>111.5</u> | <u>65.0</u> | <u>58.3</u> |
| Ingresos Corrientes | 107.0 | 64.7 | 60.5 |
| Fuentes Financieras | 3.8 | 0.2 | 5.2 |
| Ingresos de Capital | 0.7 | 0.1 | 14.3 |
| <u>GASTOS TOTALES</u> | <u>111.5</u> | <u>70.1</u> | <u>62.9</u> |
| GASTOS CORRIENTES | 109.0 | 70.0 | 64.2 |
| Servicios Personales | 61.9 | 42.7 | 69.0 |
| Servicios No Personales | 37.3 | 23.1 | 61.9 |
| Materiales y Suministros | 9.8 | 4.2 | 42.9 |
| Transferencias | 0.0 | 0.0 | 100 |
| <u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u> | <u>-2.0</u> | <u>-5.3</u> | 264.2 |
| GASTO DE CAPITAL | 2.5 | 0.1 | 4.0 |
| <u>BALANCE GLOBAL</u> | <u>0.0</u> | <u>-5.1</u> | = |

- 60.5% del monto aprobado para el año (L.107.0 millones); corresponde en su totalidad a las Transferencia Corrientes que recibe del Gobierno Central, se refleja un aumento de L.3.0 millones al compararlo con septiembre 2017 (L.61.7 millones), esto debido a una ampliación presupuestaria por un monto de L.25.0 de lempiras, destinados al levantamiento de la Encuesta Nacional Demográfica y Salud (ENDESA) y la Encuesta Permanente de Hogares de Propósitos Múltiples (EPHPM) para el Modulo Indice de la Pobreza Multidimensional. Según nota técnica No. 7 de fecha 20 de agosto, se autorizó conforme al Art.23 del Decreto Legislativo 141-2017 de fecha 18 de enero de 2018 de 2018.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.70.1 millones, equivalente al 64.2% de lo aprobado para el año (L.109.0 millones) y superior en L.6.6 millones al compararlo a septiembre 2017 (L.63.5 millones), esto debido al aumento en los Servicios Personales por L.13.5 millones, Materiales y Suministro por L.0.4 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al tercer trimestre del año 2018, el Instituto obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.5.3 millones, que al compararlo con el Desahorro del mismo trimestre del año anterior (L.1.8 Millones) refleja un aumento de L.3.5 Millones, debido a que quedaron pendientes transferencias que recibe del Gobierno Central por un monto de L.25.0 millones de la ampliación presupuestaria y que son para financiar el levantamiento de la Encuesta Nacional

Demográfica y Salud (ENDESA) y la Encuesta Permanente de Hogares de Propósitos Múltiples (EPHPM) para el Modulo Indice de la Pobreza Multidimensional.

- El Estado de Resultado al 30 de septiembre del 2018 reporta un Superávit de L.3.2 millones, y al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.9.5 millones), refleja inferior en (L.6.3 millones), debido principalmente al aumento del gasto

RECURSO HUMANO

- Al tercer trimestre del 2018, reporta una planilla laboral de 170 plazas ocupadas, 79 de la categoría de empleados permanentes (46.5%), 29 empleados por contrato (17.0%), 59 Contratos Especiales (34.7%) y 3 Servicios Profesionales (1.8%) que al compararlo al mismo periodo del año 2017 (220 empleados), se refleja un aumento de plazas de 50, esto debido a diferentes encuestas que tiene que levantar el Instituto.
- De las plazas ocupadas, 84 plazas corresponden al género masculino (49.4%), y 86 plazas corresponden al género femenino (50.6%), evidenciando que existe una mayor representación del género femenino.
- El monto ejecutado en concepto de pago por Sueldos y Salarios del personal asciende a L.21.5 millones, desglosados de la siguiente manera: permanente fue de L.17.8 y L.3.7 millones del personal no permanente de L.56.6 millones de lo aprobado, que en comparación al mismo periodo del año 2017 (20.9 millones) se refleja mayor en L.0.6 millones.
- En concepto de Prestaciones Laborales el Instituto a pagó un monto de L.4.7 millones, y ha cancelado un total de 11 empleados.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

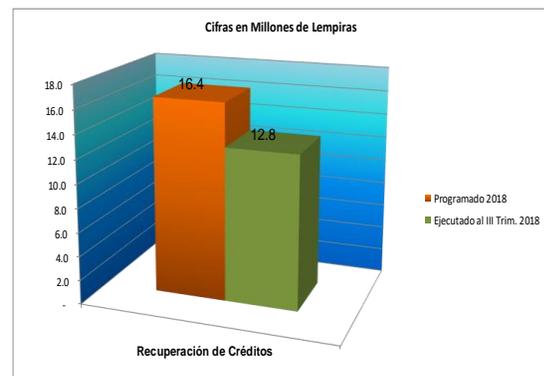
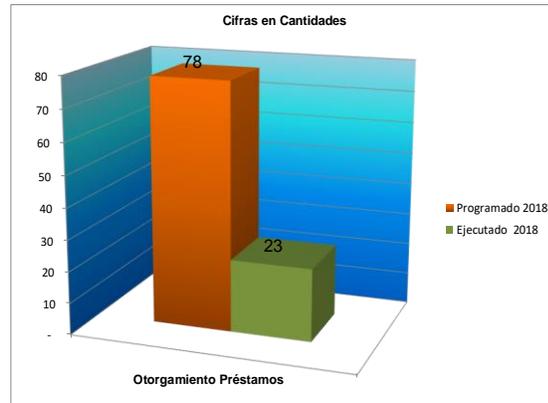
Al 30 de septiembre del 2018, reportó un Desahorro en cuenta corriente de L.5.3 millones, debido a la falta de gestión de las Transferencias que recibe de la Administración Central y a las Donaciones pendientes de recibir de la Unión Europea por un monto de L.25.0 millones. En el cumplimiento y alcance en la ejecución de metas presenta un nivel ejecución promedio de 82.3% conforme a lo programado para el año.

Cabe señalar que la institución absorbió los gastos de funcionamiento con fondos propios (2.9%) y nacionales (97.1%), por lo que es necesario gestionar Fondos Externos, para no depender totalmente de las Transferencias que recibe 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.

EDUCRÉDITO

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 2018, el Instituto realizó desembolsos por el orden de L.39.3 millones, lo que representa el 26.2% del monto programado para el año (L.8.4 millones).
- Se otorgaron 23 créditos (6 a nivel nacional y 17 al exterior; 12 a prestatarios del género femenino y 11 masculino), el cual representa una ejecución de 29.5% 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.12.8 millones, lo que representa el 78.0% del monto programado (L.16.4 millones).
- Al 30 de septiembre 2018, el Instituto reporta una mora del 28.0% (L.11.1 millones), mayor en 4.2 puntos porcentuales al porcentaje de morosidad reportado a septiembre del 2017 (23.8%).
- Se reporta una cartera por recuperar de 524 préstamos por un monto de L.39.2 millones (L.28.1 millones capital vigente y L.11.1 millones capital vencido), menor en 4.0 millones al monto de la cartera por recuperar reportado a septiembre del año 2017 (L.43.2 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 36.0% en los Ingresos y 32.1% por el lado del Gasto.

- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.11.1 millones, de los cuales el 40.5% (L.4.5 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 59.5% (L.6.6 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados.

- Los Ingresos Corrientes ascienden a

L.4.5 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.9.9 millones, lo que representa un 32.1% del presupuesto vigente, que al relacionarlo con el año anterior se observa menor en L.1.6 millones (L.11.5 millones).
- El Gasto Corriente fue de L.6.4 millones, equivalente a 31.7 % del monto aprobado para el año (L.20.2 millones), menor en L.0.7 millones en relación al tercer trimestre del año 2017 (L.7.1 millones); absorbe el mayor porcentaje los Servicios Personales con 82.8% (L.5.3 millones) y 14.1% los Servicios No Personales.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.4.5 millones) y Gastos Corrientes (L.6.4 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.9 millones.
- El Estado de Resultado reporta al 30 de septiembre un Déficit de L.-1.9 millones y en comparación al mismo periodo del año anterior (L.-1.5 millones), fue inferior en L.0.5 millones.

INSTITUTO DE CREDITO EDUCATIVO (EDUCRÉDITO)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018

(Cifras en Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 30.8 | 11.1 | 36.0 |
| INGRESOS CORRIENTES | 18.9 | 4.5 | 23.8 |
| DISMINUCCION INVERSIONES FINANC. | 11.9 | 6.6 | 55.5 |
| GASTOS TOTALES | 30.8 | 9.9 | 32.1 |
| GASTOS CORRIENTES | 20.2 | 6.4 | 31.7 |
| Servicios Personales | 9.4 | 5.3 | 56.4 |
| Servicios No Personales | 8.0 | 0.9 | 11.3 |
| Materiales y Suministros | 2.2 | 0.2 | 9.1 |
| Transferencias | 0.6 | 0.0 | - |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | -1.3 | -1.9 | 146.2 |
| GASTO DE CAPITAL | 2.2 | 0.2 | 9.1 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 8.4 | 3.3 | 39.3 |
| BALANCE GLOBAL | -8.4 | -2.1 | - |

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del año 2018 la estructura de personal estaba conformada por 21 empleados permanentes y 1 por contrato, al mismo periodo del año anterior la Institución contaba con 31 empleados.
- El 50% de los empleados corresponden al género masculino y 50% al género femenino, lo que revela equidad de género en el personal que labora en el Instituto.
- De acuerdo al Informe de Ejecución Presupuestaria presentado por EDUCRÉDITO, en concepto de Sueldos y Salarios para el personal permanente y temporal, se reporta un

total pagado de L.3.4 millones, que en comparación a septiembre del año 2017, fue inferior en L.0.4 millones (L3.8 millones)

- Pagó por concepto de beneficios y compensaciones, la cantidad de L.0.6 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES ASEGUR

Al 30 de septiembre 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.11.1 millones, con el fin de cumplir con el objetivo institucional.

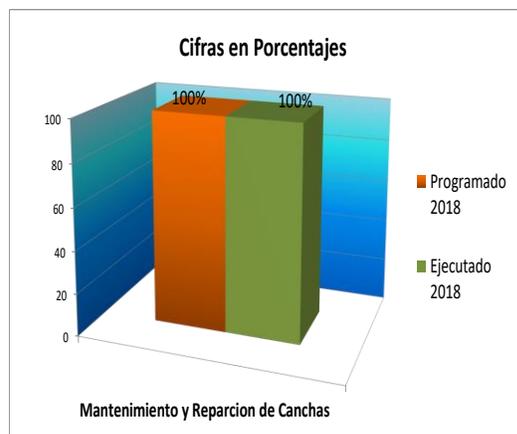
Cerró el trimestre con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.1.9 millones y un resultado negativo de L.2.0 millones según refleja el Estado de Resultado al 30 de septiembre 2018, originado en gran parte a la disminución de L.0.5 millones en los Ingresos Corrientes, específicamente en los intereses por 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: 0.80), 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

- A septiembre del 2018, el número de Niños (as), Jóvenes y Adultos beneficiados con Instalaciones Deportivas en óptimas condiciones, es de 455,015 (113.8%), de 399,924 programado, a un costo de L.11.4 millones (91.9%), de lo que se tenía planeado ejecutar 12.4 millones.
- El número de niños (as), jóvenes formados en diferentes disciplinas deportivas fue de 760 con un 141.8% de los 536 programado, con un costo de L.0.6 millones.
- En el área de formación deportiva la CONAPID realizó entrenamientos en diferentes disciplinas deportivas ejecutando 1,604 entrenamientos (95.0%) de los 1,688 programado.
- Al tercer trimestre del 2018 la CANAPID suministró mantenimiento y reparación a 4 canchas, de 4 programado para el año, con un nivel de ejecución del 100.0%, y una inversión de L.5.1 millones de L.7.8 millones programados.
- En la construcción y mejora de canchas, no se logró ejecutar la meta programada (1) al tercer trimestre 2018. En la ejecución financiera se refleja la cantidad de L.0.7 millones, esto se debe a una orden de cambio positivo del Proyecto Engramado de la Cancha de Santa Lucia, Francisco Morazán.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Gastos aprobado para el Ejercicio Fiscal 2017, 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.42.8 millones, y en su totalidad corresponde a los Ingresos Corrientes, con una ejecución de 67.4% de lo aprobado para el año (L.63.5 millones) y superior en L.16.8 millones al compararlo con Septiembre 2017 (L.26.0 millones), esto debido al

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

COMPARATIVO EJECUCIÓN - PRESUPUESTO VIGENTE
(MILLONES DE LEMPIRAS)

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE 2018 | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|--|---------------------|---------------------------------|-------------------------|
| <u>INGRESOS TOTALES</u> | 63.5 | 42.8 | 67.4 |
| INGRESOS CORRIENTES | 63.5 | 42.8 | 67.4 |
| <u>GASTOS TOTALES</u> | 63.5 | 38.6 | 60.8 |
| GASTOS CORRIENTES | 53.6 | 32.5 | 60.6 |
| Servicios Personales | 45.4 | 30.5 | 67.2 |
| Servicios no Personales | 5.2 | 1.4 | 26.9 |
| Materiales y Suministros | 2.6 | 0.6 | 23.1 |
| Transferencias | 0.4 | 0.0 | 0.3 |
| <u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u> | 9.9 | 10.3 | 104.0 |
| GASTO DE CAPITAL | 9.9 | 6.1 | 61.6 |
| <u>BALANCE GLOBAL</u> | 0.0 | 4.2 | - |

aumento de las transferencias por L.7.4 millones de parte del Gobierno Central.

- El gasto total asciende a L.38.6 millones y el Gasto Corriente reportado fue de L.32.5 millones, equivalente a 60.6% de lo aprobado para el año (L.53.6 millones), mayor en L.3.2 millones al compararlo con el mismo periodo del 2017, debido al aumento generado en los Servicios Personales de L.3.9 millones, por el pago realizado del Décimo Tercer mes y el pago de la cuotas patronales e individuales al INJUPEMP, correspondientes a los meses de Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre del año 2017, pago que se efectuó en el II trimestre del presente año.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, la CANAPID obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.10.3 millones y en comparación en el mismo periodo del año anterior (L.0.1 millones) un aumento de L. 10.2 millones.
- El Estado de Resultado al 30 de Septiembre del 2018, reporta un superávit de L.11.7 millones y en comparación con el mismo periodo del año anterior (L.4.1 millones) se observa superior en L.7.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2018 CONAPID, operó con una estructura de personal de 136 plazas, corresponde 135 plazas a personal permanente y 1 a Servicios Profesionales.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente reporta una ejecución de L.28.3 millones, equivalente a 67.1% del monto aprobado para el año (L.42.2 millones), se observa un aumento de L.9.2 millones, al compararlo al mismo trimestre del año anterior (L.19.1 millones).
- La distribución de plazas al tercer 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.
- Al tercer trimestre la CONAPID reporta 2 plazas cesanteadas, con un pago en concepto prestaciones laborales por L.0.6 millones, En cuanto a lo que establece el Art. 118 de las Disposiciones generales del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Republica para el Ejercicio Fiscal 2018, la Institución no cuenta con plazas vacantes, ya que 135 plazas se encuentran en la categoría permanente.

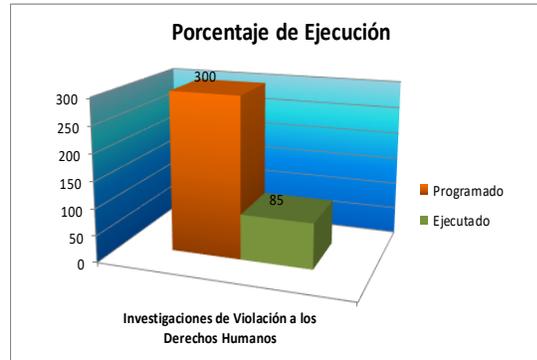
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el trimestre con un resultado positivo de L.11.7 millones, reflejado en sus estados financieros, cabe resaltar que obtuvo un aumento significativo en los ingresos por concepto de Transferencias Corrientes del Gobierno Central de L.7.4 millones; en el cumplimiento de metas se desarrolló conforme a lo programado para el año; sin embargo CONAPID debe gestionar fondos con organismos internacionales, mejorar la recaudación en los bienes que administra ya que depende de la transferencia que recibe del Gobierno Central, 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 bajo su cuidado. Es necesario mantener la racionalización y reducción del Gasto Corriente especialmente en los sueldos y salarios, para que la CONAPID cumpla con sus objetivos, con el fin de beneficiar a la sociedad hondureña y de esta manera desarrollar el liderazgo en la promoción y coordinar las inversiones el manejo, mejoramiento y construcción de las instalaciones deportivas.

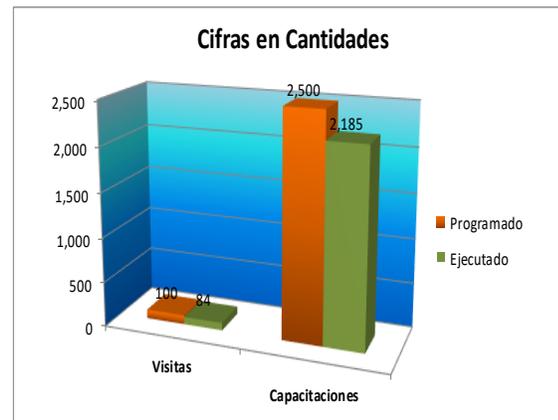
CONAPREV

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En Investigación de violación de los derechos humanos de los privados de libertad, atendieron 232 denuncias. Con una ejecución del 77.3% 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 84 visitas de monitoreo (AD-HOC y Preventivas) a diferentes centros de detención, como ser: Posta Policial #1 de la Ceiba, Atlántida; Hospital Escuela Universitario; Centro Anexo Penitenciario Segundo Batallón Aerotransportado; Centro Anexo Penitenciario Primer Batallón Infantería.



- Al 30 de septiembre han capacitado a 2,185 personas, logrando una ejecución de 87.4% de lo programado para el año (2,500 personas a titulares de Derecho y portadores de obligación) las más destacadas en el año fueron: Contacto con el Mundo Exterior, Protocolo de Estambul, Trato de personas privadas de libertad pertenecientes a grupos vulnerables (Mujeres, personas de la tercera edad, diversidad sexual, afro hondureños, indígenas, etc.), Curso Básico de Derechos Humanos. (Conceptos, Características, Principios e Historia).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 30 de septiembre del 2018, el presupuesto vigente de CONAPREV asciende a L.9.2 millones, reporta una ejecución presupuestaria de L.6.5 millones en la ejecución del gasto, correspondiente a un 70.4% del monto aprobado.

**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 III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 9.2 | 8.9 | 96.7 |
| INGRESOS CORRIENTES | 9.2 | 8.9 | 96.7 |
| INGRESOS DE CAPITAL | | | - |
| GASTOS TOTALES | 9.2 | 6.5 | 70.4 |
| GASTOS CORRIENTES | 9.2 | 6.5 | 70.6 |
| Servicio Personales | 7.3 | 4.9 | 67.1 |
| Servicios no Personales | 1.7 | 1.3 | 76.5 |
| Materiales y Suministros | 0.2 | 0.3 | 152.0 |
| Transferencias | 0.0 | 0.0 | - |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 0.0 | 2.4 | 58.6 |
| GASTO DE CAPITAL | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| OTROS GASTOS | | | - |
| BALANCE GLOBAL | -0.0 | 2.4 | - |

- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.8.9 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.6.0 millones), reflejan un aumento de L.2.9 millones.

- El Gasto Corriente ascendió a L.6.5 millones, equivalente al 70.6% de lo programado (L.9.2 millones), el mayor gasto lo absorben los Servicio Personales con un monto de L.4.9 millones, equivalente al 75.5%, y la diferencia corresponde a Servicios No Personales y Materiales y Suministros. En comparación con el tercer trimestre 2017 (L.6.6 millones) fue inferior por L.0.1 millones.

- De la relación de los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2018, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2.4 millones, que al relacionarlo con el tercer trimestre del año 2017 (L.-0.6 millones) obtuvo un incremento de L.3.0 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre CONAPREV operó con 18 empleados, 17 en la modalidad de permanentes y 1 por Contratos especiales, refleja un incremento de 3 empleados al compararlo con el trimestre del año anterior (15 plazas), debido al cambio de autoridades.
- En Sueldos y Salarios erogó L.3.3 millones, equivalente al 68.7% del presupuesto aprobado (L.4.8 millones), en comparación al tercer trimestre del año anterior (L.3.2 millones), es superior en L.0.1 millones. Del total de las plazas el 44.4% corresponde a género masculino y el 55.6% al género femenino.

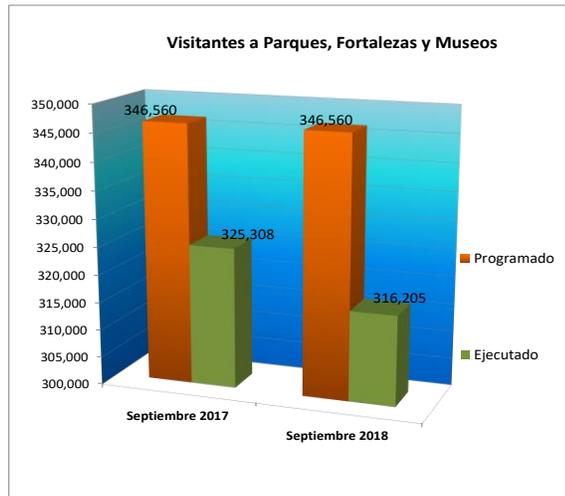
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

CONAPREV al 30 de septiembre 2018, cerró el periodo con un resultado positivo de L.2.4 millones de Ahorro en cuenta corriente, sin embargo siempre deben de procurar mantener un Ahorro en el gasto corriente, tomando en cuenta que dependen totalmente de la transferencia del Gobierno Central, por lo que deben de abstenerse a la contratación de más personal y que las giras sean más austeras.

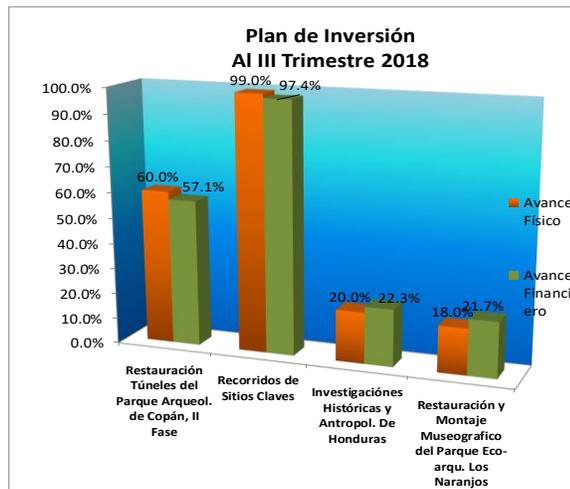
IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre 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 118 Dictámenes sobrepasándose de la meta programada al año (95 dictámenes), para evaluar el impacto que podría tener la remodelación y restauración de edificios comerciales y viviendas, proyectos mineros en el patrimonio cultural en las ciudades de Choloma, Copan, Distrito Central, La Paz, San Pedro Sula, así como la construcción de edificios en los Centros Históricos del Distrito Central y Santa Lucía.



- Se impartieron 16 talleres para la promoción, protección y conservación del patrimonio cultural, sobrepasándose de lo programado para el año (12 talleres), para sensibilizar a la población a la protección y uso sostenible del patrimonio cultural, de igual forma se impartieron talleres para la conservación de documentos, restauración de papel, cerámica, pintura y escultura para la conservación y fijación de piezas esculturales, con el propósito de generar mecanismos apropiados para impulsar la promoción y protección del capital cultural del país. Se concedió taller en centros escolares de Santa Cruz de Yojoa para conocer la labor de los arqueólogos de Honduras e iniciar un camino para convertirse en protectores del patrimonio en nuestro país.



- Se registró un total de 316,205 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 91.2% 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 en la Fortaleza San Fernando de Omoa, hubo disminución de visitantes en Museo de Comayagua, Museo de Antigua Casa Presidencial, y Museo de Arqueología en Copán Ruinas, de igual forma obtuvo una disminución de 2.8% de visitantes respecto al mismo periodo del año 2017 (325,308 visitantes), debido a que se encuentra en reparación el tramo carretero que comprende La Entrada, Rio Amarillo, Copan Ruinas hasta llegar a la frontera de Guatemala el cual 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 60% y financiero de 56.7%, 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 99.0% y financiero de 97.4%, 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 físico del 20.0% y financiero de 22.3%.
- El Proyecto de Restauración y Montaje Museográfico del Parque Eco-Arqueológico Los Naranjos el cual consiste en la restauración del Centro de visitantes y la actualización del montaje museográfico, en el cual se restaurarán 20 piezas arqueológicas, y en la elaboración de capelos, vitrinas, cedulas y exhibición de nuevas piezas arqueológicas, obtuvo un avance físico del 18.0% y financiero de 21.8%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Para el 2018, el presupuesto vigente de Ingresos y Egresos asciende a L.58.4 millones, reflejando una ejecución de L.38.4 millones en los Ingresos y Gastos Totales, que representa el 65.7% del monto vigente y una disminución de 20.3% en comparación al presupuesto vigente del año 2017 (L.73.3 millones).

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 58.4 | 38.4 | 65.7 |
| INGRESOS CORRIENTES | 48.2 | 34.1 | 70.8 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 10.2 | 4.3 | 41.7 |
| GASTOS TOTALES | 58.4 | 38.4 | 65.7 |
| GASTOS CORRIENTES | 47.3 | 33.2 | 70.1 |
| Servicios Personales | 40.5 | 27.4 | 67.7 |
| Servicios no Personales | 5.3 | 4.2 | 79.0 |
| Materiales y Suministros | 1.5 | 1.6 | 107.5 |
| Transferencias | 0.1 | 0.0 | 0.0 |
| Intereses | 0.0 | 0.0 | - |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 0.9 | 0.9 | 111.0 |
| GASTO DE CAPITAL | 11.1 | 3.3 | 30.3 |
| APLICACIONES FINANCIERAS | 0.0 | 1.9 | - |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 0.0 | = |

- Los Ingresos Corrientes percibidos, fueron de L.34.1 millones, distribuido: Venta de Servicios Varios con L.23.9 millones, transferencias del Gobierno Central con L.9.8 millones, y Renta de la Propiedad con L.0.4 millones. Asimismo reportó una disminución de 9.1% respecto a los Ingresos Corrientes percibidos a septiembre del 2017 (L.37.5 millones). Su principal fuente de ingreso es la venta por entradas a parques arqueológicos, fortalezas y museos.
- El Gasto Corriente fue de L.33.2 millones; la mayor parte del gasto se concentra en el renglón de Servicios Personales con un 82.5% (L.27.4 millones), en Servicios No Personales con 12.7% (L.4.2 millones), Materiales y Suministros con 4.8% (L.1.6 millones), e inferior en 3.2% respecto a lo ejecutado al tercer trimestre del año 2017

(L.34.3 millones), debido a la disminución en los servicios personales pasando de L.28.8 millones en el año 2017 a L.27.4 millones en el año 2018.

- El Plan de Inversión asciende a L.5.6 millones con una ejecución de L.2.6 millones (46.4%) respecto al presupuesto vigente, destinado principalmente al Proyecto Restauración de Túneles del Parque Arqueológico Copán, II Fase con una ejecución de L.2.0 millones (35.7% respecto al presupuesto vigente), el Proyecto Recorrido de Sitios Claves con L.0.2 millones (3.6%), Proyecto de Restauración y Montaje Museográfico del Parque Eco-arqueológico Los Naranjos con L.0.2 millones (3.6%) y el Proyecto de Investigaciones Históricas y Antropológicas de Honduras con L.0.19 millones (3.4%).
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, la institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.9 millones, siendo inferior en L.2.3 millones en comparación al mismo período del 2017 (L.3.2 millones).

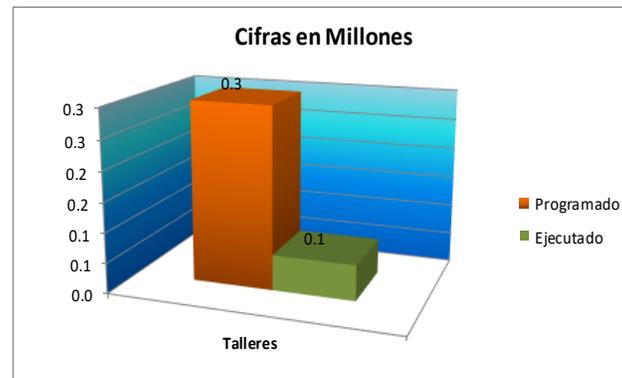
CONDEPAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

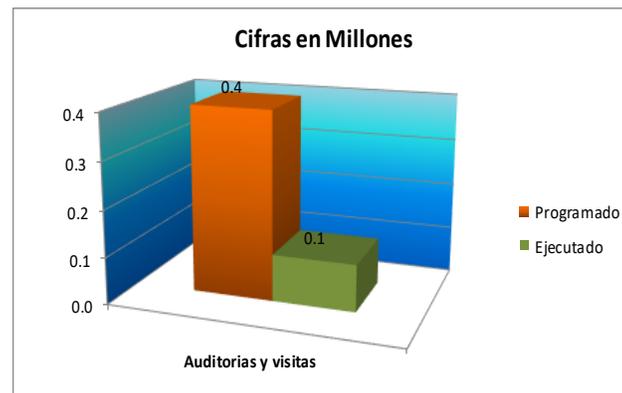
- Al 30 de septiembre del 2018, se atendieron solicitudes de ayuda económica a las federaciones deportivas destinadas a campeonatos nacionales e internacionales y torneos deportivos, en la compra de material deportivo y erogaciones para operación e inversión por un total de L.0.4 millones, correspondiente 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 301 capacitaciones, correspondiente a un 79.2% según 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 180 visitas y asesorías, de las 288 programadas, ejecutaron L.0.2 millones de los programado (L.0.4 millones) y un porcentaje de ejecución de 50.0%.



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.13.4 millones (72.9%) 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.13.3 millones, lo cual equivale al 72.9% de lo presupuestado (L.18.3 millones), conformado por L.1.7 millones (12.8%) en Servicios Personales; L.1.3 millones (9.8%) en Servicios No Personales; L.0.5 millones (4.0%) en Materiales y Suministros y L.9.8 millones (73.5%) en Transferencias a las Federaciones. Al compáralo con el periodo anterior (L.11.8 millones) reflejan un incremento de L.1.5 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a septiembre 2018, se obtuvo un Desahorro en Cuenta Corriente de L.-2.8 millones, superior en L.1.5 millones en comparación con el tercer 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 III 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 | 13.4 | 72.9 |
| GASTOS CORRIENTES | 18.3 | 13.3 | 72.9 |
| Servicio Personales | 2.5 | 1.7 | 68.0 |
| Servicios No Personales | 1.5 | 1.3 | 86.7 |
| Materiales y Suministros | 1.1 | 0.5 | 48.4 |
| Transferencias | 13.2 | 9.8 | 74.2 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 0.1 | -2.8 | -2,832.9 |
| GASTO DE CAPITAL | 0.1 | 0.0 | 96.2 |
| BALANCE GLOBAL | 0.1 | -2.9 | - |

RECURSO HUMANO

- Al tercer 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 tercer trimestre del 2017 la Institución se mantuvo con el número empleados (14 empleados).
- En Sueldos y Salarios erogó L.1.6 millones, equivalente al 80.0% del presupuesto aprobado (L.2.0 millones), se observa que es superior en L.0.2 millones al compararlo con el año 2017 (L.1.4 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.

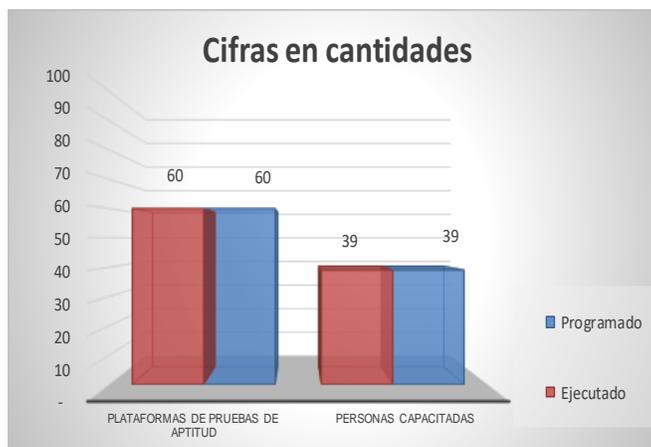
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2018, CONDEPAH, muestra un Desahorro Corriente de L.2.8 millones, cumpliendo de manera satisfactoria sus 3 metas operativas programadas. Se recomienda gestionar convenios con organismos internacionales para ayudar con los gastos de las distintas federaciones que dependen de la Transferencia que realiza el 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, por lo cual logró desarrollar las principales actividades:



- Se brindó una capacitación en “Drones Aplicaciones presentes y Futuras” a 13 participantes de la facultad de Ingeniería de la Universidad Autónoma de Honduras y dos capacitaciones en “Fabricación Digital, a 13 estudiantes de la Universidad metropolitana de Honduras (UMH) y a 13 estudiantes de la Universidad Pedagógica, logrando un 100% de lo aprobado para el trimestre.
- Se programaron 60 “Plataformas para las pruebas de Aptitud académica”, logrando 20 alumnos en tres colegios como ser: Instituto Central Vicente Cáceres, El Instituto Talanga y el Instituto Froilán Turcios en San Francisco de Becerra, representado 100.0% en tres distintos colegios, con una muestra de 20 alumnos en cada colegio,

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

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

- El Presupuesto Modificado de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.54.6 millones, menor en L.3.8 millones en relación al mismo período del año anterior (L.58.4 millones).
- Los Ingresos Totales son fondos

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|--|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| <u>INGRESOS TOTALES</u> | 54.6 | 38.6 | 70.7 |
| INGRESOS CORRIENTES | 54.6 | 38.6 | 70.7 |
| <u>GASTOS TOTALES</u> | 54.5 | 29.4 | 53.9 |
| GASTOS CORRIENTES | 54.1 | 29.3 | 54.2 |
| Servicios Personales | 18.4 | 12.2 | 66.3 |
| Servicios No Personales | 32.1 | 15.6 | 48.6 |
| Materiales y Suministros | 2.0 | 1.1 | 55.0 |
| Transferencias | 1.6 | 0.4 | 25.0 |
| <u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u> | 0.5 | 9.3 | 1,860.0 |
| GASTO DE CAPITAL | 0.4 | 0.1 | 25.0 |
| <u>BALANCE GLOBAL</u> | 0.1 | 9.2 | - |

provenientes en su totalidad de Fondos Nacionales, reportan una ejecución de L.38.6 millones, (L.33.0 millones a septiembre 2017) equivalente al 70.7 % del monto vigente (L.54.6 millones para el 2018).

- El Gasto Total ascendió a L.29.4 millones, lo que representa el 53.9 % del monto vigente (L.54.5 millones), menor en L.3.6 millones al compararlo con lo ejecutado al 30 septiembre del 2017 (L.33.0 millones).
- El Gasto Corriente se ejecutó en L.29.3 millones, (L.32.6 millones al mismo periodo año 2017), el mayor porcentaje lo absorben los Servicios No Personales con el 53.2% (L.15.6 millones y los Servicios Personales con el 41.6 % (L.12.2 millones), Materiales y Suministros con el 3.7% (L.1.1 millones) y la diferencia a Materiales y Suministros.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.38.6 millones) y Gastos Corrientes (L.29.3 millones) generó un Ahorro de L.9.3 millones.

RECURSO HUMANO

- El IHCJETI realizó operaciones con una estructura de personal de 54 plazas, de las cuales 24 plazas pertenecen a la categoría de permanentes y 8 a la categoría de personal por contrato y 22 por servicios profesionales. A septiembre 2017 reportó una estructura de 65 plazas.
- En Sueldos y Salarios erogó la cantidad de L.14.5 millones, que representa el 70.4 % del Presupuesto Vigente (L.20.6 millones) y 49.5% del Gasto Corriente (L.29.3 millones), reflejándose el mayor porcentaje en el personal permanente con 53.8% (L.7.8 millones), el personal temporal con el 11.7% y la diferencia 37.2% (L.5.4 millones) a servicios profesionales.
- En Servicios Profesionales pagado a personas naturales contratadas para la realización de servicios específicos se erogó la cantidad de L.5.0 millones.
- En relación a la equidad de género, el 53.7% de las plazas están ocupadas por mujeres (29) y el 46.3% restante son ocupadas por hombres (25).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

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 entusiastas así como a personas particulares y con actitud creativa y con interés en el desarrollo del conocimiento en participar en la 2da. Y a la tercera edición de la Competencia “Drone Challenge 2018” Edición de la Competencia “Robot Challenge”, esta sociabilización se desarrollara visitando colegios, universidades, y centros de afluencia de personas para motivarlos e invitarlos a presentar propuestas.

La institución visitó instituciones y centros de aglomeración de personas (universidades, colegios, centros comerciales) con la finalidad de sociabilizar y dar a conocer los concursos y proyectos que desarrolla.

CONSUCOOP

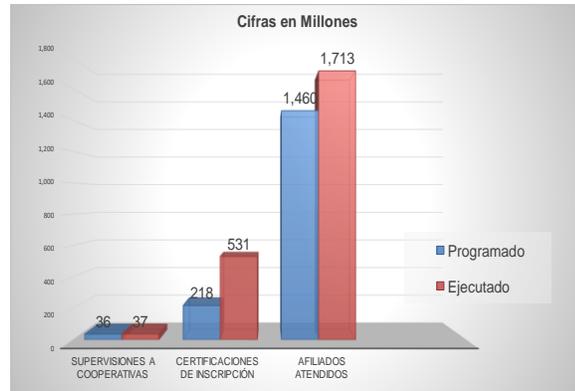
CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de Septiembre del 2018, la institución enfocada en las cuatro metas Institucionales a través de sus programas:

Coordinación y Dirección Superior,
Supervisión y Regulación,
Servicio de Registro a
Cooperativistas y

Servicio de 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 programaron para el tercer trimestre 36 y se ejecutaron 37, equivalente a un 103%
- Las Certificaciones de Inscripciones reportaron una programación de 218 a septiembre de 2018 y se ejecutaron 531 con una sobre ejecución 243.6%.
- En Afiliados Atendidos, muestra una ejecución de 1,713 atenciones de lo programado para el trimestre (1,460 afiliados), equivalente a 117% con el fin 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 al tercer trimestre del 2018 de 82.7% en los Ingresos y 68.1% por el lado del Gasto.

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 53.1 | 43.9 | 82.7 |
| INGRESOS CORRIENTES | 53.1 | 43.9 | 82.7 |
| INGRESOS DE CAPITAL | | | |
| GASTOS TOTALES | 53.1 | 36.2 | 68.1 |
| GASTOS CORRIENTES | 49.6 | 35.0 | 70.5 |
| Servicio Personales | 37.0 | 25.7 | 69.5 |
| Servicios No Personales | 11.5 | 8.9 | 77.4 |
| Materiales y Suministros | 1.1 | 0.4 | 36.4 |
| Transferencias | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 3.5 | 8.9 | 256.5 |
| GASTO DE CAPITAL | 2.5 | 0.5 | 20.0 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 1.0 | 0.6 | 167 |
| OTROS GASTOS | | | |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 7.7 | - |

- Los Ingresos totales percibidos al Tercer trimestre del 2018 ascienden a L.43.9 millones, los cuales corresponden en su totalidad al Ingreso Corriente, que al compararlo con el año 2017, se observa superior en L.10.9 millones, debido principalmente al

crecimiento del presupuesto aprobado para el periodo 2018 en L.2.7 millones en las Transferencias que percibe del Gobierno Central.

- Los Gastos Totales erogados ascienden a L.36.2 millones, equivalentes al 68.1% en relación al monto aprobado para el año (L.53.1 millones), inferior en L.4.5 millones al compararlo con el año 2017.
- Los Gastos Corrientes erogados al tercer trimestre 2018 ascienden a L.35.0 millones, absorbe el mayor gasto los Servicios Personales con un 73.4%; es inferior en L.4.8 millones en relación a lo reportado en el año 2017, debido principalmente a la disminución de L.3.3 millones reflejado en los Servicios No Personales.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes del tercer trimestre 2018 se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.8.9 millones; y en comparación al mismo trimestre 2017 (L.-6.8 millones), se observa un incremento de L.15.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al Tercer trimestre 2018, la planta laboral se conformó por 85 plazas, las cuales en su totalidad pertenecen a la categoría de empleados permanentes, en comparación al mismo periodo de 2017, se reflejó una diferencia de una plaza en la estructura laboral de 86 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, 35 plazas corresponden al género femenino (41%), y 50 plazas corresponden al género masculino (59%); evidenciando una igualdad en las oportunidades laborales.

- El Gasto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios al tercer trimestre 2018 asciende a L.17.0.9 millones (L.24.7 millones aprobados para el año), mayor en L.0.4 millones en relación al mismo periodo del año anterior (2017).

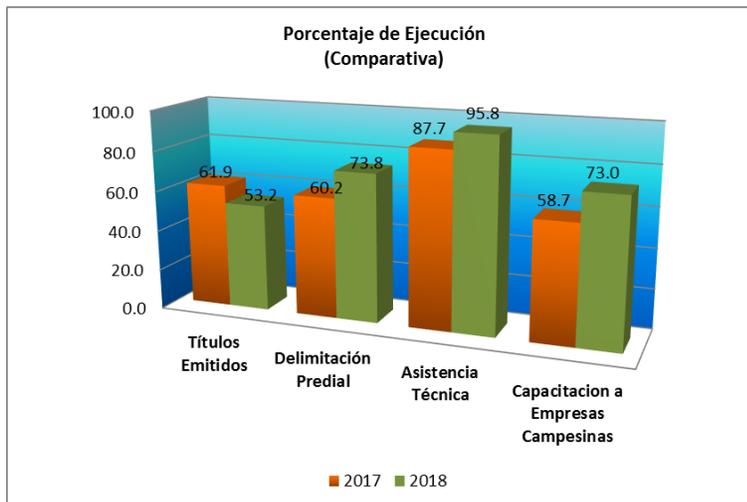
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Es importante mencionar que al tercer trimestre del 2018, CONSUCOOP logró el cumplimiento de sus principales actividades conforme a lo programado para el año, así mismo cerró el trimestre con un Ahorro en Cuenta corriente de L.8.9 millones, producto del crecimiento de L.1.0 millones en las Transferencias Corrientes percibidas del Gobierno Central y a la reducción del gasto en los servicios no personales (L.3.3 Millones). Sin embargo es necesario mantener un estricto control en el Gasto Corriente específicamente en sueldos y salarios.

INA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre de 2018 se logró titular 4,673.7 hectáreas (has), superficie que se legalizó con la emisión de 2,375 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 53.2% de la meta anual (4,464 títulos), en beneficio de 2,594 familias, que tienen como cabezas de hogar a 1,638 hombres y 956 mujeres. El total está



distribuido en el siguiente detalle: 23 títulos para el Sector Reformado, 2,351 títulos para el Sector Independiente, y 1 título para el Sector Étnico. Lo anterior para dar cumplimiento al programa de titulación de tierras, en base a la programación de 2018, con lo cual se brinda acceso a la tierra al Sector campesino, comunidades indígenas y afro-descendientes.

- Se logró la Delimitación Predial de 1,569 predios en 10,999.50 hectáreas, mostrando ejecución de 73.8% de lo programado para el año (14,893 has), también se realizó la Delimitación Administrativa de 68,142.24 has, proceso importante para la emisión de títulos a nivel nacional.
- Bajo el Programa de Reconversión empresarial Campesina, se brindó asistencia técnica a 565 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 95.8% de ejecución de 590 programadas para el año, de las cuales 200 Empresas con asistencia Técnica Eventual, 351 asistencia técnica Continua y 14 empresas en Transformación y Servicio.
- Se logró realizar 492 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 73.0% de ejecución de 674 programadas en el año.
- Se llevó a cabo la emisión de 7 personerías jurídicas de Empresas Asociativas Campesinas, de 35 planificadas para el año, (20.0% de ejecución), beneficiando a 110 familias en el periodo; además se organizaron 8 cajas rurales de 35 programas para este año (22.8% ejecutado), beneficiando a 60 familias en el periodo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al tercer trimestre de 2018 asciende a L.371.0 millones, con una ejecución de 72.4% en los Ingresos y de 64.4% en el Gasto.

- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.268.6 millones, mayor en L.28.0 millones (11.6%), en comparación con el año anterior (L.240.6 millones); corresponde a Ingresos Corrientes L.257.4 millones (95.8%) y L.11.2 millones correspondiente a Ingresos de Capital (4.2%).

INSTITUTO NACIONAL AGRARIO
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Cifras en Millones de lempiras)

| DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|--|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 371.0 | 268.6 | 72.4 |
| INGRESOS CORRIENTES | 352.9 | 257.4 | 72.9 |
| DONACIONES Y TRANSFERENCIAS | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 18.1 | 11.2 | 62.0 |
| GASTOS TOTALES | 371.0 | 239.0 | 64.4 |
| GASTOS CORRIENTES | 356.7 | 238.8 | 66.9 |
| Servicio Personales | 316.6 | 215.8 | 90.4 |
| Servicios no Personales | 16.8 | 12.6 | 5.3 |
| Materiales y Suministros | 5.5 | 3.4 | 1.4 |
| Transferencias | 17.9 | 7.0 | 3.0 |
| DESAHORRO / AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | -3.8 | 18.6 | -490.0 |
| GASTO DE CAPITAL | 14.3 | 0.3 | 1.8 |
| OTROS GASTOS | 0.0 | 0.0 | |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 29.6 | 0.0 |

- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.239.0 millones, mayores en 19.6% en comparación al año anterior (L.199.9 millones). Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.257.4 millones, ejecutado en 72.9% del presupuesto vigente para el periodo (L.352.9 millones), y mayor en L.25.5 millones (11.1%) en comparación al mismo periodo del año anterior (L.231.9 millones).
- Los fondos propios del INA ascienden a L.36.4 millones, de L.42.8 millones esperados para el año; lo que representa el 85.0% en base al monto programado (L.42.8 millones). Cabe mencionar que al mismo periodo de 2017, se alcanzó una sobre ejecución de 120.3%, o sea que se captaron fondos propios por la cantidad de L.43.3 millones, de L.36.0 millones programados.
- El Gasto Corriente erogado fue de L.238.8 millones, con una ejecución del 66.9% del presupuesto vigente (L.356.7 millones), mayor en L.43.1 millones respecto al año anterior (L.195.7 millones); el 90.4% corresponde a Servicios Personales (L.215.8 millones), Servicios No Personales con un 5.3% (L.12.6 millones) y la diferencia corresponde a Transferencias, Materiales y Suministros.
- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.18.6 millones, menor en L.17.5 millones en comparación al mismo periodo del año anterior (L.36.1 millones).
- El Estado de Rendimiento Financiero al 30 de septiembre 2018 muestra una Utilidad de L.33.1 millones, menor en L.56.1 millones, en comparación al mismo periodo del 2017 en donde obtuvo una Utilidad de L.89.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2018, la planta laboral que del INA fue de 764 empleados, el 98.8% correspondiente a personal permanente (755 empleados) y el 1.2% al personal por contrato (9 empleados). Se reporta una disminución de 29 plazas en comparación al año 2017 (793 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 57.6% corresponde al género masculino (440 hombres) y el 42.4% corresponde al género femenino (324 mujeres).

- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.120.2 millones, equivalente al 71.2% del presupuesto aprobado para el año (L168.8 millones), del cual corresponde al personal permanente L.118.5 millones (98.5%), y la diferencia a personal por contrato y colaterales (L.2.5 millones).
- El monto erogado en concepto de prestaciones laborales asciende a L.29.7 millones, lo que representa un 91.3% del monto presupuestado en 2018. En comparación al monto erogado a septiembre 2017 (L.55.0 millones), se refleja un monto menor en L.25.3 millones. En el tercer trimestre no se reportaron empleados cesanteados, pero de enero a septiembre 2018, se les ha tramitado la cesantía a 29 empleados.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A septiembre 2018, el INA ha realizado una satisfactoria ejecución del gasto, así como también en el logro de sus metas y objetivos, además de mostrar una Utilidad de L.33.1 millones, menor en L.56.1 millones, en comparación al mismo periodo del 2017 en donde obtuvo una Utilidad de L.89.2 millones, básicamente por el incremento en el Gasto Corriente. Actualmente la institución continúa negociando con el Sindicato la cláusula del Contrato Colectivo, en base a lo establecido en el Art.130 de las Disposiciones Generales de Presupuesto 2018.

Asimismo, se requiere dar continuidad al proceso de re-estructuración técnica y administrativa del INA, tal como se establece en el Decreto Ejecutivo PCM-028-2014 y el Acuerdo de Consejo de Ministros del 19 de Agosto de 2014, ambos publicados en el Diario Oficial La Gaceta. Acorde a este proceso, al INA se le asignarán los fondos necesarios para ejecutar: i) un proceso de reestructuración en base a necesidades reales de la Institución y de los beneficiarios, lo cual implica la reasignación de funciones en base a capacidades del personal; y, ii) el despido del 50% del personal para ajustarse al presupuesto asignado.

No obstante lo anterior, es preciso que se considere que el recurso humano que quede en la Institución llene requisitos de competencia acorde a sus funciones y que la estructura administrativa cumpla un rol profesional de desempeño. Los excedentes de los ingresos serán incorporados al presupuesto para continuar cancelando personal según lo programado, lo cual, de enero a septiembre 2018 se reporta la cesantía de 29 empleados; lo cual permitirá continuar con la reestructuración institucional, la cual no se ha podido continuar por la falta de recursos. Es necesario que los fondos que serán destinados para dar cumplimiento al Decreto antes mencionado, sean agilizados en tiempo y forma por las instancias correspondientes a la mayor brevedad posible.

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

- El saldo reportado de la cartera total al 30 de septiembre 2018 asciende a L.3,481.1 millones, y al 30 de septiembre del 2017 L.4,036.9 millones, los cuales están conformados de la siguiente manera: Fondos Propios con L.2,930.9 millones, y Fondos de Fideicomiso con L.550.1 millones.



- Al 30 de septiembre 2018 se otorgaron 72 préstamos, inferior en 1,474 préstamos con respecto al trimestre del año anterior, los cuales suman L.17.3 millones, equivalente a 3.9% de lo programado en el año; corresponde L.32.9 millones a fondos propios y L.0.3 millones a fondos fideicomisos, menor en L.503.2 millones a lo reportado al tercer trimestre del año 2017.
- Las recuperaciones en préstamos reportan un monto de L.416.1 millones, equivalente a 71.3% de la meta programada al tercer trimestre del año 2018; fue menor en L.121.5 millones respecto al resultado registrado a septiembre 2017.
- Los desembolsos en préstamos ascendieron a L.33.2 millones, beneficiando a pequeños y medianos productores, el cual reporta ejecución de 7.3% de la meta programada a septiembre 2018 (L.457.0 millones), al compararlo con el año anterior, es inferior en L.503.2 millones, debido que el año 2017 se incorporaron préstamos interbancarios.
- BANADESA reporta un índice de mora del 28%; fondos propios cerró con un índice de mora del 18%, y Fondos Fideicomisos 81.5%; observando una variación de 10% al compararla con el índice del trimestre del año 2017 (18.2%).



- Los Depósitos muestran saldo neto de L.1,465.1 millones, reflejándose inferior en L.246.1 millones a lo reportado al tercer trimestre del año 2017 (L.1,711.2 millones), el cual está distribuido por: Depósitos en cuenta de Cheques L.917.4 millones, Depósitos de Ahorro con L.458.4 millones y Depósitos a Plazo fijo L.89.3 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 54.7% y 28% en los Gastos Totales.

- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.269.7 millones, reportando una ejecución de 49.6% de lo aprobado para el año, disminuyeron en L.124.5 millones respecto al tercer trimestre del año 2017, debido a una disminución en los Ingresos Financieros de Instituciones Financieras de L.125.6 millones.
- Los rubros principales que conforman el Ingreso Corriente son: Ingresos de Operación con L.216.3 millones y Rentas de la Propiedad con L.53.4 millones.
- El Gasto Corriente erogado asciende a L.183.5 millones, monto que representa una ejecución del 40.6% del presupuesto vigente para el año e inferior en L.77.9 millones en relación a lo reportado al tercer trimestre del año 2017; el mayor porcentaje lo absorben los Servicios Personales con 57.4%, Servicios No Personales 30.5%, Servicio de la Deuda Pública 10%, la diferencia corresponde a Materiales y Suministros y Transferencias.
- Al tercer trimestre del año 2018, registra Ahorro en Cuenta Corriente de L.86.2 millones, en el año 2017 obtuvo un Ahorro de L.132.8 millones.

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|--|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 1,380.1 | 754.7 | 54.7 |
| INGRESOS CORRIENTES | 543.9 | 269.7 | 49.6 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 836.2 | 432.7 | 51.7 |
| DISMINUCIÓN DE LA INVERSIÓN FINANCIERA | | 432.7 | - |
| OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS | | 52.3 | |
| GASTOS TOTALES | 1,380.1 | 385.8 | 28.0 |
| GASTOS CORRIENTES | 451.6 | 183.5 | 40.6 |
| Servicios Personales | 230.2 | 105.4 | 45.8 |
| Servicios No Personales | 129.4 | 56.0 | 43.3 |
| Materiales y Suministros | 19.8 | 3.7 | 18.7 |
| Transferencias | 0.6 | 0.0 | 0.0 |
| Servicio de la Deuda Pública | 71.6 | 18.4 | 25.7 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 92.3 | 86.2 | 93.4 |
| GASTO DE CAPITAL | 51.0 | 2.5 | 4.9 |
| OTROS GASTOS | 193.5 | 166.8 | 86.2 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 684.0 | 33.0 | 4.8 |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 368.9 | |

RECURSO HUMANO

- El Banco operó con 502 plazas (314 permanentes y 188 por contrato), inferior en 120 plazas respecto a las 622 ejecutadas al 30 de septiembre del año 2017.
- En relación a la equidad de género, el 50.6% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 49.4% restante son ocupadas por hombres.
- En sueldos y salarios para el personal permanente ascendió a L.53.6 millones y Temporales erogó L.22.6 millones, lo que representa el 51.7% y 46.4% del monto aprobado para el año, inferior en L.15.7 millones los permanentes y L.4.3 millones superior los temporales en comparación a lo reportado en el año 2017.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre del Ejercicio Fiscal 2018, BANADESA revela en el Estado de Resultado una Utilidad de L.15.6 millones y L.97.6 millones en el año 2017, menor en L.82.0 millones, originada principalmente por una disminución observada en los Ingresos por Productos Financieros de L.91.3 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.86.2 millones, debido en gran parte a una disminución de L.77.9 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.124.5 millones, debido en gran parte a una disminución en los Ingresos Operativos de L.125.6 millones, por lo cual es necesario buscar estrategias para la recuperación de la Cartera atrasada y vencida que asciende a L.1,781.4 millones, inferior en L.372.2 millones a la reportada a septiembre 2017; corresponde L.1,611.7 millones a

préstamos atrasados y L.169.7 millones a préstamos vencidos. Por lo que es necesario implementar acciones para la recuperación de la cartera vencida y atrasada y Mantener un control estricto en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal y dar cumplimiento a las recomendaciones señaladas por la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS), respecto al Plan de Regularización.

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:

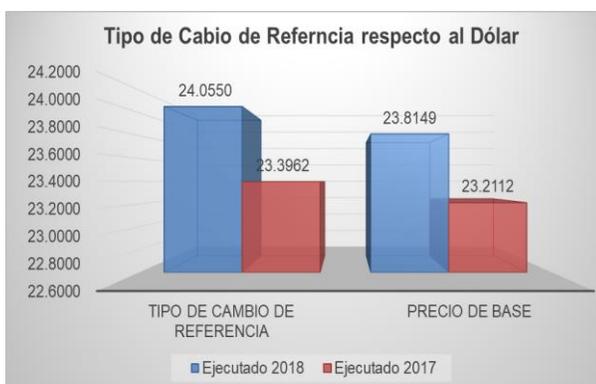
1. Mejorar la Captación de recursos, a través de los servicios fiduciarios y el fomento del ahorro del público.
2. Incrementar la disponibilidad de fondos, mediante la figura de redescuento de cartera con BANHPROVI.
3. Apoyar con los productos financieros a los sectores productivos de: Crédito Agropecuario,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

La Junta Directiva de BANHPROVI al 30 de septiembre 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 septiembre 2018 una tasa del 4.38%, y 3.66% puntos porcentuales a septiembre 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 septiembre 2018 y septiembre 2017 5.50%, lo cual refleja el esfuerzo del Gobierno para impulsar la actividad económica del país.
- Al 30 de septiembre de 2018 dentro del mecanismo de Subastas de Divisas, el tipo de cambio de referencia se situó en L24.0550 por US\$1.00, superior al resultado del tercer trimestre del año 2017 que fue de L.23.3962 por US\$1.00, registrándose un precio base de L.23.8149 por US\$1.00, superior al obtenido al 30 de septiembre de 2017 de L23.2112 por US\$1.00.
- El saldo de las reservas Internacionales Netas (RIN) a junio del año 2018, se situó \$.4,629.8 millones., a septiembre 2017 registró \$.4,516.8 millones con un incremento de la RIN de \$.113.0 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 60% y 55.4% respectivamente.

- Los Ingresos Totales ascienden a L.4,529.5 millones, representando el 60% del monto aprobado de L.7,546.2 millones, corresponden L.4,517.6 millones a Ingresos Corrientes; el 95.9% de estos Ingresos (L.4,345.9 millones) provienen de captación de ingresos por Intereses por Depósitos Internos y Externos (L.2,739.9 millones, Comisiones por Servicios Bancarios y Cambiarios (L.1,606.0 millones), se observa superior en 10.4% (L.427.3 millones) en comparación a los Ingresos Corrientes registrado al tercer trimestre del año 2017, originado en gran parte por el incremento observado en Intereses por Depósitos de L.956.3 millones

BANCO CENTRAL DE HONDURAS (BCH)
Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018
(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|--|-----------------------|----------------------------|-------------------------|
| <u>INGRESOS TOTALES</u> | <u>7,546.2</u> | <u>4,529.5</u> | <u>60.0</u> |
| INGRESOS CORRIENTES | 7,520.3 | 4,517.6 | 60.1 |
| FUENTES FINANCIERAS | 25.9 | 11.9 | 45.9 |
| <u>GASTOS TOTALES</u> | <u>7,546.2</u> | <u>4,177.9</u> | <u>55.4</u> |
| GASTOS CORRIENTES | 6,853.6 | 4,147.0 | 60.5 |
| Servicios Personales | 1,625.2 | 870.1 | 53.5 |
| Servicios No Personales | 2,124.7 | 768.6 | 36.2 |
| Materiales y Suministros | 355.7 | 247.3 | 69.5 |
| Transferencias | 131.3 | 74.0 | 56.4 |
| Servicio de la Deuda Pública | 2,616.7 | 2,187.0 | 83.6 |
| <u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u> | <u>666.7</u> | <u>370.6</u> | <u>55.6</u> |
| GASTO DE CAPITAL | 599.1 | 7.4 | 1.2 |
| OTROS GASTOS | 93.5 | 23.5 | 25.1 |
| <u>BALANCE GLOBAL</u> | <u>0.0</u> | <u>351.6</u> | - |

- El Gasto Corriente fue de L.4,147.0 millones, equivalente a 60.5% de lo aprobado (L.6,853.6 millones); corresponde el 21% a Servicios Personales, 18.5% a Servicios no Personales, 6.0% a Materiales y Suministros, 52.7% al Servicio de la Deuda y la diferencia a Transferencias; fue superior en 32.5 % (L.1,018.5 millones) a lo reportado a septiembre del año 2017, debido en gran parte al incremento reflejado en el pago del Servicio de la Deuda de L.563.6 millones, L.236.7 millones en Materiales y Suministros, L.146.4 millones en Servicios Personales y L.71.6 millones en Servicios No Personales.
- Al 30 de septiembre del año 2018, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.370.6 millones.
- El BCH, al 30 de septiembre 2018 el Estado de Ganancias y Pérdidas revela Utilidad de L.253.9 millones, y una Pérdida de L.79.2 millones al 30 de septiembre del 2017.
- Al 30 de septiembre 2018 el BCH refleja en el Estado de Situación Financiera una Deuda Externa a mediano y largo Plazo por L.5,188.1 millones, menor en 1.8% en comparación a lo reportado a septiembre del año 2017 (L.5,096.8 millones).
- Los Depósitos muestran saldo de L.65,147.5 millones, reflejándose superior en L.918.4 millones a lo reportado al tercer trimestre del año 2017 (L.64,229.1 millones), el cual está distribuido por: Depósitos Sector Público L.18,399.4 millones, Sector Financiero L.46,297.4 millones y otros Depósitos L.450.7 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2018, operó con una planta laboral de 1,085 plazas, de las cuales corresponde a la categoría permanente 1,022 y 63 temporales, superior en 54 plazas al comparar con el tercer trimestre 2017.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 53.5% (L.870.1 millones) de lo programado para el año; corresponde el 78.9% al personal permanente y 1.3% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.16.8 millones en pago de horas extras (58.3% del monto aprobado para el año).
- En relación a la equidad de género, el 58.9% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 41.1% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la institución.
- En Beneficios y Compensaciones se erogaron L.154.8 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

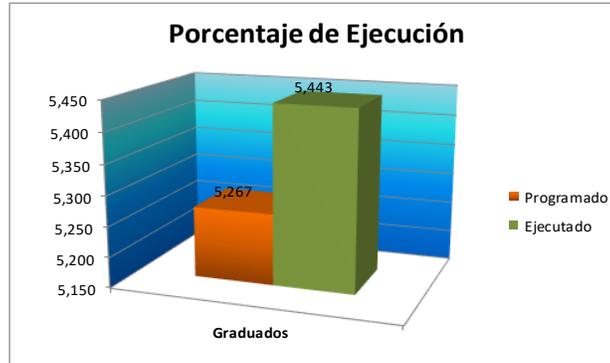
Al 30 de septiembre 2018, el BCH reporta la variación internacional del Índice de Precios al Consumidor (IPC), el cual se situó en 4.38% puntos porcentuales, por debajo del límite inferior del rango de la meta establecida en el programa Monetario 2018-2019 (4.0%), la Tasa de Política Monetario (TPM) 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.370.6 millones; el Estado de Ganancias y Pérdidas del banco revela una Utilidad de L.253.9 millones, producto de un incremento de L.782.1 millones reflejado en los ingresos por intereses, sin embargo se recomienda mantener un control estricto en el Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal y compra de materiales.

UNIVERSIDADES NACIONALES

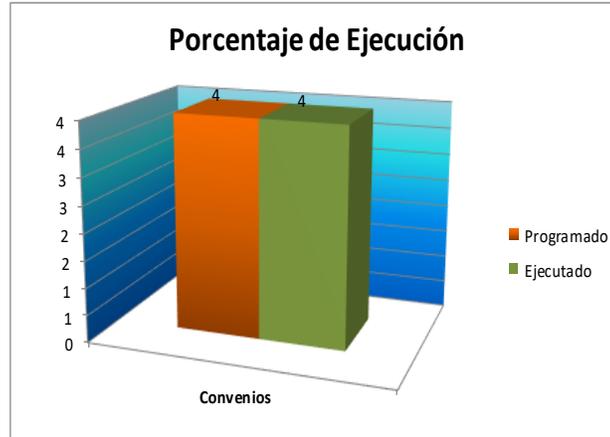
UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2018, la Universidad obtuvo 5,443 egresados, mostrando ejecución de 103.3% de lo programado para el año (5,267 egresados), con un costo de L.129.0 millones. Al compararlo con el año anterior (1,755 egresados) refleja un incremento de 3,688 estudiantes titulados, esta diferencia se deriva a que ahora las graduaciones se realizan en el tercer trimestre del año.



- En la meta Vinculación Universidad-Sociedad, lograron firmar 4 convenios de cooperación, representando el 100% respecto a lo programado (4 convenio), con un monto de L.4.7 millones; con las siguientes instituciones: Convenio entre la Universidad de Murcia, España y la UPNFM, Carta de Intenciones entre la UPNFM y el Proyecto de Gestión de los Recursos Naturales con enfoque a la adaptación al cambio climático, Convenio de Cooperación entre la UPNFM y el Centro de Negocios y Emprendimiento Global Impact Hub Honduras y Convenio Marco de Cooperación académica entre la Universidad Jose Cecilio del Valle y la UPNFM.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2018 asciende a L.624.1 millones, para el gasto mostrando una ejecución de L.433.7 millones, equivalente al 69.5% de lo aprobado.

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN (UPNFM)

Comparativo Ejecucion - Presupuesto Vigente 2018

(Cifras en Millones de Lempiras)

- Los Ingresos Totales ascienden a L.440.1 millones, equivalente al 70.8% del presupuesto aprobado (L.621.4 millones), al compararlo con el tercer trimestre del año anterior (L.436.4 millones) aumentó en L.3.7 millones, esto debido al incremento reflejado en las Transferencias corrientes, (L.380.1 millones 2018 y L.332.7 millones 2017) L.47.4 millones.

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 621.4 | 440.1 | 70.8 |
| INGRESOS CORRIENTES | 609.4 | 428.1 | 70.2 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 12.0 | 12.0 | 100.0 |
| GASTOS TOTALES | 624.1 | 433.7 | 69.5 |
| GASTOS CORRIENTES | 609.2 | 433.4 | 71.1 |
| Servicio Personales | 495.2 | 357.6 | 72.2 |
| Servicios No Personales | 80.2 | 60.0 | 74.8 |
| Materiales y Suministros | 12.6 | 6.9 | 54.8 |
| Transferencias | 21.2 | 8.9 | 42.0 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 0.2 | -5.3 | -2.675.0 |
| GASTO DE CAPITAL | 14.9 | 0.3 | 2.3 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | - |
| OTROS GASTOS | | | - |
| BALANCE GLOBAL | -2.7 | 6.3 | - |

- Los Ingresos Corrientes percibidos a septiembre 2018, ascendieron a L.428.1 millones, equivalente al 70.2% de lo programado para el periodo (L.609.4 millones), de los cuales corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes recibidas de la Administración Central con 88.7%, (L.380.1 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.384.5 millones), fue superior en L.43.6 millones.
- Gastos Totales ascienden a L.433.7 millones, equivalente a un 69.5% de lo programado, al compararlo con el tercer trimestre del año anterior (L.413.5 millones), incremento en L.20.2 millones.
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.433.4 millones, equivalente al 71.1% del monto presupuestado (L.609.2 millones); en comparación al tercer trimestre de 2017 (L.379.5 millones) es superior en L.53.9 millones; corresponde el 82.5% (L.357.6 millones) a Servicios Personales, 13.8% (L.60.0 millones) a Servicios No Personales y el 3.6% restante a Materiales / Suministros y Transferencias.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.-5.3 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior (L.5.0 millones) es menor en L.-10.3 millones.
- Al 30 de septiembre del 2018, el Estado de Resultado reporta un Superávit de L.16.5 millones, inferior al periodo 2017 (L.56.5 millones) en L.40.0 millones. Esto debido a un incremento en Servicios Personales por L.56.8 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre 2018, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 689 plazas en la categoría de empleados permanentes, 54 empleados por contratos especiales, y 9 con contratos de Servicios Profesionales para un total de 752 plazas; en comparación al tercer trimestre del 2017 hubo una disminución de 457 empleados (1,209 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.277.7 millones, ejecutando el 83.6% según lo presupuestado (L.332.3 al comparar el total del sueldos y salarios erogados con lo ejecutado a septiembre 2017 (L.244.9 millones), se observa un incremento de L.32.8 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 47.6% (358 plazas) están representadas por el género masculino, y 52.4% (394 plazas) están representadas 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 septiembre del 2018, fue de L.0.2 millones, que al compararlo con el periodo anterior (L.4.2 millones) muestra una disminución de L.4.0 millones.

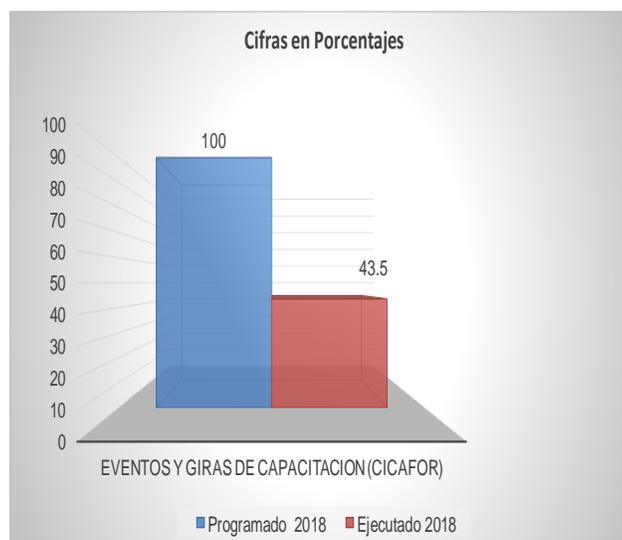
RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 30 de septiembre 2018, la UPNFM alcanzó un Superávit Financiero de L.16.5 millones originado principalmente por las Transferencias del Gobierno Central L.380.1 millones y un Desahorro en cuenta corriente de L.-5.3 millones producido por un incremento de L.32.8 millones en los sueldos y salarios (L.277.7 millones en el 2018 y L.244.9 millones en el 2017), La Universidad ejecuto al 100% sus metas operativas según lo programado, conforme al Plan Operativo Anual 2018. Es importante mencionar que se atendió visita del Embajador de Japón Norio Fukuta, mediante la cual se logró ratificar los lazos de amistad, con el objetivo dar a conocer detalles de las actividades de innovación y emprendedurismo que se promueven en el Alma Máter de la docencia y los avances del proyecto de energía fotovoltaica.

UNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 30 de septiembre del 2018, en el área de formación se atendió una población estudiantil de 568 estudiantes, de los cuales corresponde a 176 (31.0%) Dasonomía, 139 (24.5%) Ingeniería Forestal, 133 (23.4%) Energía Renovable, Ingeniería en Industria y Negocio de la Madera 57 (10.0%) y 63 (11.1%) de Maestría, y en comparación con el mismo periodo del año (483 alumnos) anterior se reporta un aumento de la población estudiantil de 85 alumnos.
- En la Estación Experimental la Soledad, Parque Ecológico Experimental San Juan, Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla, se programó para el año la visita de 52,500 a diferentes regiones del país, logrando atender al tercer trimestre a 54,493 (103.8%), superior en 7,227 al comparar con las visitas recibidas al tercer trimestre del año 2017(47,266).
- Se Programó la realización de 85 Anteproyectos de tesis, que consisten en Investigaciones Forestales Aplicadas a los Recursos Naturales, efectuadas por estudiantes y maestros, los cuales fueron considerados 14 tesis en dos volúmenes de la revista Tastancan, reporta una ejecución del 97.6% (83 tesis presentadas), que en comparación al mismo periodo del año 2017, fue superior en 19 investigaciones.
- En el Marco del Programa de Vinculación Universidad, Sociedad, el Centro Integrado de Capacitación Forestal (CICAFOR), programó para el año 2018 23 eventos y giras de capacitación orientados al Manejo de los Recursos Naturales y Ambiente, logrando ejecutar 10 eventos y giras de capacitación lo que representa un nivel de ejecución del 43.5%.
- Al tercer trimestre la universidad presenta deserción de 19 alumnos, que representa un 3.3% de la población estudiantil, siendo las principales causas el haber reprobado y el retiro voluntario, que al compararlo con el mismo periodo del año anterior, refleja una deserción de 1 alumno.



EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

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

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2018 ascendió a L.149.6 millones, con una ejecución de 61.3% (L.91.7 millones),
- El total de recursos obtenidos asciende a L.91.7 millones, que al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.93.7 millones) se observa inferior en L.2.0 millones, considerando que a la fecha está pendiente de recibir transferencias correspondiente al tercer trimestre por un monto de L.6.2 millones.
- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.80.8 millones, representando un 65.0% de lo aprobado para el año 2018 (L.124.4 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Donaciones y Transferencias Corrientes del Gobierno Central 73.1% (L.59.1 Millones), Venta de Bienes y Servicios 26.4% (L.21.3 millones), e Ingresos de Operación con 0.5% (L.0.4 millones).
- El Gasto total erogado ascendió a L.77.1 millones, mostrando una ejecución de 51.5% del monto aprobado (L.149.6 millones) menor en L.0.5 millones en relación al tercer trimestre del 2017 (L.77.6 millones).
- El Gasto Corriente fue de L.71.1 millones, equivalente a 60.1% del monto aprobado (L.118.4 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.50.8 millones (71.4%), Materiales y Suministros L.10.8 millones (15.2%) y Servicios No Personales con L.9.4 millones (13.2%) y las Transferencias por L.0.1 millones (0.2%). El Gasto Corriente a septiembre del 2017 fue de L.68.0 millones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.9.7 millones, en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo 2017 (L.10.9 millones), se observa una disminución de L.1.2 millones.
- En el Estado de Resultado a septiembre se observa una Utilidad de L.20.3 millones que al compararlo con el mismo periodo del año anterior (L.25.8 millones). se observa una

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO A III TRIMESTRE 2018 | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|--|---------------------|--------------------------------|-------------------------|
| <u>INGRESOS TOTALES</u> | <u>149.6</u> | <u>91.7</u> | <u>61.3</u> |
| INGRESOS CORRIENTES | 124.4 | 80.8 | 65.0 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 25.2 | 10.9 | 43.3 |
| <u>GASTOS TOTALES</u> | <u>149.6</u> | <u>77.1</u> | <u>51.5</u> |
| GASTOS CORRIENTES | 118.4 | 71.1 | 60.1 |
| Servicios Personales | 80.2 | 50.8 | 63.3 |
| Servicios no Personales | 18.1 | 9.4 | 51.9 |
| Materiales y Suministros | 20.0 | 10.8 | 54.0 |
| Transferencias | 0.1 | 0.1 | 100.0 |
| <u>AHORRO EN CUENTA CORRIENTE</u> | <u>6.0</u> | <u>9.7</u> | - |
| GASTO DE CAPITAL | 31.2 | 6.0 | 19.2 |
| <u>BALANCE GLOBAL</u> | <u>0.0</u> | <u>14.6</u> | = |

disminución de L.5.5 millones, esto debido a que está pendiente de recibir Transferencias por un monto de L.6.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al tercer trimestre del 2018, la Institución mantuvo una estructura laboral de 230 plazas, 180 plazas permanentes, 37 plazas temporales y 13 jornales, que al compararlo con el mismo periodo del año 2017 (228 plazas), se refleja un aumento de 2 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 34.8% (80 mujeres), y el 65.2% por el sexo masculino (150 hombres).
- El Gasto Total acumulado al tercer trimestre del 2018 en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a un monto de L.50.8 millones, reportando un 63.3% de ejecución del monto aprobado (L.80.2 millones).
- En pagos de Prestaciones Laborales se desembolsaron L.2.0 millones y se reportan 16 plazas cesanteadas al mes de septiembre del 2018.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al finalizar el tercer trimestre 2018, la UNACIFOR obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.9.7 millones, producto de un crecimiento en los Ingresos de Operación por L.4.6 millones, Por lo que es necesario que la institución mantenga un control en el Gasto Corriente principalmente en la contratación de personal. Asimismo se recomienda gestionar las transferencias que recibe de parte del Gobierno Central, con el objetivo de cumplir sus objetivos institucionales y establecer alianzas y convenios estratégicos con universidades internacionales con carreras afines a la UNACIFOR, dándole un mayor énfasis a las investigaciones forestales.

El objetivo de la institución es formar recursos humanos altamente calificados para la preservación y el manejo sostenible de los ecosistemas forestales de Honduras, y desarrollar de forma eficiente los programas de Enseñanza, Investigación, Capacitación, extensión de Jardín Botánico y Experimental Lancetilla y la Producción de bienes y Servicios, para el beneficio de la sociedad.

UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el tercer trimestre del 2018, se brindó servicios de docencia a 2,747 estudiantes, de los cuales 1,841 son varones y 906 mujeres representando el 67.0% y 33.0% respectivamente, disminuyo en 13.7% respecto a lo brindado al mismo trimestre del año anterior (3,184 estudiantes), los estudiantes son procedentes de distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la universidad; 494 jóvenes provienen de distintos grupos étnicos existentes del país, asimismo obtuvo una disminución de 578 estudiantes respecto al mismo período del año anterior (1,072 estudiantes), debido a que estudiantes de grupos étnicos se retiraron de la institución por reprobaciones y por no cumplir con los requisitos académicos solicitados para el presente periodo.
- Al finalizar el tercer trimestre 2018, se han realizado 127 eventos de formación con el objetivo de capacitar a productores agrícolas en temas de ganadería y seguridad alimentaria, ejecutándose el 96.2% de lo programado (132 eventos) logrando fortalecer las capacidades de 849 productores en temas de agroforestería comunitaria y seguridad alimentaria.
- Se han construido 1,737 metros cuadrados como parte de las instalaciones de la Universidad, ejecutándose el 69.5% 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 septiembre del 2018 fueron de L.312.6 millones, equivalente a

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

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 448.9 | 312.6 | 69.6 |
| INGRESOS CORRIENTES | 400.5 | 289.6 | 72.3 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 48.4 | 23.0 | 47.5 |
| GASTOS TOTALES | 448.9 | 287.7 | 64.1 |
| GASTOS CORRIENTES | 401.9 | 265.6 | 66.1 |
| Servicios Personales | 288.5 | 203.7 | 70.6 |
| Servicios no Personales | 52.1 | 22.7 | 43.6 |
| Materiales y Suministros | 57.3 | 38.9 | 67.9 |
| Transferencias | 4.0 | 0.3 | 7.5 |
| Intereses | 0.0 | 0.0 | - |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | -1.4 | 24.0 | -1,714.3 |
| GASTO DE CAPITAL | 47.0 | 22.1 | 47.0 |
| SERVICIO DE DEUDA | 0.0 | 0.0 | - |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | 24.9 | = |

69.6% respecto al presupuesto vigente (L.448.9 millones), el cual fue inferior en L.25.5 millones respecto al año 2017 (L.338.1 millones), debido a una disminución de las transferencias corrientes percibidas, pasando de L.284.1 millones en el 2017 a L.259.4 en el 2018.

- Los Ingresos Corrientes generados fueron de L.289.6 millones, equivalente al 72.3% de lo aprobado para el año (L.400.5 millones); corresponde el 89.6% a la Transferencia recibida de la Administración Central con L.259.5 millones, el restante 10.3% a ingresos recibidos por venta de Productos Agrícolas, Venta de Bienes y Servicios varios, acumulando un monto total de L.29.7 millones, asimismo obtuvo una disminución de L.31.4 millones respecto al mismo periodo del año 2017 (L.321.0 millones), debido a una disminución en las transferencias corrientes percibidas.
- Los Gastos Totales ascienden a L.287.7 millones, representando el 64.1% del presupuesto vigente (L.448.9 millones), el 92.3% corresponde a Gastos Corrientes (L.265.6 millones), y la diferencia 7.7% a Gastos de Capital (L.22.1 millones).
- El Gasto Corriente obtuvo una ejecución de L.265.6 millones, la mayor parte de los gastos se destinaron a Servicios Personales con L.203.7 millones representando el 76.7% del total de gastos corrientes, Materiales y Suministros con L.38.9 millones representando el 14.6%, en Servicios no Personales obtuvo un monto de L.22.7 millones siendo el 8.5%, y el restante 0.1% en transferencias con L.0.3 millones, asimismo se obtuvo una disminución de L.7.8 millones respecto al año 2017 (L.273.4 millones).
- El Gasto de Capital muestra una ejecución de L.22.1 millones, representando el 47.0% del presupuesto vigente L.47.0 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.20.2 millones representando el 44.5% 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 Ahorro en cuenta corriente de L.24.0 millones debido al aumento en las Transferencias Corrientes recibidas.
- Al 30 de septiembre del 2018, el Estado de Resultado de la UNA revela un Superávit Financiero de L.49.3 millones obteniendo un aumento de L.1.0 millones respecto al tercer trimestre del año 2017 (L.48.3 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2018, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 787 empleados, de los cuales, 644 empleados son permanentes, 135 por contrato, 6 en servicios profesionales y 2 empleados por contratos especiales. Disminuyó en 42 plazas en relación a lo reportado a septiembre 2017 (829 plazas).
- La estructura por género refleja que el 58.7% corresponde al género masculino (462 empleados) y el 41.3% pertenecen al género femenino (325 empleados).|

- Según la Relación de Personal a septiembre 2018, los Sueldos Básicos para el personal permanente y temporal erogados, asciende a L.148.8 millones, mayor en L.14.0 millones a lo reportado a septiembre del 2017, que fue de L.134.8 millones. El cual aumento el personal permanente en L.11.2 millones y el personal por contrato en L.2.8 millones, de igual forma obtuvo una ejecución del 77.5% respecto a lo aprobado para el año (L.192.0 millones).
- Al tercer trimestre del 2018, se pagaron L.4.0 millones en concepto de prestaciones laborales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El instituto obtuvo resultados satisfactorios en cuanto al cumplimiento de metas, se brindó formación profesional a nivel de Educación Superior, a un total de 2,747 estudiantes procedentes de las distintas regiones del país e inscritos en las distintas carreras y modalidades que ofrece la Universidad, de los cuales 578 jóvenes provienen de distintos grupos étnicos existentes en el país. Se ejecutó el 96.2% de eventos de capacitación para formación de los productores agrícolas en temas de ganadería y seguridad alimentaria. El Estado de Resultados al 30 de septiembre del 2018 mostró un superávit de L.49.3 millones, debido a una baja en el Gasto Corriente en la que disminuyó la ejecución de las transferencias corrientes.

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.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 30 de septiembre de 2018 de acuerdo a los Resultados de Gestión programados y con el objetivo de “Capacitar en áreas técnicas a través de la educación no formal a todos los trabajadores en los diferentes sectores económicos y sociales a nivel nacional” se capacitó a 148,671 participantes, en los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 57.2% para el año (260,007 capacitaciones).
- El sector económico con mayor capacitación fue “Comercio y Servicios”, con 55,633 participantes.
- Se certificaron 1,429 trabajadores en base a competencias laborales ocupados y desocupados a nivel nacional en los meses de enero a septiembre, de una programación de 2,279 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 62.7%.



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente al mes de septiembre del 2018, asciende a L.950.6 millones, reflejando una ejecución de 78.3% en los Ingresos y de 81.3% en los Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.744.4 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue mayor en un (3.8%) en comparación al año anterior (L.717.4 millones) debido a que las contribuciones al Sistema de Formación

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN PROFESIONAL (INFOP)

Comparativo Ejecución - Presupuesto Vigente 2018

(Millones de Lempiras)

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO VIGENTE | EJECUTADO AL III TRIMESTRE | PORCENTAJE DE EJECUCIÓN |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|
| INGRESOS TOTALES | 950.6 | 744.4 | 78.3 |
| INGRESOS CORRIENTES | 950.6 | 744.4 | 78.3 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| GASTOS TOTALES | 950.6 | 773.0 | 81.3 |
| GASTOS CORRIENTES | 889.6 | 602.9 | 67.8 |
| Servicios Personales | 643.4 | 487.0 | 75.7 |
| Servicios no Personales | 211.9 | 89.5 | 42.3 |
| Materiales y Suministros | 29.5 | 24.4 | 82.7 |
| Transferencias | 4.8 | 1.9 | 40.2 |
| AHORRO EN CUENTA CORRIENTE | 61.0 | 141.6 | 232.1 |
| GASTO DE CAPITAL | 61.0 | 170.2 | 279.0 |
| OTROS GASTOS | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| BALANCE GLOBAL | 0.0 | -28.6 | 0.0 |

Profesional aumentaron, las cuales representan un 99.2% (L.738.4 millones), el resto a Ingresos por Venta y Operación, Rentas de la Propiedad y Transferencias.

- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L.773.0 millones, mayor en 7.8% en comparación al mismo periodo del 2017 (L.717.4 millones), y uno de los factores que ha incidido es el incremento de la operativa programática del instituto.
- El Gasto Corriente asciende a L.602.9 millones, mayor en L.44.0 millones al compararlo a septiembre 2017 (L.558.9 millones), específicamente por el incremento en los Servicios Personales; el 80.8% lo absorben los Servicios Personales que fue de L.487.0 millones destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios (L.270.1 millones); el 14.8% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.89.5 millones, Materiales y Suministros con 4.0% (L.24.4 millones) y la diferencia a transferencias efectuadas por la Institución.
- La relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.141.6 millones, en el mismo periodo del año 2017, se reportó un Ahorro de (L.158.5 millones).
- Según el Estado de Rendimiento Financiero al 30 de septiembre, reporta un resultado positivo de L.93.2 millones. El año anterior (2017), su utilidad fue de L.72.8 millones, lo anterior denota una aceptable mejoría en la operatividad de los procesos de la institución, logrando una mayor eficiencia.

RECURSO HUMANO

- Al 30 de septiembre del 2018, la planta laboral con la que opera INFOP es de 1,057 empleados, de los cuales 825 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (78.1%), 151 empleados por contrato (14.3%) y 81 empleados por jornal (7.7%). Se reportó un incremento de 40 plazas en comparación al mismo periodo del año 2017 (1,017 plazas).
- La estructura por género refleja que el 59.3% de los empleados corresponde al género masculino (627 hombres) y el 40.7% al género femenino (430 mujeres), mostrando desequilibrio en cuanto a contrataciones por género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanentes y personal por contrato a septiembre 2018 asciende a L.265.6 millones, con una ejecución del 66.7% del monto aprobado para el año (L.398.1 millones) y menor en L.131.9 millones en comparación a septiembre 2017 que fue de (L.397.5 millones).
- En este mismo periodo se ha pagado un monto de L.24.2 millones en prestaciones laborales, mayor en L.4.2 millones en relación al mismo periodo del año anterior (L.20.0 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El instituto presenta un desarrollo satisfactorio en la ejecución de sus objetivos y metas institucionales programadas para a septiembre 2018, razón por la cual han obtenido un resultado positivo de L.93.2 millones según lo reflejado en su Estado de Rendimiento Financiero. Han logrado mantenerse enfocados a través de la Región Centro, Noroccidental, Litoral Atlántico, Sur y la Región de Olancho, con la participación de los tres sectores: Económico, Agropecuario, Industrial y el Sector de Comercio y Servicios.

Es importante mencionar que los empresarios a través del Consejo Hondureño de la Empresa Privada (COHEP) continúan insistiendo en que la administración del INFOP sea trasladada al Sector Privado, para lo cual prepararon un anteproyecto de ley para su aprobación en el congreso Nacional, dicho en otras palabras, lo que buscan es la privatización del Instituto.