

República de Honduras

Secretaría de Finanzas

Informe de Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria

Física y Financiera del Cuarto Trimestre 2018

513

Instituto Nacional de Estadística

**H
O
N
D
U
R
A
S**

**SEGUIMIENTO Y EVALUACION
DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
CUARTO TRIMESTRE DEL 2018**

513: INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA (INE)

I. ANTECEDENTES:

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas realiza el Informe de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual del Presupuesto de Ingresos y Egresos, con base a los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica del Presupuesto Decreto 83-2004, Capítulo VII “Del Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria”, Acuerdo 1341 publicado el 12 de febrero de 2009 de la Secretaría de Finanzas que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto, y Artículo 8 del Decreto 171-2016 aprobado por el Congreso Nacional, Capítulo IV “Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria”.

Según el Decreto 86-2000 se crea el Instituto Nacional de Estadística (INE), como órgano técnico, autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Misión

“Somos la Institución del Gobierno hondureño que tiene el mandato de coordinar la producción confiable y oportuna de los distintos agregados estadísticos oficiales que debe generar el sistema estadístico nacional para que sirvan de referentes a los distintos miembros de la sociedad civil encargados de ejercer la administración del Estado y de los distintos recursos con que cuenta el país para el logro del bienestar socioeconómico de la población”

Funciones

El Instituto Nacional de Estadística (INE), tiene las atribuciones y funciones siguientes:

1. Asegurar la producción, utilización apropiada y difusión sistematizada de estadísticas confiables y oportunas, necesarias para el permanente conocimiento de la realidad nacional.
2. Establecer la normatividad necesaria para integrar y racionalizar las actividades estadísticas oficiales, coordinando acciones entre productores y usuarios de las estadísticas y de actividades conexas, a fin de optimizar el uso de los recursos.
3. Establecer la programación para las actividades de diseño, recopilación, procesamiento, análisis, difusión y publicación de la información de la estadística oficial del país, obtenida ya sea mediante levantamientos censales, encuestas por muestreo y el uso de los registros administrativos.

4. Promover el interés por las actividades estadísticas en todos los sectores de la población y sus autoridades, para crear una cultura estadística, a fin de lograr una activa participación y permanente colaboración, fortaleciendo al Sistema Estadístico Nacional (SEN).
5. Promover la capacitación, investigación y desarrollo de actividades estadísticas, dentro y fuera del Sistema Estadístico Nacional (SEN).

II. RESUMEN EJECUTIVO:

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Estadística (INE) correspondiente al Cuarto Trimestre del 2018.

El Instituto cuenta con un presupuesto vigente de 114,352,991 Lempiras, representando el 0.05% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas, que asciende a 243,149,893,743 Lempiras.

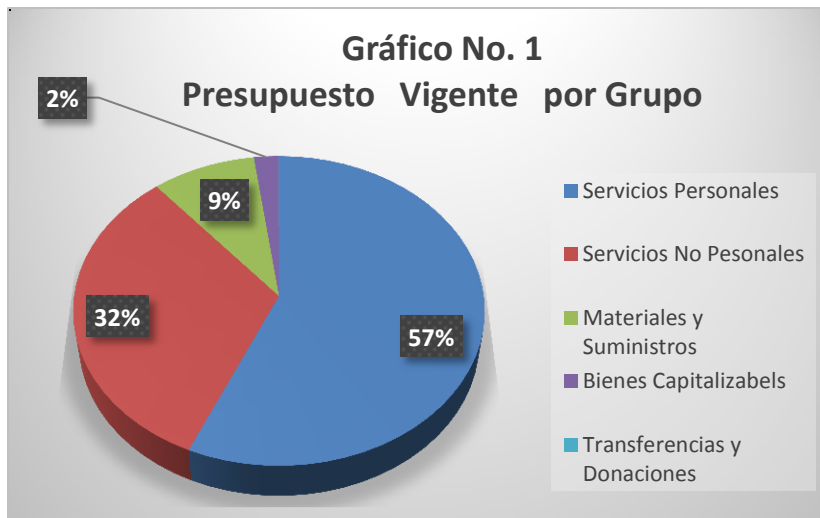
La siguiente sección del informe contiene el análisis de la composición del presupuesto vigente:

a. Presupuesto Vigente por Fondos

El presupuesto del Instituto Nacional de Estadística (INE) es financiado a través de Fuentes Internas, está conformado por fondos del Tesoro Nacional que corresponde a Transferencias de la Administración Central, Recursos Propios de la Institución, los cuales provienen del servicio brindado en el levantamiento de encuestas (Ver anexo 1 para más detalle).

b. Presupuesto Vigente por Grupo

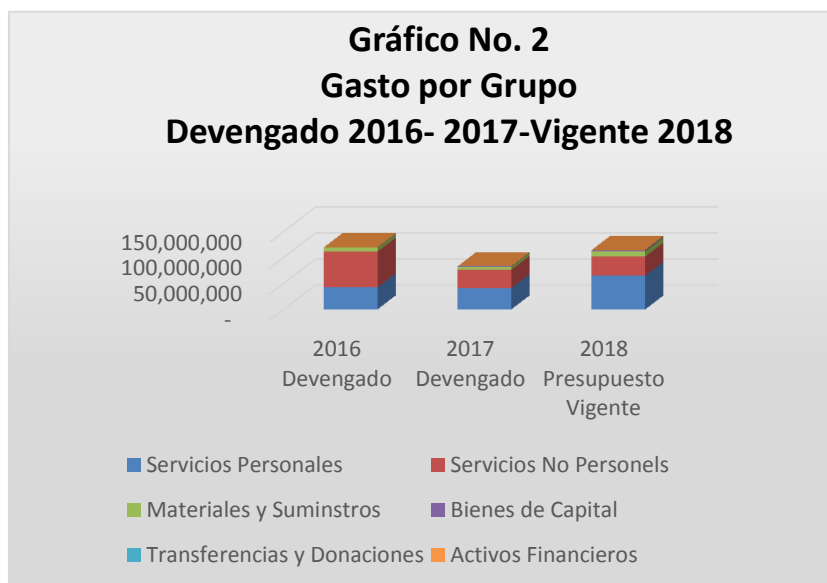
Como se muestra en la gráfica, el grupo más relevante del presupuesto del INE, son los **Servicios Personales**, las que incluyen los sueldos y salarios pagados al personal permanente y temporal,



así como los colaterales y el pago de contribuciones patronales. Seguido por los Servicios no Personales los cuales incluyen los gastos de Funcionamiento de las diferentes encuestas que realiza la Institución.

c. Gasto por Grupo Devengado 2016-2017-Vigente 2018

La gráfica siguiente muestra el Presupuesto Vigente del INE 2018, donde se observa una



tendencia de ejecución relativamente similar con relación al devengado 2017 y una disminución al presupuesto devengado 2016, debido a que en este año se realizó el Censo Nacional de Población y Vivienda fondos provenientes del Convenio SF-12379-HO.

d. Presupuesto Vigente por Programa

El INE cuenta con un solo programa denominado “Producciones Estadísticas” donde se ejecutan las actividades relacionadas al quehacer fundamental de la institución, y se desarrollan las actividades censales o estadísticas que generan la información en la rama pertinente para la toma de decisiones en el país.

e. Gasto por Programa Devengado 2016- 2017-Vigente 2018

El INE ha distribuido su presupuesto en un solo Programa, que es asignado en su totalidad a brindar servicios de censo y estadísticas a nivel nacional; financiado el 74.1% con transferencia que proviene de la Administración Central, 4% con fondos propios que provienen de los servicios que brinda el INE en el levantamiento de encuestas según convenios firmados, venta de libros, mapas, trifolios y anuarios y el 21.9% provienen de apoyo presupuestario fondos destinados para realizar el levantamiento de las encuestas permanentes de hogares de propósitos múltiples.

III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA:

a. Asuntos Relevantes

El INE actualmente registra en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) ingresos procedentes del rubro Servicios de Vías Públicas siendo el rubro correcto Transferencias de la Administración Central por lo que la Institución deberá corregir dicha asignación para evitar inconsistencias.

b. Análisis de los Objetivos Operativos y Productos

Generar y divulgar resultados de agregados estadísticos nacionales oficiales en base a censos, encuestas y registros institucionales que apoyen a los distintos tomadores de decisiones, su producción se basa en las “Estadísticas oficiales producidas y divulgadas”.

c. Análisis de los Ingresos

El presupuesto de ingresos vigente asciende a 114,352,991 Lempiras, siendo el rubro más significativo; las Transferencias Corrientes que provienen de la Administración Central. (Ver Anexo No. 2 Clasificación de Recursos por Rubro).

Cuadro No. 1
Ingresos por Tipo de Rubro
(Cifras en Lempiras)

Descripción del Rubro	Aprobado	Vigente	Devengado IV Trimestre	Devengado Acumulado	Disponible	% del Trim	% Acum.
Ingresos Tributarios	0	0	0	1,403	-1,403	0	0
Ingresos No Tributarios	0	0	-1,585,397	0	0	0	0
Ventas De Bienes y Servicios Del Gobierno General	4,548,958	4,548,958	5,302	183,172	4,365,786	0.1	4.0
Ingresos De Operación	0	0	0	45,716	-45,716	0.0	0
Transferencias y Donaciones Corrientes a Instituciones Del Sector Publico	77,957,843	109,804,033	24,467,269	84,764,033	25,040,000	22.3	77.2
Total	82,506,801	114,352,991	22,887,174	84,994,324	29,358,667	20.0	74.3

Observaciones sobre ejecución trimestral

Los ingresos recaudados en el trimestre ascendieron a 22,887,174 Lempiras, equivalentes a 20% en relación al presupuesto vigente. Las Transferencias y Donaciones Corrientes muestran una recaudación del 22.3% en relación al Presupuesto Vigente, es importante mencionar que las Transferencias son la principal fuente de recaudación del instituto, seguido de las ventas de

bienes y servicios; estos ingresos provienen de la venta de mapas cartográficos, documentos impresos, trifolios, CD's entre otros.

Observaciones sobre Ejecución Acumulado:

Al cuarto trimestre se observa una recaudación de un 74.3% respecto al Presupuesto Vigente (114,352,991 Lempiras), la mayor recaudación se da en las Transferencias provenientes de la Administración Central, para dar cumplimiento al que hacer fundamental de la Institución.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta.

d. Análisis de los Gastos

1. Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión. Lo anterior permite identificar claramente y con transparencia los bienes y servicios que se adquieren, así como las transferencias que se ejecutan.

La siguiente tabla brinda un resumen de los Gastos por grupo. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales (Ver Anexo No. 2 Clasificación del Gasto por Objeto Específico).

Cuadro No. 2
Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto
Fondos Totales
(Cifras en Lempiras)

Grupo	Aprobado	Vigente	Devengado Del IV Trimestre	Devengado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acum.
Servicios Personales	47,962,487	64,708,140	19,126,521	61,829,289	2,878,851	29.6	95.6
Servicios No Personales	29,178,296	36,950,601	12,578,967	35,638,221	1,312,380	34.0	96.4
Materiales y Suministros	4,556,018	10,233,250	3,230,510	7,473,137	2,760,113	31.6	73.0
Bienes Capitales	700,000	2,451,000	1,802,881	1,943,558	507,442	73.6	79.3
Transferencias y Donaciones	10,000	10,000	0	10,000	0	0.0	100.0
Total	82,406,801	114,352,991	36,738,879	106,894,205	7,458,786	32.1	93.5

Observaciones sobre ejecución trimestral

En el trimestre, el total de gastos realizados asciende a 36,738,879 Lempiras, lo que representa un 32.1% del Presupuesto Vigente (114,352,991 Lempiras), **Los Servicios Personales** registra una ejecución de 19,126,521 Lempiras, que representa un 29.6% con respecto al presupuesto vigente (64,708,140 Lempiras); los cuales incluyen sueldos del personal permanente y personal temporal, décimo tercer mes; décimo cuarto mes, vacaciones entre otros, para cubrir una planilla constituida por 78 empleados de personal permanente y 32 por contrato, conforme al número de plazas autorizado por la Secretaría de Finanzas. En **Servicios no Personales** se registra una ejecución de 12,578,967 Lempiras, que representa un 34% del presupuesto vigente (36,950,601 Lempiras), monto utilizado para financiar los gastos de funcionamiento de la Institución, para el trimestre se realizaron las encuestas de Hogares de Propósitos Múltiples, impacto social vida mejor, Encuesta Nacional de Salud ENDESA, Censo Agropecuario Nacional, Encuesta Nacional de Ingresos y Gastos ENIGH, se realizó la actualización de las base de datos de comercio exterior, hechos vitales, directorio de establecimientos económicos entre otros.

Observaciones sobre Ejecución Acumulado:

La ejecución al cierre del trimestre muestra una ejecución del 93.5% con relación al presupuesto vigente (114,352,991 Lempiras), los grupos que presentan una alta ejecución son: Servicios Personales, Servicios no Personales, Bienes Capitalizables donde se concentran las compras de Maquinaria y Equipos varios de oficina, y computación.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta por parte de la Institución, porque la ejecución está de acuerdo a los niveles programados.

2. Gastos por Programa

El INE cuenta con un solo programa denominado “Producciones Estadísticas”, donde se ejecutan las actividades relacionadas al quehacer de la institución, en este programa se desarrollan las actividades censales o estadísticas que generan la información oportuna para la toma de decisiones del país. Para información detallada (Ver Anexo No.4 Ejecución por Programa y Grupo de Gasto).

2.1 Programas Operativos

Programa: Producciones Estadísticas (Programa 11)

Cuadro No. 3
Egresos por Programa Operativo
(Cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado del IV Trimestre	Devengado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acumulado
82,506,801	114,352,991	36,738,879	106,894,206	7,458,785	32.1	93.5
Información Física						
Descripción del Producto	Estadísticas oficiales producidas y divulgadas			Unidad de Medida del Producto	Investigación	
Trimestral						
Programado		Ejecutado		%Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
5	95,733,241	39	36,738,879	780.0	38.4	
Anual						
Programado		Ejecutado		%Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
16	114,352,991	74	106,894,206	462.5	93.5	

Observaciones sobre ejecución trimestral

La ejecución presupuestaria del programa corresponde a operaciones estadísticas en base a censos, encuestas y registros institucionales que fortalecen al Sistema de Encuesta Nacional (SEN), mostrando una ejecución del 32.1% con respecto al presupuesto vigente.

En cuanto a la evaluación física del producto final del programa, se observa en este trimestre un avance de 39 investigaciones en relación a lo programado, a un costo financiero de 36,738,879 Lempiras, para el logro de ese producto.

Observaciones sobre ejecución acumulada

Al cuarto trimestre el INE muestra una ejecución del 93.5% en relación al presupuesto vigente mientras en la ejecución física refleja una ejecución de 74 investigaciones realizadas en el año a un costo financiero de 106,894,206 Lempiras.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta por parte de la Institución, porque la ejecución está de acuerdo a los niveles programados.

Modificaciones presupuestarias relevantes del programa

1. Mediante Resolución 158 de fecha 27 de septiembre de 2018 se realizó ampliación presupuestaria por un monto de 2,806,190 Lempiras, fondos destinados al fortalecimiento institucional del INE.
2. Se realizaron traslados entre el grupo de Servicios no Personales y Materiales y Suministros por un monto de 1,721,845 Lempiras para cubrir con gastos de funcionamiento de la Institución (Ver Anexo.4 Modificaciones Presupuestarias).
3. Mediante Nota Técnica No. 7 de fecha 20 de Agosto de 2018, se aprobó ampliación presupuestaria las cuales provienen de apoyo presupuestario por un monto de 25,040,000 Lempiras, destinados al levantamiento de la Encuesta Nacional de Demografía y Salud (ENDESA) y la Encuesta Permanente de Hogares de Propósitos Múltiples para el Módulo Índice de Pobreza Multidimensional.

IV. RECOMENDACIONES

- **Recomendaciones de Informes Anteriores**

1. No se realizaron recomendaciones en el trimestre anterior

- **Recomendaciones de Informe Actual**

2. Mantener el equilibrio presupuestario de ingresos y gastos y evitar la sobre ejecución y/o modificaciones de las asignación aprobadas.
3. El INE debe buscar otras fuentes de financiamiento, vía cooperación externa no reembolsable para ejecutar el programa de Producciones estadísticas y hacer énfasis en acciones que generen inversiones a la Institución.
4. Continuar observando la normativa vigente para la ejecución del presupuesto contenida en la Ley Orgánica del Presupuesto, Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto y de las Disposiciones Generales del Presupuesto.

V. ANEXOS

1. Clasificación de los Recursos por Rubro
 - 1.1 Clasificación de Recursos Totales por Rubro
2. Clasificación del Objeto Específico del Gastos y Tipos de Fondos
 - 2.1 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Tesoro Nacional.
 - 2.2 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Recursos Propios.
 - 2.3 Objetiva Clasificación del Gasto por Objeto Fuentes Externas.
3. Ejecución por Programa y Grupo de Gasto.
4. Modificaciones Presupuestarias.