



Secretaría de Finanzas

*Dirección General de Instituciones
Descentralizadas*

*Informe de Evaluación de
Gestión Institucional del Sector
Público Descentralizado*

*Cuarto Trimestre
2012*

1. INTRODUCCIÓN

El Informe de la Evaluación de la Gestión Institucional correspondiente al cuarto trimestre 2012, cubre el avance físico y financiero de las Instituciones del Sector Público Descentralizado (SPD), conteniendo la información más relevante de las actividades realizadas en dicho periodo, su respectivo resultado financiero, así como también comentarios al resultado del periodo y las acciones a seguir para el cierre del Ejercicio Fiscal 2012.

El análisis ha sido elaborado en base a la información presentada por las Instituciones del Sector Público Descentralizado de acuerdo a lo que la Ley establece en las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas para el año 2012 en el artículo No. 6, el cual señala lo siguiente:

- ✚ “Todas las instituciones del Sector Público Central, Desconcentrado y Descentralizado, deberán remitir dentro de los primeros veinte (20) días del mes siguiente de finalizado el trimestre a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), los Informes trimestrales sobre su respectiva ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual (POA) y Presupuesto”.

Asimismo, se evalúa y analiza el logro de metas y objetivos de cada una de las Instituciones Descentralizadas al cierre del cuarto trimestre 2012, y de esta manera ver a nivel general la situación real del Sector Público Descentralizado, con la finalidad principal de lograr mejores decisiones por parte de las autoridades superiores, lo anterior de acuerdo al Plan de Nación y Visión de País.

Para diferenciar el grado de eficiencia institucional en función del resultado económico-financiero al cierre del cuarto trimestre de 2012, las Instituciones se agrupan en las categorías siguientes:

- ✚ **Grupo 1:** Instituciones que reportan un resultado negativo en el periodo y que están en dificultades para sostener los Gastos Totales, que han entrado en un proceso de descapitalización debido al crecimiento del Gasto Corriente, y en algunos casos deficiencia en los servicios que prestan, los que pueden ser catalogados de poco satisfactorios.
- ✚ **Grupo 2:** Instituciones que se desarrollaron normalmente sin mayores dificultades financieras, y que lograron cerrar el periodo con un resultado positivo, reflejando ahorros en Cuenta Corriente, capacidad para enfrentar sus Gastos Capitalizables y cubrir su déficit financiero.
- ✚ **Grupo 3:** Instituciones que actualmente se encuentran en una situación financiera difícil, ya que en algunos casos reportan resultados favorables en el periodo, que se atribuye a situaciones circunstanciales y no necesariamente a que tienen normalizadas correctamente sus operaciones. Conforme al análisis se visualiza una situación deficitaria, en algunos casos requerirán de otro tipo de apoyo ya sea ampliaciones presupuestarias, transferencias extraordinarias o donaciones, alianzas estratégicas y hasta asociaciones de tipo público privadas, para poder salir adelante.

2. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS - IV TRIMESTRE 2012

En relación al cumplimiento de las metas físicas y financieras que las instituciones del sector público descentralizado tenían en su programa de gestión 2012, se pudo observar algunos resultados pobres, los cuales no compensaron el nivel del gasto erogado, por lo tanto a continuación se describe una breve descripción del resultado de las Instituciones al cuarto trimestre 2012:

2.1 RESULTADO ECONÓMICO FINANCIERO

2.1.1 INSTITUCIONES CON RESULTADO NEGATIVO EN EL PERIODO ANALIZADO (GRUPO 1)

EMPRESAS PÚBLICAS

ENP, reporta una ejecución presupuestaria de L.1,793.8 millones, mostrando sobre ejecución del 12.5% del Presupuesto Aprobado 2012 (L.1,594.4 millones). La relación entre Ingreso Corriente (L.1,447.5 millones) y Gasto Corriente (L.1,462.7 millones) generó un desahorro en Cuenta Corriente de L.15.2 millones, incluyendo Transferencias de L.50.1 millones al Gobierno Central y el pago de Rayos Gama L.78.0 millones; sin embargo al agregar los gastos de ejercicios anteriores por L.36.3 millones y pérdida por fluctuación monetaria de L.18.5 millones se refleja una pérdida de L.70.0 millones según los Estados Financieros a diciembre 2012. A pesar que los ingresos por los servicios portuarios muestran un leve incremento respecto al año anterior, no compensan el gasto, por lo que es necesario realizar acciones encaminadas a racionalizar y reducir el gasto corriente y definir un plan de acción a corto plazo para incrementar la ejecución de las Inversiones, y elaborar un plan consensuado de medidas y acciones inmediatas a corto y mediano plazo, con el fin de mejorar la situación financiera de la empresa.

HONDUCOR, reflejó una ejecución presupuestaria de L.89.1 millones, equivalentes al 99.3% del presupuesto aprobado (L.89.7 millones). Los ingresos totales están conformados por L.89.1 millones, provenientes de transferencias de la administración central (54.6%), y por ingresos operativos propios, otros ingresos y transferencias internacionales (45.4%). Los ingresos corrientes a diciembre 2012 fueron de L.85.2 millones, los cuales están compuestos por: venta de bienes y servicios, y por transferencias corrientes del sector público, L.36.2 millones y L.49.0 millones, respectivamente. Los egresos totales a diciembre 2012, ascienden a L.89.1 millones, los cuales representan el 99.3% del presupuesto aprobado (L.89.7 millones). Los gastos corrientes fueron de L.87.9 millones, representando el 98.6%, los cuales están conformados por: servicios personales (L.73.8 millones), servicios no personales L.8.5 millones, materiales y suministros L.3.2 millones, transferencias L.2.3 millones, y otros gastos (descuentos sobre ventas) L.0.1 millones). El Estado de Resultados registró una pérdida contable de L.2.7 millones, que en comparación al resultado del año 2011 (pérdida L.2.1 millones), se refleja un incremento en L.0.6 millones. Es necesario continuar reduciendo el gasto corriente (servicios personales), y llevar a cabo el plan estratégico a corto y mediano plazo que tiene la institución, para alcanzar el equilibrio presupuestario y financiero de la misma.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

IHT, tuvo una ejecución presupuestaria por L.253.0 millones (92.6%) del Presupuesto aprobado (L.273.1 millones). Del Programa de Inversión (L.111.1 millones) se ejecutaron L.79.5 millones (71.6%). Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.176.8 millones, superior en 22.7% (L.32.7 millones) en relación al 2011, el 42.4% lo representan las Transferencias de la Administración Central, el 51.2% corresponde a los Ingresos percibidos por la Tasa Turística, y la diferencia (4%) corresponde a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios. El Gasto Corriente erogado ascendió a L.193.2 millones, superior en 3.0% en relación a diciembre 2011 (L.5.8 millones); con la mayor representación de los Servicios No Personales con el 71.7% (L.138.6 millones), de este valor corresponden a la contratación de servicios profesionales L.33.9 millones. El instituto cerró con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.16.4 millones, a causa de no actualizar

oportunamente todos los registros de ingresos de turistas y cruceros (tasa turística del 4.0%). Es necesaria una mayor coordinación con la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) con el objetivo de recibir oportunamente dicha tasa, y así no afectar sus actividades programadas.

CDPC, realizó una ejecución presupuestaria de L.18.2 millones en relación al monto aprobado (L.19.4 millones) equivalente al 94.0%. Los Ingresos Corrientes ascienden a L.17.5 millones, en relación a diciembre 2011 (L.18.4 millones), hubo una disminución de L.0.9 millones. Los Gastos Corrientes correspondientes a diciembre 2012 ascendieron a L.18.2 millones, que en comparación a diciembre 2011 (L.18.3 millones), se refleja una disminución de L.0.1 millones. De la relación del Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, se obtuvo un desahorro corriente de 0.7 millones, que en comparación al ahorro en cuenta corriente reflejado a diciembre 2011 (L.0.1 millones) se observa una disminución en el desahorro en cuenta corriente de L.0.6 millones. Debido que en el cuarto trimestre 2012, la administración central no les realizó la transferencia corriente, esto provocó que la institución no fuera tan efectiva en el logro de sus metas y objetivos.

PANI, tuvo una ejecución presupuestaria de L.327.5 millones, 87.0% del monto aprobado (L.375.8 millones); 58.6% fue proveniente de las ventas de loterías, el 40.5% de otros ingresos (convenio CCC) y el 0.9% restante de las rentas de la propiedad. El total de los ingresos percibidos ascendieron a L.324.1 millones, de los cuales los ingresos corrientes representan L.192.0 millones, conformados por ingresos de ventas de loterías. En comparación a 2011 (L.204.5 millones), se refleja una disminución en los ingresos corrientes en 6.0% (L.12.5 millones). Los gastos totales erogados a diciembre 2012 ascendieron a L.359.4 millones, de los cuales los gastos corrientes ascienden a L.348.2 millones, conformados por: Servicio Personales 99.0% Servicios No Personales 91.0%, y Materiales y Suministros 64.0%. En comparación a los gastos corrientes del año 2011 (L.211.1 millones), se refleja un incremento en 65.0% (L.137.1 millones). De la relación entre el gasto corriente y el ingreso corriente se generó desahorro en cuenta corriente de L.156.2 millones, debido a que las transferencias no están sumadas como ingresos corrientes, pero si están incluidas en los gastos corrientes. En comparación al año 2011, el desahorro se incremento en L.149.6 millones. Los gastos de Operación continúan provocando pérdidas a la institución, especialmente el pago de premios en la lotería mayor (los ingresos por ventas son menores que el costo de los premios entregados a clientes). Asimismo, se están buscando los mecanismos necesarios para incrementar las ventas (mercadeo) y así obtener un mejor resultado en la cuenta corriente.

INSTITUCIONES FINANCIERAS

BCH, operó bajo un presupuesto aprobado modificado 2012 de L.5,988.2, del cual ejecutó L.5,379.4 millones (89.8%). Los Ingresos Corrientes a diciembre 2012 ascendieron a L.4,230.3 millones, (71.6%), los cuales están conformados por: ingresos de operación L.3,163.7 millones, rentas de la propiedad L.1,066.6 millones y disminución en la inversión financiera L.46.7 millones. El Gasto Corriente a diciembre 2012 ascendió a L.4,702.7 millones, con una mayor representación el servicio de la deuda con un monto de L.2,680.3 millones (57.0%), provenientes de obligaciones contraídas por los costos de absorción monetaria en moneda nacional y extranjera. De la relación del Gasto Corriente y el Ingreso Corriente a diciembre 2012, se obtuvo un desahorro en cuenta corriente de L.472.4 millones, principalmente porque los ingresos corrientes percibidos fueron menores en L.1,674.4 millones al monto programado (L.5,904.7 millones). A pesar que la institución alcanzó un cumplimiento de las Actividades de programadas a diciembre 2012 (98.5% de la meta establecida), la institución obtuvo un resultado desfavorable en su cuenta corriente; por tal razón, es necesario que se defina un plan de acción mediante el cual se logró una disminución significativa en los gastos e incrementar sus ingresos.

2.1.2 INSTITUCIONES CON RESULTADO POSITIVO EN EL PERIODO ANALIZADO (GRUPO 2)

EMPRESAS NACIONALES

BANASUPRO, a diciembre 2012 ejecutó el 160.0% (L.471.0 millones) de su presupuesto aprobado (L.294.3 millones). Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.471.0 millones, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes. Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.471.0 millones, de los cuales el 54.1% (L.254.8 millones) corresponde a Gasto Corriente, 0.2% (L.813,300.00) a Bienes Capitalizables, y el 45.7% (L.215.4 millones) a los Activos Financieros. El Gasto Corriente está conformado en un 16.9% (L.43.1 millones) por los Servicios Personales, 4.6% (L.11.7 millones) Servicios no Personales, 78.4% (L.199.9 millones) Materiales y Suministros, y 0.1% (L.50,000.00) por Transferencias. De acuerdo a la información proporcionada por la Institución, la relación de Ingresos Corrientes (L.471.0 millones) y Gastos Corrientes (L.254.8 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.216.2 millones, cifra que no es coherente con el Resultado del Ejercicio según su Estado de Resultados a diciembre 2012 (L.3.4 millones). La Institución debe continuar con el Programa de Expansión, Comercialización, y Abastecimiento, debe gestionar donaciones de productos de la canasta básica, negociar con la empresa privada la compra de productos a precios especiales, lograr acuerdos con los pequeños productores del país, y debe mejorar la administración de los Centros de Ventas actuales.

INSTITUTOS AUTÓNOMOS

INAM, realizó una ejecución presupuestaria en 2012 por L.30.2 millones, 93.8% del monto vigente aprobado 2012 (L.32.2 millones). Estos recursos en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de las transferencias de la Administración Central (fondos nacionales). Los fondos aprobados de Organismos de Cooperación Internacional, ascienden a L.13.1 millones de los cuales, se ejecutó el 56.9% (L.7.4 millones). El Gasto Corriente ascendió a L.29.4 millones, equivalente al 93.6% del monto aprobado, con una mayor representación en los Servicios Personales (L.15.0 millones) equivalente a un 94.3% de lo aprobado (L.15.9 millones). Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.30.2 millones) y los Gastos Corrientes (L.29.4 millones), se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.8 millones, que en comparación con el mismo periodo del 2011, se refleja un incremento de L.78.9%. El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo, y es consistente con sus objetivos institucionales. Es necesario que la Institución agilice la gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de las metas.

IHADFA, tuvo un presupuesto aprobado 2012 de L.23.2 millones, sobre el cual presentó una ejecución de 96.1% (L.22.3 millones). Los ingresos totales percibidos a diciembre 2012, ascendieron a L.22.3 millones, de los cuales el 100.0% son ingresos corrientes, desglosados de la siguiente manera: transferencias corrientes del gobierno central (L.20.7 millones), transferencias corrientes de empresa públicas (L.1.5 millones), e intereses por depósitos y otros ingresos (L.0.1 millones). En comparación a los ingresos corrientes a diciembre 2011 (L.14.3 millones), se observa un incremento del 55.9% (L.8.0 millones). Los gastos totales erogados a diciembre 2012, suman L.22.3 millones, de los cuales L.18.4 millones corresponden a gasto corriente, L.1.2 millones a bienes capitalizables, y la diferencia corresponde a las aplicaciones financieras. En comparación a los gastos corrientes de 2011 (L.14.0 millones), se refleja un incremento del 31.4%, equivalente a L.4.4 millones. De la relación entre los ingresos corrientes y gastos corrientes se generó un ahorro en cuenta corriente de L.3.9 millones, que en comparación al ahorro a diciembre 2011 (L.0.3 millones), se puede ver un incremento en cuenta

corriente por L.3.6 millones. La Institución cumplió aceptablemente con su programa de metas, logró disminuir su estructura laboral, y aumentó su resultado positivo en la cuenta corriente al cierre del año.

ESNACIFOR, ejecutó el 100.0% de su presupuesto de ingresos y egresos a diciembre 2012 (L.61.0 millones). El total de Ingresos Corrientes asciende a L.54.0 millones, los cuales representan el 88.5% del monto total ejecutado (L.61.0 millones). El Gasto total erogado ascendió a L.49.6 millones que representa el 81.3% del monto aprobado (L.61.0 millones); el Gasto Corriente fue de L.45.1 millones, 90.9% del gasto total ejecutado (L.49.6 millones); con una mayor representación en los Servicios Personales con L.32.4 millones (71.8%) y en Materiales y Suministros L.8.1 millones (18.0%). De la relación entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes, se obtuvo un Ahorro Corriente de L.8.9 millones; en comparación al ahorro obtenido en 2011 (L.6.7 millones), se observa un incremento de L.2.2 millones, el cual representa el 32.8%. La escuela logró disminuir su gasto corriente (servicios personales) en comparación a 2011, e incrementó el ahorro en su cuenta corriente.

IHDECOOP, mantuvo un presupuesto aprobado 2012 de L.16.2 millones, sobre ejecutando L.1.8 millones por encima del monto aprobado, equivalente al 111.0% (L.18.0 millones), a causa de la venta de Timbres de mayor valor (L.20.0 y L.50.0), ya que anteriormente solo se elaboraban timbres de un solo valor (L.10.0). Los ingresos corrientes percibidos a diciembre 2012 ascienden a L.18.0 millones, que en comparación a los ingresos corrientes a diciembre 2011 (L.16.4 millones), se refleja un incremento de L.1.6 millones. Los gastos corrientes a diciembre 2012, ascienden a L.17.8 millones, que en comparación a los gastos corrientes a diciembre 2011 (L.16.1 millones), se refleja un incremento de L.1.7 millones. De la relación entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes, se obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.0.2 millones.

INE, tuvo un presupuesto aprobado modificado para el periodo fiscal 2012 de L.239.0 millones, con una ejecución de 97.8% (L.233.8 millones). El total de los ingresos percibidos por el instituto a diciembre 2012, ascienden a L.233.8 millones, de los cuales L.87.0 millones corresponden a ingresos corrientes, L.21.3 millones a recursos de capital y L.125.5 millones a la obtención de préstamos del sector externo a largo plazo. El total de los gastos erogados a diciembre 2012 ascendieron a L.233.8 millones, de los cuales L.205.9 millones corresponden a gastos corrientes, L.21.3 millones a bienes capitalizables, y L.6.6 millones corresponden a una variación (incremento) en las disponibilidades. De la relación de los ingresos corrientes y los gastos corrientes a diciembre 2012, el instituto obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.65.7 millones, que en comparación con el desahorro de 2011 (L.20.2 millones), se refleja un incremento en la cuenta corriente de L.85.9 millones. El instituto realizó una muy buena gestión en el periodo 2012, tanto en lo operativo, administrativo y financiero, ya que superó el desahorro que arrastraba del año 2011.

INSTITUTOS DE PREVISION SOCIAL

INJUPEMP, al 31 de diciembre de 2012 se le autorizó un presupuesto de ingresos y egresos por L.5,774.7 millones, con una ejecución del 123.3% (L.7,119.0 millones), debido a una sobre ejecución en las rentas de la propiedad, especialmente por los intereses en títulos valores. Los ingresos corrientes ascendieron a L.4,289.7 millones, los cuales están conformados por: transferencias corrientes L.2,120.8 millones y rentas de la propiedad L.2,168.9 millones. Por otra parte tenemos los ingresos a la inversión financiera (cobros ejecutados por préstamos) por L.2,829.3 millones, para un total de ingresos de L.7,119.0 millones. A diciembre 2012 los egresos totales ejecutados ascendieron a L.7,119.0 millones, de los cuales los gastos corrientes representan el 27.4%, equivalente a L.1,947.3 millones, bienes capitalizables L.89.1 millones y activos financieros L.3,257.2 millones, originando un incremento en las disponibilidades de L.1,825.4 millones. Del total de los gastos corrientes la mayor representación la tienen las transferencias con L.1,727.9 millones equivalente al 88.7%. De la relación entre los ingresos corrientes y gastos corrientes, se obtuvo ahorro en cuenta corriente de L.2,342.4

millones. El instituto generó excedentes muy significativos provenientes de las aportaciones individuales y patronales, de los ingresos financieros percibidos por sus excelentes inversiones en la banca comercial, y de las inversiones en la cartera de préstamos personales como hipotecarios que la institución brinda a sus afiliados. Es importante mencionar que se está obteniendo un excelente rendimiento, principalmente en las inversiones colocadas en el Gobierno central.

INPREMA, tuvo un presupuesto aprobado modificado 2012 de L.6,723.1 millones, el cual fue ejecutado por L.7,237.1 millones (7.6% por encima del monto aprobado), debido a la aprobación y vigencia de la nueva ley del instituto (aumento de los porcentajes de las deducciones de docentes del 7.0% al 8.0%). Los Ingresos Corrientes del periodo ascienden a L.5,414.9 millones, Recursos de Capital L.6.0 millones y las Fuentes Financieras L.1,816.1 millones. El gasto corriente erogado ascendió a L.2,776.1 millones, los gastos de capital ascendieron a L.28.0 millones, las aplicaciones financieras ascendieron a L.4,424.6 y otros gastos por L.8.3 millones. De la relación entre los ingresos y los gastos corrientes se obtuvo ahorro en cuenta corriente de L.2,638.8 millones; en comparación con 2011 (L.2,274.7 millones) se refleja un aumento de L.364.1 millones. Lo anterior demuestra que las medidas que está tomando el directorio de especialistas están ayudando a la recuperación del instituto. A diciembre 2012, el Instituto cerró con un utilidad del ejercicio de L.2,630.4 millones, que en relación al año anterior (2011), fue superior en L.374.7 millones. Aun con los resultados obtenidos a diciembre 2012, no deben olvidar el déficit actuarial que mantienen, por lo que es necesario tomar medidas de austeridad, sumar esfuerzos y orientar sus actividades en beneficio del restablecimiento del mismo y continuar mejorando sus resultados.

UNIVERSIDADES NACIONALES

UPNFM, tuvo un presupuesto aprobado modificado para el periodo fiscal 2012 de L.450.4 millones, ejecutando el 99.0% (L.447.9 millones). Los Ingresos Corrientes ejecutados a diciembre 2012 ascienden a L.424.2 millones, conformados en un 93.0% por Transferencias Corrientes de la Administración Central, el resto fue captado mediante Ingresos Propios (Venta de Bienes y Servicios). Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.421.8 millones, equivalente al 94% de la cantidad presupuestada (L.450.0 millones); comparado a diciembre 2011 (L.429.0 millones), se refleja una disminución de L.7.2 millones (servicios personales 77.0% (L.343.5 millones), Servicios No Personales 14.0% (L.62.4 millones) y 9.0% restante lo conforma los Materiales y Suministros, y las Transferencias), estas cifras se mantienen constantes en relación a 2011. De la relación entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes, se generó un ahorro en Cuenta Corriente de L.2.4 millones que en comparación al desahorro a diciembre 2011 (L.4.6 millones), se puede observar la mejoría en la institución. La universidad debe incrementar sus esfuerzos para disminuir el gasto corriente de la institución, aplicar objetivamente los recursos y seguir las medidas de austeridad que se están manejando en todo el sector público en general.

2.1.3 INSTITUCIONES QUE ENFRENTAN UNA SITUACIÓN DIFÍCIL (GRUPO 3)

EMPRESAS NACIONALES

HONDUTEL, tuvo un presupuesto de ingresos y egresos aprobado para el periodo fiscal 2012 por L.3,115.6 millones, el cual fue ejecutado en 84.3% (L.2,626.7 millones). Los Ingresos Totales percibidos en el Ejercicio Fiscal fueron de L.2,626.7 millones, de los cuales el 78.4% (L.2,058.7 millones) corresponden a los Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 64.9% (L.1,336.4 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 22.1% (L.454.9 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 11.3% (L.232.8 millones) por la venta de servicios de internet y teledatos; 0.4% (L.8.5 millones) por intereses de títulos valores; y el 1.3% (L.26.1 millones) que corresponden a otros ingresos corrientes. Los Gastos Totales del periodo fueron de L.2,626.7 millones, de los cuales el 89.7% (L.2,355.0 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 61.3% (L.1,443.7 millones) por los Servicios Personales; 25.8% (L.607.9 millones) Servicios no Personales; 1.9% (L.43.9 millones) Materiales y Suministros; 9.8% (L.231.1 millones) Transferencias; y en 1.2% (L.28.4 millones) por el Servicio de la Deuda y Otros Gastos. Al 31 de diciembre de 2012 los Estados Financieros de la Empresa revelan una Pérdida del Ejercicio de L.487.0 millones, mayor en L.347.8 millones a la pérdida obtenida en el ejercicio fiscal 2011 (L.139.2 millones). A diciembre 2012, los principales Indicadores Financieros son: Índice de Solvencia 0.6, Capital Neto de Trabajo L.-1,036.5 millones, Índice de Endeudamiento 50.4%, Margen de Utilidad Bruta 54.2%, Margen Neto de Utilidad -22.9%, Rendimiento del Patrimonio -13.5%, y Rendimiento de la Inversión -6.7%. La empresa actualmente se encuentra en una difícil situación financiera con tendencia a empeorar si no se toman las medidas oportunas y apropiadas para su rescate financiero. En diciembre 2012 la Empresa adquirió en el Sistema Financiero Nacional un préstamo por L.120.0 millones para cubrir necesidades financieras estacionales y propias del funcionamiento institucional. Es sumamente urgente reducir el personal supernumerario que la empresa mantiene; de igual forma perseverar en el logro de alianzas estratégicas con empresas del mismo rubro.

INSTITUCIONES FINANCIERAS

BANADESA, A diciembre 2012 se obtuvieron recursos por L.941.2 millones, valor que representa el 100.6% del presupuesto vigente. En relación a lo programado en el periodo se observa un alcance del 140.6%. Estas cifras son influenciadas principalmente por la recuperación de cartera de préstamos (L.392.5 millones) y la obtención de préstamos provenientes de la línea de créditos BANDES (L.124.4 millones). Los Ingresos Corrientes devengados acumulados a diciembre 2012 fueron de L.267.0 millones (96.4%) de lo presupuestado en el año. El resultado en Cuenta Corriente refleja un ahorro de L.6.2 millones, como consecuencia de haber percibido L.267.0 millones en Ingresos Corrientes y haber ejecutado L.260.8 millones en los Gastos Corrientes. El activo que genera mayor valor a la institución es la cartera de préstamos, la que al 31 de diciembre refleja un saldo de L.1,691.0 millones. En el caso del portafolio de inversiones se cuenta con un saldo de L.367.4 millones.

Es importante mencionar que la institución se encuentra en una situación difícil debido a que se encuentra por debajo del nivel de regulación de capital permitido, que todas las instituciones del sistema financiero nacional deben mantener. Es necesario que la institución encuentre la forma de capitalizarse, implementar programas para refinanciar los créditos que mantienen sus clientes, y de esta manera lograr la disminución de la mora que actualmente existe en la cartera de crédito del banco.

Resumen por Institución

Empresas Públicas Nacionales (EPN)

ENP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- El volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 13.1 millones de toneladas métricas con un incremento de 7.6% respecto a diciembre 2011. Este servicio generó ingresos de L.165.0 millones, equivalente a 118.0% de lo esperado, lo cual representa un incremento de 22.6% en relación al mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, el 56.9% corresponde a importación y el 43.1% a exportación, mostrando una disminución del 3.2% en las importaciones, porcentaje que a su vez incrementa las exportaciones, en relación a diciembre 2011.
- Se atendieron 2,068 buques, equivalente al 88.3% de lo esperado (2,342 buques). Con relación al año anterior, disminuyó en 5.4%, generó ingresos por L.516.6 millones equivalente a 84.8% de lo esperado, se mantuvo constante en comparación al periodo 2011.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 355,426 módulos, equivalente al 90.9% de las unidades esperadas, superior en 0.86% respecto a las unidades movilizadas en el 2011. Generó ingresos por L.644.6 millones, con un incremento de 4.5%, con respecto diciembre 2011.
- El programa de inversiones asciende a L.263.8 millones, el cual muestra ejecución del 35.3% (L.93.1 millones); resultado poco significativo en función de la naturaleza, capacidad y magnitud de la empresa. Las Inversiones realizadas se reducen a rehabilitación y mejoramiento de la infraestructura portuaria (patios, sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.1,793.8 millones, mostrando sobre ejecución del 12.5% del Presupuesto Aprobado para el ejercicio fiscal 2012 (L.1,594.4 millones).
- Los Ingresos Corrientes fueron de L.1, 447.5 millones, ejecutado en 90.8% de lo programado y L.98.1 millones superior a diciembre 2011, debido al dinamismo registrado en el movimiento de módulos y servicio a la mercadería.
- El Gasto Corriente ascendió a L.1, 462.7 millones, mostrando sobre ejecución del 14.5% del monto aprobado de L.1,277.0 millones.
- La relación entre Ingreso Corriente y Gasto Corriente da como resultado un desahorro en Cuenta Corriente de L.15.2 millones, incluyendo Transferencias de L.50.1 millones al Gobierno Central y el pago de Rayos Gama L.78.0 millones; sin embargo al agregar los gastos de ejercicios anteriores por L.36.3 millones y pérdida por fluctuación monetaria de L.18.5 millones se refleja una pérdida de L.70.0 millones según los Estados Financieros a diciembre 2012.
- El comportamiento de los Índices Financieros, al compararlos con el año 2011, fue el siguiente: Margen Neto de Utilidad, Rendimiento del Patrimonio, Rendimiento de la Inversión y Margen de Utilidad Bruta, con decrementos del 47.3%, 42.2%, 33.3% y 4.2% respectivamente.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2012 la ENP operó con 1,770 plazas (1,096 permanentes y 674 temporales), superior en 187 plazas de las aprobadas para el año 2012 (1,583 plazas), y superior en 29 plazas al compararlo a diciembre 2011.
- Los Servicios Personales muestran sobreejecución de 17.8% (L.98.8 millones) de ejecución a diciembre 2012, del cual corresponde el 65.0% al personal permanente y 9.9% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se erogaron L.103.4 millones en pago de horas extras (121.6%).
- En relación a la equidad de género, el 75.0% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 25.0% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A pesar que los ingresos por los servicios portuarios muestran un leve incremento respecto al año anterior, no compensan el gasto, por lo que es necesario realizar acciones encaminadas a racionalizar y reducir el gasto corriente y definir un plan de acción a corto plazo para incrementar la ejecución de las Inversiones. Agilizar la gestión de las cuentas por cobrar que a la fecha ascienden a L.81.0 millones. Es necesario que la empresa elabore un plan consensuado de medidas y acciones inmediatas a corto y mediano plazo, con el fin de mejorar la situación financiera de la empresa.

HONDUTEL

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de diciembre 2012 la Empresa comercializó 52,730 productos y servicios relacionados con la Telefonía Fija, Telefonía Inalámbrica y Banda Ancha, lo que representa el 131.8% de la meta conservadora para el año (40,000 productos y servicios a comercializar). Con relación a la Telefonía Fija la Empresa reporta al cuarto trimestre 2012 la instalación de 21,407 nuevas líneas telefónicas, 16,289 líneas (43.2%) menos a las instaladas a diciembre del año anterior (37,696 líneas).
- La Empresa desarrolló 5 aplicativos informáticos para agilizar la prestación de los servicios que se ofrecen al público, lo que representa el 100% de lo programado para el año (Plan de Tráfico Internacional Saliente, Plan Post Pago para Telefonía Fija, Plan Solución Móvil, Solución Tecnológica CRM, y Sistema de Fidelización Comercial).
- En proyectos de inversión se ejecutaron L.55.9 millones, lo que representa el 65.0% del total aprobado para el año (L.86.0 millones). Con relación a lo ejecutado al cuarto trimestre 2011 (L.64.4 millones) se observa una disminución del 13.2% (L.8.5 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa vigente al 31 de diciembre de 2012 asciende a L.3,115.6 millones con una ejecución del 84.3% (L.2,626.7 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el Ejercicio Fiscal fueron de L.2,626.7 millones, de los cuales el 78.4% (L.2,058.7 millones) corresponden a los Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 64.9% (L.1,336.4 millones) por la venta de servicios de telecomunicaciones nacionales; 22.1% (L.454.9 millones) por la venta de servicios por telecomunicaciones internacionales; 11.3% (L.232.8 millones) por la venta de servicios de internet y teledatos; 0.4% (L.8.5 millones) por intereses de títulos valores; y el 1.3% (L.26.1 millones) que corresponden a otros ingresos corrientes.
- Los Gastos Totales del periodo fueron de L.2,626.7 millones, de los cuales el 89.7% (L.2,355.0 millones) corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado en un 61.3% (L.1,443.7 millones) por los Servicios Personales; 25.8% (L.607.9 millones) Servicios no Personales; 1.9% (L.43.9 millones) Materiales y Suministros; 9.8% (L.231.1 millones) Transferencias; y en 1.2% (L.28.4 millones) por el Servicio de la Deuda y Otros Gastos.
- Al 31 de diciembre de 2012 los Estados Financieros de la Empresa revelan una Pérdida del Ejercicio de L.487.0 millones, mayor en L.347.8 millones a la pérdida obtenida en el ejercicio fiscal 2011 (L.139.2 millones).
- El 04 de diciembre de 2012 HONDUTEL y la Secretaría de Finanzas suscribieron Acta Especial de Compensación de Cuentas 2012 por un monto de L.200.0 millones en cumplimiento al artículo No.113 de las Disposiciones Generales del Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2012 (Decreto Legislativo No.255-2011).
- Al término del Ejercicio Fiscal 2012, los principales Indicadores Financieros son: Índice de Solvencia 0.6, Capital Neto de Trabajo L.-1,036.5 millones, Índice de Endeudamiento 50.4%, Margen de Utilidad Bruta 54.2%, Margen Neto de Utilidad -22.9%, Rendimiento del Patrimonio -13.5%, y Rendimiento de la Inversión -6.7%.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre se registra una estructura de personal de 4,170 empleados, de los cuales 3,754 (90.0%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 59 (1.4%) a personal por contrato, y 357 (8.6%) a personal que labora en proyectos. A la fecha la empresa no reporta plazas vacantes.
- En relación a diciembre 2011 (4,166 empleados) se observa un incremento de 4 plazas (0.1%). La variación refleja un incremento de 67 empleados permanentes, 295 en personal de Proyectos, y una disminución de 358 empleados por contrato.
- El 60.9% (2,541) son empleados del género masculino y el 39.1% (1,629) femenino, por lo cual se determina que la Empresa no mantiene equidad en relación al género de su personal.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato se reporta un total ejecutado de L.971.4 millones, mayor en L.23.7 millones (2.5%) al monto ejecutado al 31 de diciembre 2011 (L.947.7 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

HONDUTEL se encuentra en una difícil situación financiera con tendencia a empeorar si no se toman las medidas oportunas y apropiadas para su Rescate Financiero. En mayo 2012 la junta directiva de la empresa autorizó a la gerencia general la constitución de una subsidiaria para el manejo de la telefonía móvil bajo la modalidad de Sociedad Anónima, la cual fue creada en noviembre como Empresa Hondureña de Telefonía Móvil Sociedad Anónima (EHMOVITEL S.A.). En diciembre se inició el proceso de Licitación para encontrar un socio estratégico de la misma con la venta del 49.0% de las acciones del servicio de telefonía móvil, esperando obtener al menos L.520.0 millones. En diciembre 2012 la Empresa adquirió en el Sistema Financiero Nacional un préstamo por L.120.0 millones para cubrir necesidades financieras estacionales y propias del funcionamiento institucional. Es sumamente urgente reducir el personal supernumerario que la empresa mantiene; de igual forma perseverar en el logro de alianzas estratégicas con empresas del mismo rubro.

BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Durante el Ejercicio Fiscal 2012, BANASUPRO abasteció a 59 municipios (96.7%) de los 61 municipios programados, con cobertura en las siguientes regiones del país: Valle de Sula, Valle de Comayagua, Occidente, Valle de Lean, Valle de Aguán, Cordillera Nombre de Dios, Norte de Olancho, Valles de Olancho, El Paraíso, Distrito Central, Golfo de Fonseca, Río Lempa, y Santa Bárbara. Es relevante mencionar que la cobertura de regiones es la misma a la reportada a diciembre de 2011.
- Al cuarto trimestre 2012 se reporta la apertura de un (1) nuevo centro de venta en el país, ubicado en el barrio Los Dolores de Tegucigalpa, de 7 nuevos centros programados. De igual manera, a diciembre del año anterior se reportó la apertura de un nuevo centro de venta. De acuerdo a las autoridades de BANASUPRO, lo antes expuesto se debe a la falta de recursos para invertir en el mobiliario y equipo necesario para la operatividad de los centros.
- BANASUPRO no reporta avances sobre la implementación del Sistema Microsoft Dynamics para el registro contable y manejo de inventarios, de tal manera que se facilite la obtención de información de los centros de venta en tiempo y forma.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de BANASUPRO vigente al 31 de diciembre de 2012 es de L.294.3 millones con una ejecución del 160.0% (L.471.0 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.471.0 millones, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, mismos que se encuentran conformados de la siguiente manera: 97.8% (L.460.8 millones) por la Venta Bruta de Bienes (productos de la canasta básica) y 2.2% (L.10.2 millones) por Transferencias Corrientes de la Administración Central.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.471.0 millones, de los cuales el 54.1% (L.254.8 millones) corresponde a Gasto Corriente, 0.2% (L.813,300.00) a Bienes Capitalizables, y el 45.7% (L.215.4 millones) a los Activos Financieros. El Gasto Corriente está conformado en un 16.9% (L.43.1 millones) por los Servicios Personales; 4.6% (L.11.7 millones) Servicios no Personales; 78.4% (L.199.9 millones) Materiales y Suministros; y 0.1% (L.50,000.00) por Transferencias.
- De acuerdo a la información proporcionada por la Institución, la relación de Ingresos Corrientes (L.471.0 millones) y Gastos Corrientes (L.254.8 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.216.2 millones, cifra que no es coherente con el Resultado del Ejercicio que revela el Estado de Resultados al 31 de diciembre 2012 el cual es de L.3.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre de 2012 la estructura de personal es de 251 empleados, de los cuales 182 (72.5%) corresponden a la categoría de empleados permanentes y 69 (27.5%) a personal por contrato. La Institución no reporta plazas vacantes. Con relación a diciembre 2011 (252 plazas) se observa la disminución de 1 plaza (0.4%). La variación refleja un incremento de 11 empleados permanentes y la disminución de 12 empleados por contrato.
- El 55.8% (140) de los empleados corresponde al género masculino y el 44.2% (111) al femenino, lo que indica que la Institución tiene una política de equidad de género aceptable.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato se reporta un total ejecutado de L.24.1 millones, mayor en L.2.4 millones (11.1%) al monto ejecutado al 31 de diciembre 2011 (L.21.7 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

BANASUPRO presentó un pobre Informe de Gestión Institucional, lo que limita el grado de evaluación del mismo. La Institución debe continuar con el Programa de Expansión, Comercialización, y Abastecimiento, el cual incluye la Comercialización Móvil dando prioridad a los sectores habitacionales de menores ingresos económicos y a las zonas donde sea necesario para combatir la especulación de precios.

La Gerencia debe gestionar donaciones de productos de la canasta básica, negociar con la empresa privada la compra de productos a precios especiales. También debe lograr acuerdos con los pequeños productores del país. Se debe mejorar la administración de los Centros de Venta actuales.

HONDUCOR

CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- La entrega de correspondencia se alcanzó en un 94.5%, en relación a lo programado (se logró entregar 1,891,211 unidades de 2,000,000 unidades programadas).
- Se logró una optimización en los tiempos de entrega a nivel nacional en un 78.1%, lo cual consiste en la entrega expedita de los productos postales a través del mejoramiento de las redes de distribución postal.
- Se logró la emisión de dos series de filatelia, representando una ejecución presupuestaria del 25.0% de lo programado, debido a falta de fondos y patrocinio.
- Se logró monitorear el 100% del funcionamiento de la Red primaria a través de informes mensuales.
- Se logró mantener operando en un 100% las rutas de transporte de las distintas ciudades, ya que se solventó el pago a los transportistas y el pago a los agentes postales por concepto de transporte.
- Se programaron la firma de 36 contratos con grandes empresas con la finalidad de aumentar el volumen de distribución y disminución de los costos de operación, logrando un alcance de 17 contratos firmados, con una ejecución del 51.5%.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A cierre del periodo fiscal 2012, se refleja una ejecución presupuestaria de L.89.1 millones, equivalentes al 99.3% del presupuesto aprobado para el periodo (L.89.7 millones).
- Los ingresos totales están conformados por L.89.1 millones, provenientes de transferencias de la administración central (54.6%), y por ingresos operativos propios, otros ingresos y transferencias internacionales (45.4%).
- Los ingresos corrientes a diciembre 2012 fueron de L.85.2 millones, los cuales están compuestos por: venta de bienes y servicios, y por transferencias corrientes del sector público, L.36.2 millones y L.49.0 millones, respectivamente.
- Los egresos totales a diciembre 2012, ascienden a L.89.1 millones, los cuales representan el 99.3% del presupuesto aprobado (L.89.7 millones). Los gastos corrientes fueron de L.87.9 millones, representando el 98.6%, los cuales están conformados por: servicios personales (L.73.8 millones), servicios no personales L.8.5 millones, materiales y suministros L.3.2 millones, transferencias L.2.3 millones, y otros gastos (descuentos sobre ventas) L.0.1 millones).
- Los ingresos de operación tuvieron un déficit de L.3.8 millones, en relación a lo programado, debido principalmente a la disminución en los ingresos causado por la venta de sellos, EMS, y en otros servicios que presta la empresa.
- El Estado de Resultados registra una pérdida contable de L.2.7 millones, que en comparación al resultado del año 2011 (pérdida L.2.1 millones), se refleja un incremento en L.0.6 millones.
- cuando la utilidad estimada era de L.3.9 millones, debido a que los ingresos de operación mostraron una ejecución de L.3.7 millones por debajo a lo programado, y que las transferencias de la Administración Central fueron menores en L.5.5 millones, pero que a la vez tiene gastos no programados en materiales y suministros y transferencias.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de Diciembre de 2012 la empresa mantuvo una planta laboral de 499 plazas, de las cuales 462 corresponden a plazas permanentes y 37 corresponden a plazas temporales. La mayor concentración de personal se encuentra en el área de Técnicos Operacionales, con un total de 369 plazas ocupadas. En relación al periodo 2011 se refleja una disminución en 55 plazas (9.9%).
- El pago por concepto de sueldos y salarios erogado durante a diciembre 2012 ascendió a L.51.8 millones; en relación al periodo 2011 (L.55.3 millones), se refleja una disminución en L.3.5 millones.
- Del total de las plazas, 220 plazas pertenecen al género femenino (44.1%), y 279 plazas pertenecen al género masculino (55.9%); por lo anterior se puede decir que mantienen una aceptable equidad de género.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Empresa tiene que continuar con la reducción de personal planificada, para lograr reducir significativamente su gasto corriente, asimismo tiene que poner en marcha sus planes estratégicos a corto y mediano plazo, con el propósito de modernizar las instalaciones y optimizar su servicio al cliente, incorporando nuevos servicios, y de esta manera alcanzar el equilibrio presupuestario y financiero de la Institución.

Institutos de Previsión Social (IPS)

INJUPEMP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Los beneficios directos del sistema en el periodo fiscal del 2012 ascendieron a L.1,724.4 millones, equivalente al 89.1% del monto presupuestado para el año 2012 (L.1,935.1 millones); la institución otorgó L.1,207.1 millones en pensiones por jubilación representando un valor del 93.0% del monto programado (L.1,298.2 millones).
- Se otorgaron pensiones por invalidez alrededor de L.153.8 millones, representando un 89.4% de lo programado (L.172.0 millones); dentro de Otros Beneficios se otorgaron L.517.3 millones, como la revalorización de pensiones, retiros de oficio y voluntarios, gastos fúnebres, pago de décimo tercer y décimo cuarto mes, entre otros.
- El número de los beneficiados ascendió a un total de 10,888 afiliados, de los cuales 8,961 son jubilados (82.3%), de los cuales 221 pertenecen a la categoría de nuevos jubilados para 2012. Dentro de la categoría de pensionados son 1,207 beneficiarios de los cuales 13 son nuevos pensionados; la diferencia de beneficiarios corresponden a retiros del sistema, muerte en servicio activo gastos fúnebres.
- Se otorgaron préstamos personales por L.1,725.1 millones, lo que representa una ejecución de 90.2%, para un total de 40,116 préstamos a corto plazo otorgados; asimismo fueron otorgados 655 préstamos para vivienda por un monto de L.253.4 millones, equivalente a un 65.1% de lo programado.
- La recuperación de préstamos (disminución de la inversión financiera) ascendió a L.2,829.3 millones, lo que representa una ejecución de 123.0%, en relación a lo programado (L.2,300.0 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto aprobado de Ingresos y Egresos de INJUPEMP vigente al 31 de diciembre de 2012 fue de L.5,774.7 millones con una ejecución del 123.3% (L.7,119.0 millones); lo anterior debido a una sobre ejecución en las rentas de la propiedad, especialmente por los intereses en títulos valores.
- Los ingresos corrientes ascendieron a L.4,289.7 millones, los cuales están conformados por: transferencias corrientes L.2,120.8 millones y rentas de la propiedad L.2,168.9 millones. Por otra parte tenemos los ingresos a la inversión financiera (cobros ejecutados por préstamos) por L.2,829.3 millones, para un total de ingresos de L.7,119.0 millones.
- A diciembre 2012 los egresos totales ejecutados ascendieron a L.7,119.0 millones, de los cuales los gastos corrientes representan el 27.4%, equivalente a L.1,947.3 millones, bienes capitalizables L.89.1 millones y activos financieros L.3,257.2 millones, originando un incremento en las disponibilidades de L.1,825.4 millones. Del total de los gastos corrientes la mayor representación la tienen las transferencias con L.1,727.9 millones equivalente al 88.7%.
- De la relación entre los ingresos corrientes y gastos corrientes, se obtuvo ahorro en cuenta corriente de L.2,342.4 millones.

RECURSO HUMANO

- La estructura laboral que mantuvo el instituto en su gestión 2012 fue de 428 plazas, la cual fue modificada a 443 plazas. En comparación a 2011 (423 plazas) se dio un incremento de 20 plazas.
- Del total de las plazas utilizadas, 325 corresponden a empleados permanentes (76.0%), 103 corresponden a empleados temporales (24.0%), y 15 corresponden a plazas vacantes.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios a diciembre 2012 ascendió a L.102.9 millones.
- En relación a la equidad de género, 256 corresponden al género femenino (59.8%), y 172 corresponden al género masculino (40.2%), por lo que es necesario que el instituto logre el equilibrio necesario.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A pesar del déficit actuarial que mantiene el instituto, este ha generado excedentes muy significativos provenientes de las aportaciones individuales y patronales, de los ingresos financieros percibidos por sus excelentes inversiones en la banca comercial, y de las inversiones en la cartera de préstamos personales como hipotecarios que la institución brinda a sus afiliados. Es importante mencionar que se está obteniendo un excelente rendimiento, principalmente en las inversiones colocadas en el Gobierno central.

INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Durante el año 2012 se aprobaron 1,292 beneficios, representando el 90.0% de lo programado, equivalente a un monto de L.208.0 millones.
- Se pagó por Jubilaciones y Pensiones el total de L.2,611.1 millones atendiendo a 16,081 maestros, con una ejecución del 102.0% de lo programado.
- A diciembre 2012 se otorgaron 5,948 préstamos personales, 94% en relación a lo programado, equivalente a un monto de L.970.8 millones.
- Se otorgaron 152 préstamos hipotecarios, lo que representa el 70.0% de lo programado con un monto de L.75.9 millones.
- Se realizaron 122 transferencias de fondos para pagos de planillas de jubilados y pensionados del sistema, y para pagos de planillas de empleados del instituto, logrando esta meta en un 100% de lo programado.
- Se impartieron 10 cursos de capacitación a 285 empleados, cumpliendo en un 100% de la meta programada.
- Actualizaron el precio de mercado de cuatro lotes remanentes en proyectos desarrollados por el Instituto y terrenos propiedad de INPREMA.
- Se coordinaron las inversiones nuevas en Títulos Valores por L.2,490.5 millones, con una sobre ejecución del 1.2 % por encima de lo programado.
- Se actualizaron 8,947 fichas de afiliación y carnet, con una sobre ejecución de 289.0% por encima de lo programado (2,300 fichas), debido a que los docentes ingresaron documentación para lograr jubilarse con la antigua ley.
- Se logró recuperar la mora de Préstamos Personales por L.25.3 millones, equivalente al 35.4% de la mora total (L.71.5 millones).
- Se realizaron convenios de pago por L.555,800.00, institutos privados y ajustes a instituciones privadas por L.3.8 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado modificado 2012, fue de L.6,723.1 millones, el cual fue ejecutado por L.7,237.1 millones, con una sobre ejecución del 7.6% por encima del monto aprobado, debido a la aprobación y vigencia de la nueva ley del instituto (aumento de los porcentajes de las deducciones de docentes del 7.0% al 8.0%)
- Los Ingresos Corrientes del periodo ascienden a L.5,414.9 millones, Recursos de Capital L.6.0 millones y las Fuentes Financieras L.1,816.1 millones.
- El gasto corriente erogado ascendió a L.2,776.1 millones, los gastos de capital ascendieron a L.28.0 millones, las aplicaciones financieras ascendieron a L.4,424.6 y otros gastos por L.8.3 millones.
- Al 31 de diciembre del 2012, se obtuvo ahorro en cuenta corriente de L.2,638.8 millones; en comparación con 2011 (L.2,274.7 millones) se reflejó un aumento de L.364.1 millones, lo que demuestra que las medidas que está tomando el directorio de especialistas están ayudando a la recuperación del Instituto.
- Al cierre del año 2012, el Instituto cerró con un utilidad del ejercicio de L.2,630.4 millones, que en relación al año anterior (2011), es superior en L.374.7 millones.

RECURSO HUMANO

- En 2012, el instituto mantuvo una estructura laboral de 383 empleados, de los cuales 362 son permanentes y 21 temporales, que devengaron sueldos y salarios en totales acumulados de L.86.1 millones. En comparación al año anterior, se refleja una disminución en la planta laboral en 19 plazas (384 permanentes y 18 temporales, L.87.6 millones). Asimismo se generaron 46 cancelaciones de personal durante el periodo 2012, y se realizaron 27 nuevas contrataciones.
- En relación a la equidad de género, el instituto mantiene una relación aceptable, ya que las plazas ocupadas por mujeres ascienden a 229 (57%), y las plazas ocupadas por hombre ascienden a 173 (43%).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

INPREMA cerró el periodo con muy buenos resultados, debido a que las medidas tomadas por la nueva dirección, junto con la aplicación de su nueva Ley, contribuyeron en la recuperación del instituto, logrando incrementos en sus ingresos, y mayores rendimientos en sus inversiones; sin embargo no deben dejar de lado el déficit actuarial que aun mantienen, por lo que es necesario tomar medidas de austeridad, sumar esfuerzos y orientar sus actividades en beneficio del restablecimiento del mismo y continuar mejorando sus resultados.

Institutos Públicos (IP)

IHDECOOP

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A diciembre 2012, se llevaron a cabo 152 auditorías de inspección y vigilancia, lo cual representa un 69.0% de ejecución en base a lo programado en el año (221 auditorías).
- En relación a la actividad de consolidación y desarrollo, se llevaron a cabo 68 consolidaciones, en base a una programación para el periodo de 36 consolidaciones, lo cual representa una sobre ejecución del 89.0% por encima de lo programado.
- Se llevaron a cabo 28 asistencias (supervisiones), de las cuales solamente se habían programado 17 al cierre de 2012; las cuales representan una sobre ejecución del 65.0%, por encima de lo programado.
- Se realizaron 236 Certificaciones a Cooperativas respecto al Sistema Estadístico Cooperativista, representando una sobre ejecución en esta actividad de 786.0%, en relación a la programación anual (30 certificaciones), 686.7% por encima de la meta programada.
- Es importante mencionar que los objetivos y las metas cambiaron de giro totalmente respecto al año anterior, lo cual dificulta realizar una comparación entre el presente periodo y el anterior.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Recursos para el año 2012 asciende a L.16.2 millones, sobre ejecutando al 31 de Diciembre de 2012 un monto de L.1.8 millones, por encima del monto aprobado, equivalente al 111.0% (L.18.0 millones), debido a la venta de Timbres de mayor valor (L.20.0 y L.50.0), ya que anteriormente solo se elaboraban timbres de un solo valor (L.10.0).
- Los ingresos corrientes percibidos al 31 de Diciembre 2012 ascienden a L.18.0 millones, que en comparación a los ingresos corrientes a diciembre 2011 (L.16.4 millones), se refleja un incremento de L.1.6 millones.
- Los gastos corrientes a diciembre 2012, ascienden a L.17.8 millones, que en comparación a los gastos corrientes a diciembre 2011 (L.16.1 millones), se refleja un incremento de L.1.7 millones.
- De la relación entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes, se obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.0.2 millones.

RECURSOS HUMANOS

- A diciembre 2012, la estructura laboral con que operó el Instituto ascendió a 50 plazas, las cuales corresponden a personal permanente.
- La erogación realizada en concepto de pagos de Sueldos y Salarios ascendió a L.7.5 millones durante el año 2012.
- Del total de 50 plazas, 20 plazas corresponden al género masculino y 30 plazas corresponden al género femenino, razón por la cual se puede evidenciar una inclinación hacia la contratación de personal del género Femenino, por lo tanto, la equidad de género en la Institución no se está cumpliendo de conformidad.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Se puede observar el cambio en los objetivos y metas programados en relación a los años anteriores, es muy significativo; de 30 actividades programadas, en 2012 solamente se programaron cuatro actividades dentro de las cuales están subdivididas las metas anteriores. Otro cambio relevante en 2012, fue la denominación en los valores de los timbres, los cuales han sido utilizados en la realización de más actividades.

IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se participó en 14 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica y Europa, lográndose alianzas con tour operadores y líneas aéreas, las cuales estaban fuera de programación, pero se realizaron exitosamente.
- El instituto realizó una alianza estratégica con American Airlines, logrando aperturar un nuevo servicio aéreo desde la ciudad de Miami a la Isla de Roatán con varias actividades de promoción incluyendo viaje de familiarización, en el cual American invitó a 12 de sus mejores empresas para dar a conocer el producto de Roatán, con el fin de incrementar ventas futuras a la Isla.
- En el Evento Copán 2012, se realizó campaña digital en las redes sociales (Facebook, Twitter, YouTube, Foursquare y Pinterest); en Copan Ruinas se llevaron a cabo diversas actividades relacionadas con fin del décimo tercer Baktun de los Mayas.
- En campañas de promoción a nivel Regional e Internacional, se logró promover las fiestas "agostinas" implementando la pauta "Tú no estás en Honduras, destinado al mercado Salvadoreño y campaña promocional digital Copán 2012 a través de la estrategia de dar a conocer nuestra historia Maya.
- Se realizaron Alianzas estratégicas a través de la firma de 4 convenios con las empresas: Tour operadora de España Grupo Orizonia/Operadores Vacacionales SLU, Ultima Frontera pauta digital, Empresa Charter Sunwing Vacations y Transrutas.
- Se logró el 99.4% de avance de obra física en el Programa Manejo Ambiental de las Islas de la Bahía, II Etapa; y del 65.5% en relación al Programa Nacional de Turismo Sostenible.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHT ejecutó un monto total de L.253.0 millones, equivalente al 92.6% del monto del Presupuesto Vigente de L.273.1 millones. El presupuesto vigente en el Programa de Inversión es de L.111.1 millones, del cual al mes de diciembre 2012 se ejecutaron L.79.5 millones (71.6%).
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.176.8 millones, superior en 22.7% (L.32.7 millones) en relación al 2011, el 42.4% lo representan las Transferencias de la Administración Central, el 51.2% corresponde a los Ingresos percibidos por la Tasa Turística, y la diferencia (4%) corresponde a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.193.2 millones, superior en 3.0% en relación a diciembre 2011 (L.5.8 millones); obteniendo el mayor porcentaje en Servicios No Personales con el 71.7% (L.138.6 millones), de este valor corresponden a la contratación de servicios profesionales L.33.9 millones.
- El instituto cerró con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.16.4 millones, debido a la falta de actualización en el registro de ingresos de excursionistas y cruceros.

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 93 plazas, de las cuales 88 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales. En comparación con el año anterior, la estructura de personal solamente aumentó en 9 plazas.
- En Sueldos y Salarios erogó la cantidad de L.20.7 millones, superior en L.2.5 millones con respecto al mismo periodo 2011 (L.18.2 millones) equivalente al 10.7% del gasto corriente.
- En relación a la equidad de género, el 62.4% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías técnico y administrativo, el 37.6% restante son ocupadas por hombres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el periodo con un resultado negativo, atribuible principalmente a la no percepción de la tasa turística del 4%. Es necesario realizar un trabajo coordinado con el Instituto Hondureño de Antropología e Historia (IHAIH), lo cual permitiera generar resultados positivos, considerando la afinidad en los objetivos de ambas instituciones. También es necesaria una mayor coordinación con la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) con el objetivo de recibir oportunamente la tasa turística, de tal forma que no afecte la programación de sus actividades.

CDPC

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Ordenar y eficientar los mercados con beneficios tangibles en el bienestar de los consumidores: Del 100% programado, se cumplió un 109.0% de las metas para el año 2012, en este rubro existe un sobre beneficio tangible en el bienestar de los consumidores de 9%, que es para el país una mejora en este aspecto.
- Conocer el estado actual de la competencia en sectores económicos: Del 100% programado, se cumplió un 62.0% de las metas para el año 2012, existiendo una disminución del 38.0%, en este renglón no se cumplió la meta porque no se llevo un monitoreo en ningún nivel.
- Desarrollar Cultura de Competencia ente la Sociedad: Del 100% programado, se cumplió un 92.0% de las metas para el año 2012, existiendo una disminución del 8.0%, no se cumplió la meta porque no existieron capacidades en Universidades.
- Evitar Conflictos entre Leyes relacionadas con la norma de competencia: Del 100% programado, se cumplió un 81.0% de las metas para el año 2012, existiendo una disminución del 19.0%, no cumplió la meta porque no existieron consultas a Agentes Económicos.
- Si comparamos el porcentaje de ejecución de metas entre el 2011 que fue de 193.0% con el porcentaje de ejecución de 2012 que fue de 88.8%, se puede observar la diferencia que surgen de dos aspectos:(i) en 2011 se sobre ejecutaron varios renglones como por ejemplo viáticos al exterior que tuvo un 1000.0% de ejecución; y (ii) en 2012 se cambiaron totalmente los objetivos, actividades y metas, totalmente diferentes al periodo anterior.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado 2012 es de L.19.4 millones de los cuales a diciembre 2012 se ejecutaron L.18.2 millones, lo que representa el 94.0% del monto aprobado.
- El monto de los Ingresos Corrientes acumulados percibidos a diciembre 2012 ascienden a L.17.5 millones; en relación a diciembre 2011 (L.18.4 millones), hubo una disminución de L.0.9 millones.
- Los Gastos Corrientes correspondientes a diciembre 2012 ascendieron a L.18.2 millones, que en comparación a diciembre 2011 (L.18.3 millones), se refleja una disminución de L.0.1 millones.
- De la relación del Ingreso Corriente y el Gasto Corriente correspondiente al año 2012, se obtuvo un desahorro corriente de 0.7 millones, que en comparación al ahorro en cuenta corriente reflejado a diciembre 2011 (L.0.1 millones) se observa una disminución en el desahorro en cuenta corriente de L.0.6 millones.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2012, la planta laboral se conformó por 24 plazas, las cuales en su totalidad corresponden a la categoría de personal permanente, cabe mencionar que no existen empleados temporales, ni plazas vacantes. En relación al año 2011, se la estructura laboral se incrementó en un empleado (23 plazas).
- A diciembre 2012, se erogaron en concepto de pagos por sueldos y salarios por L.10.8 millones, que en comparación al año 2011 (L.10.2 millones), se refleja un incremento de L.0.6 millones.
- Del total de plazas, 16 plazas representan el género masculino y 8 plazas representan el género femenino; lo que indica que no existe igualdad de oportunidades (Equidad de Género).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

CDPC, en su logro de sus metas y objetivos no ha sido tan efectiva como se esperaba, debido a que tuvo un incremento en el presupuesto aprobado en L.1.0 millones en comparación al año 2011, pero en el último periodo trimestral no les realizaron la transferencia de parte de la administración central. Asimismo es importante mencionar que la institución debe continuar la labor que se ha desempeñado en relación a la disminución del Gasto Corriente, sin descuidar los demás renglones del gasto, y lograr una mejoría en la gestión del periodo fiscal 2013.

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Los porcentajes de las devoluciones de Lotería Menor se encuentran en un acumulado a diciembre 2012 en un 31.0% (L.275.5 millones), en relación a los ingresos percibidos por venta de lotería menor en el periodo (L.889.0 millones), que en comparación al año 2011 este porcentaje de devolución se mantiene constante.
- Los porcentajes de las devoluciones de Lotería Mayor se encuentran en un acumulado a diciembre 2012 en un 80.5% (L.199.2 millones), en relación a los ingresos percibidos por venta de lotería mayor en el periodo (L.247.3 millones), que en comparación al año 2011 (78.1%) este porcentaje de devolución se incrementó en 2.4 puntos porcentuales.
- Las transferencias que la institución por Ley debe de realizar, tanto al Gobierno Central como a otras instituciones del Estado y asociaciones particulares sin fines de Lucro, para lo cual se elaboró un plan de pagos, el cual se cumplió en un 61.4% (L.20.7 millones) de lo presupuestado (L.33.7 millones), debido a las bajas ventas de las loterías, las cuales no alcanzaron sus porcentajes máximos.
- Se realizaron transferencias extraordinarias con los fondos provenientes del Convenio con la Corporación comercial de Canadá (CCC) por un monto de L.98.6 millones para ayudas de emergencia al IHNFA. Cabe mencionar que estos fondos no estaban dentro de la programación de la institución.

EJECUCIONES PRESUPUESTARIAS Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado modificado para el periodo fiscal 2012, fue de L.375.8 millones, con una ejecución de L.327.5 millones, representando el 87.0%; el 58.6% fue proveniente de las ventas de loterías, el 40.5% de otros ingresos (convenio CCC) y el 0.9% restante de las rentas de la propiedad.
- El total de los ingresos percibidos ascendieron a L.324.1 millones, de los cuales los ingresos corrientes representan L.192.0 millones, conformados por ingresos de ventas de loterías. En comparación a 2011 (L.204.5 millones), se refleja una disminución en los ingresos corrientes en 6.0% (L.12.5 millones).
- Los gastos totales erogados a diciembre 2012 ascendieron a L. 359.4 millones, de los cuales los gastos corrientes suman un monto de L.348.2 millones, conformados por: Servicio Personales 99.0% Servicios No Personales 91.0%, y Materiales y Suministros 64.0%. En comparación a los gastos corrientes del año 2011 (L.211.1 millones), se refleja un incremento en 65.0% (L.137.1 millones).
- De la relación entre el gasto corriente y el ingreso corriente se generó desahorro en cuenta corriente de L.156.2 millones, debido a que las transferencias no están sumadas como ingresos corrientes, pero si están incluidas en los gastos corrientes. En comparación al año 2011, el desahorro se incremento en L.149.6 millones.

RECURSOS HUMANOS

- A diciembre 2012, la institución mantuvo una estructura laboral de 219 plazas (menor en 1 plaza comparado a 2011), de las cuales 204 corresponden a personal permanente y 15 corresponden a personal por contrato, cantidad que se encuentra dentro de lo aprobado en su Plan Operativo Anual 2012.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios a diciembre 2012 ascendió a L.84.3 millones, que en comparación a la erogación correspondiente al año 2011 (L.84.1 millones), se generó un aumento en la planilla en 0.2 puntos porcentuales, a causa del cumplimiento a las cláusulas del XIV contrato colectivo.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Los gastos de Operación continúan provocando pérdidas a la institución, especialmente el pago de premios en la lotería mayor (los ingresos por ventas son menores que el costo de los premios entregados a clientes), por lo cual ya se cambiaron las modalidades de pago de estos premios. Es importante mencionar que debido a que en concepto de gastos corrientes se aprovisionaron valores para ser ejecutados en el periodo fiscal 2013 (L.29.0 millones), tales como colaterales de las planillas, fondo de previsión social, sentencias laborales, cláusulas del contrato colectivo y servicios públicos, en las utilidades de operación se refleja un resultado negativo. Se están buscando los mecanismos necesarios para incrementar las ventas (mercadeo).

INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A diciembre 2012 se logró fortalecer técnicamente a las Oficinas Municipales de la Mujer en varios departamentos del país (Comayagua, San Pedro Sula, El Paraíso, Copán y Distrito Central), con una ejecución del 98.1% de lo programado.
- Se realizaron 5 Jornadas de Socialización del II Plan de Igualdad y Equidad de Género 2010-2022 en la Dirección Departamental de Educación de los municipios del Progreso, Choloma, San Buena Ventura y San Pedro Sula, para su implementación en las diferentes instituciones Público y Privada.
- Se realizaron 5 encuentros regionales con coordinadoras de Oficinas Municipales de la Mujer en los Departamentos de Francisco Morazán y Olancho, Choluteca Valle, El Paraíso, Comayagua, La Paz, La Esperanza e Intibucá y municipios de los departamentos del sur, logrando fortalecer las capacidades técnicas de las coordinadoras de oficinas municipales de la mujer (OMM) en el abordaje de las Políticas Públicas de Género y temas sobre Marco Jurídico, Jerarquía de las Leyes de Honduras, Derechos Humanos de las Mujeres y Violencia de Género.
- Se revisó propuesta de creación de la asignatura sobre género y comunicación, con el fin de lograr la incorporación de los estudios de género en la Escuela de Periodismo de la UNAH.
- Se lograron suscribir contratos con fondos de cooperación entre el INAM y el Instituto Universitario en Democracia, Paz y Seguridad (IUDPAS), para nuevas contrataciones de servicios de consultoría para intercambio de experiencias a nivel latinoamericano con las casas de refugio.
- Se desarrollaron dos (2) Talleres en Género y Desarrollo, Derechos Humanos de las Mujeres, El Papel de la Mujer en el Desarrollo Local, Planificación con enfoque de Género y Seguridad Alimentaria Nutricional, en los Departamentos de Santa Rosa de Copán, Cortés, Gracias, Valle, Choluteca, Intibucá y Lempira.
- Se inició con el BCIE proceso para definir Plan Piloto para la Implementación del Sistema de Gestión con Equidad de Género (SGEG-H) en 20 instituciones de intermediación financiera a nivel de Centroamérica.
- Se formuló el diagnóstico sobre la posición y participación de las mujeres en la gestión de las instituciones que manejan temas ambientales y propuestas metodológicas para el abordaje de género.
- Se participó en el I Foro Regional de empresas por igualdad de género en la ciudad de México D.F, con el objetivo de contribuir al diálogo y al intercambio regional para el análisis y la acción por igualdad de género en empresas privadas y públicas.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de ingresos y egresos ejecutado a diciembre 2012 ascendió a L.30.2 millones, equivalente al 93.8% de ejecución del monto vigente del año 2012 (L.32.2 millones). Estos recursos en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes, provenientes de Fondos Nacionales (Transferencias de la Administración Central). Los fondos aprobados de Organismos de Cooperación Internacional, ascienden a L.13.1 millones de los cuales, se ejecutó el 56.9% (L.7.4 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.29.4 millones, equivalente al 93.6% del monto aprobado, con una mayor representación en los Servicios Personales con L.15.0 millones, equivalente a un 94.3% de lo aprobado (L.15.9 millones) y 49.7% del total del gasto ejecutado.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.30.2 millones) y los Gastos Corrientes (L.29.4 millones), el Instituto obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.8 millones, que en comparación con el mismo periodo del 2011 refleja un incremento de L.78.9%.

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano a diciembre 2012 estaba conformada por 51 empleados, de los cuales 49 corresponden a la categoría de plazas permanentes y 2 a la categoría de plazas temporales; en relación a diciembre 2011 fue superior en 5 plazas.
- El Instituto erogó en concepto de pago por Sueldos y Salarios un monto de L.10.2 millones al cuarto trimestre 2012; en comparación a diciembre 2011 se registró un aumento de L.1.2 millones, como producto del incremento de las 5 plazas.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo, y es consistente con sus objetivos institucionales. La Institución debe agilizar la gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de las metas.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Se llevó a cabo la XLIII Encuesta Permanente de Hogares de Propósitos Múltiples (EPHPM), en la cual se investigaron 7,200 viviendas, sobre el hogar y la familia.
- Se actualizaron los Registros Administrativos de Comercio Exterior (se recolectaron 366,000 pólizas), labor permanente que busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones.
- Se recibieron y se recolectaron 132,666 Registros Administrativos de Hechos Vitales (formularios de nacimientos 103,470, matrimonios 11,289, divorcios 100 y defunciones 17,807), enviados por las municipalidades; en comparación a 2011 (106,705), se refleja un incremento de 25,961 registros.
- Se continuó con el Programa de Apoyo al Censo de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuesta de Hogares de Honduras, BID 2529/BL-HO, a través del cual el BID realiza la medición de la situación del empleo nacional en Honduras.
- Se concluyó la ATN/SF-12379-HO por parte del BID, cuya finalidad fue potenciar la producción estadística nacional en apoyo a la implementación y evaluación del plan de nación 2010-2022 y plan de gobierno 2010-2014, con un valor de US\$ 500,000.00.
- En relación a las encuestas sobre las Necesidades de financiamiento para vivienda de los afiliados del régimen de aportaciones privadas (RAP) – Convenio RAP – INE, cuya finalidad es actualizar las potencialidades y características de financiamiento para vivienda de los afiliados a dicho régimen (el monto de los fondos del convenio es de L.631,437.42), se planificaron 3,807 boletas de las que se lograron 3,194 (84.0%), debido a razones de rechazo, empresas cerradas y otras porque dejaron de cotizar con el RAP.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto Aprobado modificado para el periodo fiscal 2012, fue de L.239.0 millones, el cual se ejecutó en 97.8%, equivalente a L.233.8 millones.
- El total de los ingresos percibidos por el instituto a diciembre 2012, ascienden a L.233.8 millones, de los cuales L.87.0 millones corresponden a ingresos corrientes, L.21.3 millones a recursos de capital, y L.125.5 millones a la obtención de préstamos del sector externo a largo plazo.
- El total de los gastos erogados a diciembre 2012, ascendieron a L.233.8 millones, de los cuales L.205.9 millones corresponden a gastos corrientes, L.21.3 millones a bienes capitalizables, y L.6.6 millones corresponden a una variación (incremento) en las disponibilidades.
- De la relación de los ingresos corrientes y los gastos corrientes a diciembre 2012, el instituto obtuvo un ahorro en cuenta corriente de L.65.7 millones, que en comparación con el desahorro de 2011 (L.20.2 millones), se refleja un incremento en la cuenta corriente de L.85.9 millones.

RECURSO HUMANO

- El INE reporta una planta laboral de 136 plazas ocupadas, 74 de la categoría de empleados permanentes (54.4%), 62 empleados temporales (45.6%), quienes son contratados para llevar a cabo estudios, investigaciones estadísticas. Cabe mencionar que en 2011 la estructura laboral estaba conformada por 111 empleados, por lo que se puede observar que la misma aumento en 2012, en 25 empleados.
- La participación de la mujer está representada por 68 plazas (50%), prevaleciendo más en el área de profesional universitario. Se deduce que el instituto está manejando muy bien la equidad de género.
- El total erogado a diciembre 2012 en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a un monto de L.19.8 millones, que en comparación al año anterior L.18.0 millones, aumentando en L.1.8 millones, diferencia que se le atribuye al aumento de la planta laboral y de las remuneraciones salariales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Se puede observar que el INE realizó una muy buena gestión en el periodo fiscal 2012, tanto en lo operativo, administrativo y financiero, ya que superó el desahorro que arrastraba del año 2011, sin embargo es necesario que se tomen medidas de austeridad en el gasto corriente, respecto a que para el periodo fiscal 2013, la estructura laboral no continúe incrementando.

IHADFA

CUMPLIMIENTO METAS PROGRAMADAS

- A diciembre 2012, el Programa de Investigación se ejecutó en 10 proyectos, de los 8 programados para el año con una sobre ejecución del 25.0% por encima de lo programado.
- En la Unidad de Inspectoría se ejecutó 2,249 inspecciones de las 1,200 programadas para el año 2012, lo que representa una sobre ejecución de 87.4% por encima de lo programado.
- En relación a Prevención Educativa se logró ejecutar 52,253 programas de los 11,500 programados para el año 2012, sobre ejecutándose en 354.4% por encima de lo programado.
- Se logró llevar a cabo los siguientes programas: programa “Yo Quiero Ser” orientado a la red infantil del país con una ejecución acumulada diciembre 2102 de 12,182 niños capacitados de diferentes centros educativos; Entrega de Alimentos en el Chiverito con el objetivo de llevarles un plato de alimento a personas alcohólicas abandonadas, desprotegidas y desamparadas que no cuentan con el apoyo de su familia, llevando 25,868 platos de alimento en el 2012; Proyecto Juventud sin Drogas que se enfoca en la población adolescente para prevenir el consumo de alcohol, drogas, tabaco entre otras mediante la entrega de uniformes y balones de fútbol utilizando el tiempo para el desarrollo de la personalidad del individuo por medio del deporte logrando capacitar a 4,243 jóvenes en el 2012.
- A diciembre 2012, el Programa de Tratamiento y Rehabilitación acumuló un total de 6,537 atenciones a pacientes drogodependientes y 357 llamadas telefónicas de ayudas en adicciones, sobrepasando ampliamente la meta esperada para el periodo.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto aprobado 2012 para el instituto fue de L.23.2 millones, el cual presentó una ejecución del 96.1%, lo cual es equivalente a L.22.3 millones.
- Los ingresos totales percibidos a diciembre 2012, ascendieron a L.22.3 millones, de los cuales el 100.0% son ingresos corrientes, desglosados de la siguiente manera: transferencias corrientes del gobierno central (L.20.7 millones), transferencias corrientes de empresa públicas (L.1.5 millones), e intereses por depósitos y otros ingresos (L.0.1 millones). Los ingresos corrientes a diciembre 2011 fueron de L.14.3 millones, que comparados a 2012 se observa un incremento del 55.9% (L.8.0 millones).
- Los gastos totales erogados a diciembre 2012, suman L.22.3 millones, de los cuales L.18.4 millones corresponden a gasto corriente, L.1.2 millones a bienes capitalizables, y la diferencia corresponde a las aplicaciones financieras. En comparación a los gastos corrientes de 2011 (L.14.0 millones), se refleja un incremento del 31.4%, equivalente a L.4.4 millones.
- De la relación entre los ingresos corrientes y gastos corrientes se generó un ahorro en cuenta corriente de L.3.9 millones, que en comparación al ahorro a diciembre 2011 (L.0.3 millones), se puede ver un incremento en cuenta corriente por L.3.6 millones.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2012, el instituto contaba con una estructura laboral de 49 plazas ocupadas, de las cuales 38 plazas corresponden a la categoría permanentes y 11 plazas corresponden a la categoría temporales. En comparación al año 2011 (56 plazas ocupadas) se puede observar una disminución del 12.5% (7 plazas).
- De acuerdo al informe de gestión presentado por el instituto, el total erogado a diciembre 2012 en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a L.11.3 millones, que en comparación a diciembre 2011 (L.13.7 millones), por lo que se puede observar una disminución del 17.5%, equivalente a L.2.4 millones.
- Del total de las plazas ocupadas el 49.0% (24 plazas) está representado por varones y el 51.0% (25 plazas) está representado por mujeres.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cumplió aceptablemente con su programa de metas para el periodo fiscal 2012, además logró disminuir su estructura laboral, y aumentó su resultado positivo en la cuenta corriente al cierre del año. Sin embargo, es importante insistir en que se deben gestionar las transferencias que adeudan al instituto ciertas Instituciones Descentralizadas de una manera más dinámica, asimismo gestionar todo tipo de donaciones con empresas que apoyan la lucha contra enfermedades como la adicción al tabaco, alcohol y drogadicción, lo cual permita una mayor participación en los centros educativos, y más presencia en los mismos.

ESNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Durante el cuarto trimestre del 2012, en el área de Formación se atendió una población estudiantil promedio de 134 estudiantes, 36 son de primer ingreso, 39 de segundo año, 36 de tercer año y 23 de cuarto año.
- La población estudiantil está distribuida en 111 estudiantes en la carrera de Dasonomía y 23 en ingeniería forestal; en relación a 2011 se dio una disminución en 6 estudiantes, y un aumento en 9 estudiantes, respectivamente.
- En este periodo académico se inició el proceso de 23 Tesis correspondientes a 19 estudiantes de Ingeniería Forestal matriculados en el periodo normal 2012, y 4 estudiantes egresados en diferentes años; en relación al año 2011 hubo una disminución (26) en 3 procesos de tesis.
- En el Jardín Botánico Lancetilla y el Centro Experimental San Juan, se atendieron 44,760 visitantes, incrementándose en 8,271 visitantes de más (36,489 visitas) en relación al año 2011.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto aprobado para el periodo fiscal 2012 fue de L.61.0 millones, el cual fue ejecutado en un 100.0%.
- El total de Recursos obtenidos a diciembre 2012, asciende a L.61.0 millones, 100.0% del monto aprobado (L.61.0 millones).
- El total de Ingresos Corrientes asciende a L.54.0 millones, los cuales representan el 88.5% del monto total ejecutado (L.61.0 millones); conformado por: Venta de Bienes y Servicios (L.19.2 millones), Ingresos de Operación (L.1.1 millones), Donaciones y Transferencias Corrientes (L.33.7 millones).
- El Gasto total erogado ascendió a L.49.6 millones que representa el 81.3% del monto aprobado (L.61.0 millones); el Gasto Corriente fue de L.45.1 millones, 90.9% del gasto total ejecutado (L.49.6 millones); con una mayor representación en los Servicios Personales con L.32.4 millones (71.8%) y en Materiales y Suministros L.8.1 millones (18.0%).
- El Grupo de Transacciones de Capital muestra una ejecución de L.4.5 millones (64.3%), con respecto al monto aprobado para el año (L.7.0 millones), correspondiente a equipo de transporte terrestre para personas, muebles y equipos educacionales, así como construcción de dominio privado.
- De la relación entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes, se obtuvo un Ahorro Corriente de L.8.9 millones; en comparación al ahorro obtenido en 2011 (L.6.7 millones), se observa un incremento de L.2.2 millones, el cual representa el 32.8%.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2012, se operó con una estructura laboral de 200 plazas, 124 plazas permanentes, 75 plazas temporales y una plaza vacante. En relación al mismo periodo 2011 (204 plazas) se reporta una disminución de 4 plazas, equivalente al 2.0%.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 28.0% (56 mujeres), y el 72.0% está representado por el género masculino (143 hombres), por lo tanto se puede observar que no existe equidad en las oportunidades laborales.
- El gasto total acumulado a diciembre 2012 en concepto de pago por sueldos y salarios ascendió a un monto de L.24.4 millones, menor en L.0.5 millones respecto a 2011 (L.23.9 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La escuela logró cerrar el periodo fiscal 2012 con un resultado favorable, además disminuyó su gasto corriente respecto a la estructura de personal en comparación al año anterior, incrementó el ahorro en su cuenta corriente. En relación a la aplicación de la política de equidad de género, aún así tomando en cuenta la naturaleza de la institución, es necesario que alcance una mayor equidad. Por otra parte, también es importante gestionar recursos con Organismos Internacionales, lo cual permita beneficiar con becas para estudiantes de bajos recursos económicos.

Universidades Nacionales (UN)

UPNFM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el cuarto trimestre 2012, la universidad obtuvo una matrícula de 23,056 estudiantes, en relación a lo programado (33,770 matrículas), teniendo una matrícula significativa tomando en cuenta que se encuentran en un proceso de revisión de los planes de estudio y esto los obliga a disminuir la oferta académica temporalmente. En relación al cuarto trimestre 2011 no hubo matrículas ya que se inició el proceso inscripción previo al examen de admisión.
- Se concluyeron 35 investigaciones con un costo de L.10.3 millones cumpliendo en un 95.0% su meta programada para este periodo (37 investigaciones).
- Se desarrollaron 156 proyectos de trabajo educativo social en diferentes comunidades con un costo total de L.187,702.64 enmarcados en las estrategias para la mejora de la eficiencia educativa, logrando un 101.0% de ejecución en relación a lo programado (154 proyectos).
- Se le dio seguimiento a los proyectos de los Convenios, entre los cuales está el convenio con el Colegio Hondureño de Profesionales Universitarios en Contaduría Pública (COHPUCP), y otro con la Fundación Amigos de la Tigra (AMITIGRA), con los cuales se buscó transmitir conocimiento.
- Se realizaron 424 evaluaciones (personal docente y administrativo) con un costo de L.11.8 millones, representando el 45.7% por encima de lo programado (291 evaluaciones); la administración de dos planes de estudio ha aumentado la carga académica en los docentes limitando espacios y el tiempo para las capacitaciones, estas metas se reprogramaron para el siguiente año.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto aprobado modificado para el periodo fiscal 2012 fue de L.450.4 millones, con una ejecución de L.447.9 millones, equivalente al 99.0%.
- Los Ingresos Corrientes ejecutados a diciembre 2012 ascienden a L.424.2 millones, conformados en un 93.0% por Transferencias Corrientes de la Administración Central, el resto fue captado mediante Ingresos Propios (Venta de Bienes y Servicios).
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.421.8 millones, equivalente al 94% de la cantidad presupuestada (L.450.0 millones), comparado a diciembre 2011 (L.429.0 millones), se refleja una disminución de L.7.2 millones. Los servicios personales representan el 77.0% (L.343.5 millones), Servicios No Personales el 14.0% (L.62.4 millones) y el 9.0% restante lo conforma los Materiales y Suministros, y las Transferencias. Estas cifras se mantienen constantes en relación a 2011.
- De la relación entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes, se generó un ahorro en Cuenta Corriente de L.2.4 millones que en comparación al desahorro a diciembre 2011 (L.4.6 millones), se puede observar la mejoría en la institución.

RECURSO HUMANO

- Al cuarto trimestre 2012, se reportan 690 plazas en la Categoría de empleados permanentes y 344 empleados temporales, para un total de 1034 plazas; en comparación con el cuarto trimestre del año anterior (2011), se refleja un aumento en la estructura laboral de 308 empleados.
- Es importante mencionar que los empleados que están bajo la categoría de temporales, se les está cancelando por el objeto del gasto Sueldos Básicos de Personal Temporal (12100), que incluye personal docente y administrativo con categoría de permanente, ya que no existe disponibilidad de plazas.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios asciende a L.69.4 millones, que en comparación a diciembre 2011, se observa un incremento de L.3.0 millones (L.66.4 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 526 plazas están representadas por el género femenino, y 508 plazas están representadas por el género masculino; por lo tanto, se puede decir que se mantiene una aceptable equidad en las oportunidades laborales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La universidad obtuvo un ahorro en cuenta corriente, sin embargo, es necesario incrementar los esfuerzos para disminuir el gasto corriente de la institución, aplicar objetivamente los recursos y seguir las medidas de austeridad que se están manejando en todo el sector público en general.

Instituciones Públicas Financieras (IPF)

BANCO CENTRAL DE HONDURAS (BCH)

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al cierre del periodo fiscal 2012, la cobertura de los Activos de Reservas del BCH fue de 3 meses de Importación. El saldo registro un valor de US\$.2,721.3 millones, denotando una disminución de US\$.268.5 millones en comparación al saldo observado a diciembre 2011 (US\$.2,989.8 millones).
- La variación Interanual del índice de precios al consumidor (IPC) a diciembre de 2012 fue de 5.4%, encontrándose por debajo del rango de tolerancia del 6.5% ± 1.0 punto porcentual (Programa Monetario 2012-2013). Se explica especialmente por los incrementos de precio de algunos de los bienes y servicios: "Alojamiento, Agua, Electricidad, Gas y otros combustibles", "Transporte", "Hoteles y Cafeterías".
- A diciembre 2012 la meta de las letras del BCH emitidas en un 100% conforme al programa monetario 2012, es de un saldo de L.26,332.0 millones, con un cumplimiento del 75.0% (L.19,673.6 millones) en relación a lo programado.
- El encaje legal e inversiones obligatorias efectivas del sistema bancario se situaron en 18.8%, ubicándose por encima del porcentaje establecido Programa Monetario vigente (18.0%).
- El cumplimiento de las Actividades de las distintas dependencias del banco a diciembre 2012, fue de 98.5% superior en 8.5% a la meta establecida de ≥ 90.0%.
- La demanda de divisas a los agentes cambiarios en el sistema electrónico de negociación de divisas (SENDI) al 31 de diciembre del 2012 fue del 99.8%, superior en 9.8% la meta programada.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto aprobado modificado para el periodo fiscal 2012 fue de L.5,988.2, con una ejecución de L.5,379.4 millones, equivalente al 89.8%.
- Los Ingresos Corrientes programados a diciembre 2012, ascendieron a L.5,904.7 millones, con una ejecución de L.4,230.3 millones, representando el 71.6%. los cuales están conformados por: ingresos de operación L.3,163.7 millones, rentas de la propiedad L.1,066.6 millones y disminución en la inversión financiera L.46.7 millones.
- El Gasto Corriente presupuestado a diciembre 2012, ascendió a L.5,300.1 millones, con una ejecución de L.4,702.7 millones; con una mayor representación el servicio de la deuda con un monto de L.2,680.3 millones, equivalente al 57.0% (obligaciones contraídas por los costos de absorción monetaria en moneda nacional y extranjera).
- De la relación del Gasto Corriente y el Ingreso Corriente a diciembre 2012, se obtuvo un desahorro en cuenta corriente de L.472.4 millones, principalmente porque los ingresos corrientes percibidos fueron menores en L.1,674.4 millones al monto programado (L.5,904.7 millones).

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2012 la institución operó con una estructura laboral de 975 empleados, de los cuales 877 son empleados permanentes, 67 temporales y 31 plazas vacantes; con relación a 2011 (994 plazas) hubo una disminución de 19 plazas (1.9%).
- El gasto total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios a diciembre 2012 ascendió a L.353.5 millones, los cuales representan el 78.8% del monto programado (L.448.4 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

A pesar que la institución alcanzó un cumplimiento de las Actividades de programadas a diciembre 2012 (98.5% de la meta establecida), la institución obtuvo un resultado desfavorable en su cuenta corriente; por tal razón, es necesario que se defina un plan de acción mediante el cual se logre una disminución significativa en los gastos e incrementar sus ingresos. Se debe mejorar la información presentada en los informes de gestión que envían a esta Secretaría de Estado, y así lograr un mejor análisis de los insumos proporcionados.

BANADESA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- En el cuarto trimestre se tenía programado otorgar 880 préstamos por un costo de L.141.7 millones, ejecutándose 761 préstamos por un costo de L.206,968,394.0, logrando un 86.5% de la meta programada; con lo cual se logró beneficiar a 5,327 personas (86.5%).
- El porcentaje de reducción de la mora según la programación era de 25.9% por un costo de L.79.0 millones, la cual no fue cumplida ya que su ejecución fue de 26.7%.
- En este período se tenía programado recaudar en concepto de comisiones ganadas L.14.3 millones, ejecutándose L.24.5 millones que representa un 170.7% de la meta física, esto debido a que se realizaron pagos masivos durante este último trimestre.
- Se logró realizar el Análisis de 77 Créditos, alcanzando un porcentaje de cumplimiento del 22.0% de lo programado (350 Créditos Analizados), debido a la implementación del nuevo sistema Byte.
- En el cuarto trimestre se tenía programado en la meta física (Número de préstamos otorgados) otorgar 880 créditos, logrando ejecutarse 754 préstamos que representa un 85.7% en relación a lo programado.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al cuarto trimestre 2012, se obtuvieron recursos por L.941.2 millones, valor que representa el 100.6% del presupuesto vigente. En relación a lo programado en el trimestre se observa un alcance del 140.6%. Estas cifras son influenciadas principalmente por la recuperación de cartera de préstamos (L.392.5 millones) y la obtención de préstamos provenientes de la línea de créditos BANDES (L.124.4 millones).
- Los Ingresos Corrientes devengados acumulados al cuarto trimestre fueron L.267.0 millones, valor que representa el 96.4% de lo presupuestado en el año. En relación a lo esperado para el cuarto trimestre se refleja un porcentaje del 77.9%.
- Los Gastos Corrientes realizados a diciembre 2012, muestran un valor nominal de L.260.8 millones, equivalentes al 95.1% de lo vigente. De este total se ejecutaron por concepto de gastos administrativos L.231.3 millones, significando un 96.4% de lo presupuestado (L.239.8 millones).
- El resultado en Cuenta Corriente refleja un ahorro de L.6.2 millones, como consecuencia de haber percibido L.267.0 millones en Ingresos Corrientes y haberse ejecutado L.260.8 millones en el Gastos Corrientes.
- El Resultado Financiero fue un déficit de L.22.3 millones, el cual será financiado con Crédito Interno Neto. Este valor se genera debido a que los ingresos corrientes sumados a los ingresos de capital son menores a los gastos corrientes y de capital.
- El activo que genera mayor valor a la institución es la cartera de préstamos, la que al 31 de diciembre refleja un saldo de L.1,691.0 millones. En el caso del portafolio de inversiones se cuenta con un saldo de L.367.4 millones.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2012, el banco mantuvo una estructura laboral de 797 plazas, de las cuales 696 pertenecen a la categoría de permanente y 94 a personal temporal. Con relación al total de las plazas ocupadas a diciembre 2011 (890 plazas) se refleja una disminución de 93 plazas.
- El total erogado en concepto de pago por sueldos y salarios a diciembre 2012 ascendió a L.113.6 millones, que en comparación con el periodo fiscal 2011 (L.127.7 millones) se refleja una disminución de L.14.1 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

BANADESA se encuentra en una situación difícil debido a que se encuentra por debajo del nivel de regulación de capital permitido, que todas las instituciones del sistema financiero nacional deben mantener. Es necesario que la institución encuentre la forma de capitalizarse, implementar programas para refinanciar los créditos que mantienen sus clientes, y de esta manera lograr la disminución de la mora que actualmente existe en la cartera de crédito del banco. Es necesario analizar la posibilidad de realizar una reestructuración legal en la norma regulatoria de crédito. Y por último y no menos importante, hay que buscar la mejor vía mediante la cual se logre hacer una asociación de tipo público-privada (APP).