

# Informe de Evaluación de la Ejecución Física y Financiera

## Correspondiente al año 2014



**CENTRO NACIONAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO**

20 de enero de 2014

UPEG



## Datos de la Institución

Nombre: 0051 Centro Nacional de Educación para el Trabajo (CENET)

Programa: «FORMACIÓN EN METODOLOGÍAS DE EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO»

Ubicación (Región): Comayagua

Cobertura: Departamentos de: Comayagua, Intibucá, La Paz.

Director Ejecutivo: **Lic. Amílcar Hernán Carrasco Carranza**  
acarrasco@cenet.gob.hn  
amilcarhcc@yahoo.com

**Ing. Arcadio Flores**  
Subdirector  
aflores@cenet.gob.hn  
arcadioflores62112@yahoo.com

### **Centro Nacional de Educación para el Trabajo.**

Barrio La Caridad, antiguo local de SECOPT,  
Comayagua, Honduras

Telefax: (504) 27720915, 27720370

Sitio web: [www.cenet.gob.hn](http://www.cenet.gob.hn)

Correo electrónico: contacto@cenet.gob.hn

## Contenido

Introducción .....	1
Reseña institucional.....	1
Marco Legal .....	1
Atribuciones .....	2
Visión: .....	2
Misión: .....	2
Actividad Principal .....	2
1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA.....	3
1.1. Análisis de la ejecución física por Actividad Obra. ....	3
1.2. Análisis de la Ejecución Física por Proyecto.....	3
2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA .....	4
2.1. Análisis de la Ejecución Financiera Nivel de “Actividad /Obra” .....	4
2.2 Análisis de la Ejecución Financiera a Nivel de “Proyecto” .....	5
2.3 Análisis de Ejecución Financiera por Clase de Gasto.....	6
3. ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA RESUMEN ACTIVIDAD/OBRA-PROYECTO .....	11
4. EJECUCION POR OBJETIVO DE VISION DE PAIS.....	11
5. EJECUCION POR REGION .....	11
6. Conclusiones.....	12



## Introducción

El presente Informe, contiene una breve reseña de la misión, visión, valores institucionales y el modelo de gestión institucional. Además, una descripción de los resultados de gestión y producción a nivel de cada programa, establecido en el Plan Operativo Anual y Plan Estratégico de la institución, alineados con el Plan de Nación y Visión de País.

## Reseña institucional

Entre 1990-1996 se ejecutó en Honduras el Proyecto de Educación para el Trabajo (POCET), específicamente en comunidades rurales de los departamentos de La Paz, Intibucá y Comayagua con la participación de la Secretaria de Educación, INFOP y SECPLAN (hoy SEPLAN) y con el apoyo técnico y financiero del Reino de los Países Bajos, teniendo como misión el diseño, experimentación, validación y sistematización de una metodología, que integrara la alfabetización y educación básica de jóvenes y adultos con la educación ocupacional y el trabajo productivo.

Esta iniciativa sirvió de plataforma para la creación del Centro Nacional de Educación para el Trabajo (CENET) en septiembre de 1995 mediante Acuerdo Presidencial No. 0349-EP-95 con el fin de promover y transferir las acciones de Educación para el Trabajo (EPT) a nivel nacional. Participaron de dicha iniciativa la Secretaría de Educación, INFOP y SECPLAN (hoy SEPLAN) y siempre con el apoyo de los Países Bajos.

## Marco Legal

Con el objetivo de consolidar el funcionamiento de la institución el 23 de julio del 2001 el Congreso Nacional y mediante Decreto Legislativo No. 84-2001 transforma al CENET en un organismo desconcentrado del Estado adscrito a la Secretaría de Estado en el Despacho de Educación, dotado de autonomía técnica, administrativa y financiera.

En adición a lo anterior a partir del 2014, mediante decreto número 266- 2013 **“LEY PARA LA OPTIMIZACIÓN LA ADMINISTRACION PÚBLICA, MEJORAR LOS SERVICIOS A LA CIUDADANÍA Y FORTALECIMIENTO DE LA TRANSPARENCIA EN EL GOBIERNO”** y oficio CGG-91-2014, artículo 22 del decreto ejecutivo número PCM-001- 2014 el CENET sigue siendo un ente desconcentrado del estado con autonomía administrativa, técnica y financiera pasando a integrar el Gabinete Sectorial de Desarrollo Económico y adscrito a la Secretaria de Estado en el Despacho de Desarrollo Económico.

## Atribuciones

El CENET Según Decreto Legislativo 84–2001 tiene las atribuciones siguientes:

- Generar tecnología orientada a satisfacer necesidades educativas y de formación para el trabajo de la población joven y adulta en situación de pobreza.
- Ofrecer servicios de capacitación, de asesoría y de provisión de material didáctico sobre el avance de sus productos y avances tecnológicos.
- Establecer mecanismos de coordinación en el ámbito nacional que articulen la participación de gobiernos locales, organizaciones de desarrollo y comunidades en la gestión educativa.
- Establecer relaciones, convenios y ejecutar proyectos de cooperación con entidades nacionales y extranjeras.
- Asistir en materia técnica al sistema educativo en lo que se refiere a la metodología de educación para el trabajo.
- Establecer relaciones y convenios con instituciones educativas y de desarrollo con el propósito de generar e impulsar políticas nacionales de formación de recursos humanos, conformación de sistemas nacionales de educación y acciones similares que faciliten el desarrollo de la educación, especialmente la no formal dirigida hacia jóvenes y adultos.

### Visión:

Institución pública con prestigio nacional e internacional líder en la formación de emprendedores empresariales.

### Misión:

Formamos personas jóvenes y adultas capaces de crear y desarrollar emprendimientos empresariales exitosos, contribuyendo al crecimiento económico del país.

### Actividad Principal

Contribuir con la formación del recurso humano del país (jóvenes y adultos) del ámbito local y de instituciones públicas y privadas, mediante el desarrollo de procesos formativos en metodologías de educación para el trabajo, con el fin de potenciar capacidades para la generación de oportunidades de trabajo y desarrollo sostenible de las comunidades.

# 1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA.

## 1.1. Análisis de la ejecución física por Actividad Obra.

OBJETIVO ESTRATEGICO: "DESARROLLAR PROCESOS FORMATIVOS Y GENERAR METODOLOGÍAS EN EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO, CON EL PROPÓSITO DE POTENCIAR LAS CAPACIDADES DE LA POBLACIÓN JOVEN Y ADULTA EN EL ÁMBITO LOCAL E INSTITUCIONAL"													
PROGRAMA 11 : FORMACIÓN EN METODOLOGÍAS DE EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO													
ACTIVIDAD –OBRA:	Unidad de medida	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			DIFERENCIA (APROBADO MENOS EJECUTADO)			% EJECUCION (EJECUTADO /APROBADO)		
		Fuente			Fuente			Fuente			Fuente		
		F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D
01-Dirección y Coordinación	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A	N.A
02-Gestión del Conocimiento	032 Documentos	12	4	0	12	4	0	0	0	0	100.00%	100.00%	N.A.
03-Apoyo a la Productividad, Competitividad y Construcción de Capital Social	0074 número de personas	760	80	4206	760	80	4207	0	0	-1	100.00%	100.00%	100.02%
04- Formación y Asesoría Técnica	0074 número de personas	100	716	0	100	783	0	0	-67	0	100.00%	109.36%	N.A.

## 1.2. Análisis de la Ejecución Física por Proyecto.

OBJETIVO ESTRATEGICO: "DESARROLLAR PROCESOS FORMATIVOS Y GENERAR METODOLOGÍAS EN EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO, CON EL PROPÓSITO DE POTENCIAR LAS CAPACIDADES DE LA POBLACIÓN JOVEN Y ADULTA EN EL ÁMBITO LOCAL E INSTITUCIONAL"													
PROYECTO: "LIDERAZGO, INNOVACIÓN, DESARROLLO LOCAL " (LIDER)													
Proyecto	Unidad de medida	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			DIFERENCIA (APROBADO MENOS EJECUTADO)			% EJECUCION (EJECUTADO /APROBADO)		
		Fuente			Fuente			Fuente			Fuente		
		F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D
"LIDERAZGO, INNOVACIÓN, DESARROLLO LOCAL " (LIDER)	0074 Personas	150	0	2149	150	0	2149	0	0	0	100%	N.A	100%

## 2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA

### 2.1. Análisis de la Ejecución Financiera Nivel de “Actividad /Obra”

OBJETIVO ESTRATEGICO: “DESARROLLAR PROCESOS FORMATIVOS Y GENERAR METODOLOGÍAS EN EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO, CON EL PROPÓSITO DE POTENCIAR LAS CAPACIDADES DE LA POBLACIÓN JOVEN Y ADULTA EN EL ÁMBITO LOCAL E INSTITUCIONAL”													
ACTIVIDAD – OBRA:	Resultado de Gestión	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			VARIACION					
		Fuente			Fuente			DIFERENCIA (APROBADO MENOS EJECUTADO)			% EJECUCION		
		Fuente			Fuente			Fuente			Fuente		
		F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D
01-Dirección y Coordinación	Sin producto o resultado	3375,348.00	476,936.50	0.00	3022,489.12	251,880.29	0.00	352,858.88	225,056.21	0.00	89.55%	52.81%	N.A.
02-Gestión del Conocimiento	Metodologías en Educación para el Trabajo Transferidas al personal técnico de instituciones públicas y privadas del país para su aplicación.	1327,014.00	378,040.00	-	1368,946.97	204,476.69	-	-41,932.97	173,563.31	0.00	103.16%	54.09%	N.A.
03-Apoyo a la Productividad, Competitividad y Construcción de Capital Social	Personas del ámbito comunitario formadas en <b>Metodologías en Educación para el Trabajo</b> para promover y gestionar el desarrollo en el ámbito local, regional y nacional.	3968,361.00	755,177.00	2029,639.22	3958,581.12	497,864.35	1796,106.65	9,779.88	257,312.65	233,532.57	99.75%	65.93%	88.49%
04- Formación y Asesoría Técnica	Personas del ámbito institucional formadas en <b>Metodologías en Educación para el Trabajo</b> para promover y gestionar el desarrollo en el ámbito local, regional y nacional.	1630,062.71	262,252.95	0.00	1767,700.88	301,953.01	0.00	137,638.17	-39,700.06	0.00	108.44%	115.14%	N.A.
<b>TOTAL</b>		<b>10300,785.71</b>	<b>1872,406.45</b>	<b>2029,639.22</b>	<b>10117,718.09</b>	<b>1256,174.34</b>	<b>1796,106.65</b>	<b>183,067.62</b>	<b>616,232.11</b>	<b>233,532.57</b>	<b>98.22%</b>	<b>67.09%</b>	<b>88.49%</b>

## 2.2 Análisis de la Ejecución Financiera a Nivel de “Proyecto”

OBJETIVO ESTRATEGICO: “DESARROLLAR PROCESOS FORMATIVOS Y GENERAR METODOLOGÍAS EN EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO, CON EL PROPÓSITO DE POTENCIAR LAS CAPACIDADES DE LA POBLACIÓN JOVEN Y ADULTA EN EL ÁMBITO LOCAL E INSTITUCIONAL”													
PROYECTO: “LIDERAZGO, INNOVACIÓN, DESARROLLO LOCAL “ (LIDER)													
ACTIVIDAD –OBRA:	Resultado de Gestión	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			Diferencia (A-E)			% de Ejecución		
		Fuente			Fuente			Fuente			Fuente		
		F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D
03- Mejora de la capacidad de la población de las comunidades	Recurso humano formado del ámbito comunitario y municipal en Metodologías en Educación para el Trabajo para promover y gestionar el desarrollo en el ámbito local	349,969.00	0.00	7379,069.79	349,969.00	0.00	8336,860.42	0.00	0.00	-957,790.63	100.00%	N.A	112.98%

## 2.3 Análisis de Ejecución Financiera por Clase de Gasto.

Actividades Centrales													
Código	Descripción	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			VARIACION					
		Fuente			Fuente			DIFERENCIA			% de Ejecución		
		FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD
CG1	Servicios Personales	2791706.00		0.00	2477025.43	0.00	0.00	314,680.57	0.00	0.00	89%	N.A	N.A.
CG2	Servicios Profesionales y Técnicos	0.00	13280.00	0.00	0.00	41880.00	0.00	0.00	-28,600.00	0.00	N.A	315%	N.A.
CG3	Bienes y Servicios	404492.00	269044.00	0.00	347294.13	29550.61	0.00	57,197.87	239,493.39	0.00	86%	11%	N.A.
CG4	Bienes de Uso	0.00	120200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120,200.00	0.00	N.A	0%	N.A.
CG5	Construcciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG6	Deuda Publica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG7	Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG8	Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG9	Pasajes y Viáticos	60000.00	1750.00	0.00	59968.10	85849.00	0.00	31.90	-84,099.00	0.00	100%	4906%	N.A.
CG10	Servicios Personales Varios	0.00	29662.50	0.00	11001.00	0.00	0.00	-11,001.00	29,662.50	0.00	N.A	0%	N.A.
CG11	Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG12	Alimentos	0.00	43000.00	0.00	0.00	11214.73	0.00	0.00	31,785.27	0.00	N.A	26%	N.A.
CG13	Alquileres y Servicios Básicos	30900.00	0.00	0.00	51488.60	22397.95	0.00	-20,588.60	-22,397.95	0.00	167%	N.A	N.A.
CG14	Combustibles y Lubricantes	88250.00	0.00	0.00	74702.86	60988.00	0.00	13,547.14	-60,988.00	0.00	85%	N.A	N.A.
CG15	Transferencias Sector Privado	0.00	0.00	0.00	1009.00		0.00	-1,009.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
<b>Total</b>		<b>3375,348.00</b>	<b>476,936.50</b>	<b>0.00</b>	<b>3022,489.12</b>	<b>251,880.29</b>	<b>0.00</b>	<b>352,858.88</b>	<b>225,056.21</b>	<b>0.00</b>	<b>90%</b>	<b>53%</b>	<b>N.A.</b>

Gestión del Conocimiento (GESCON)													
Código	Descripción	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			VARIACION					
		Fuente			Fuente			DIFERENCIA			% de Ejecución		
		FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD
CG1	Servicios Personales	1134,764.00	0.00	0.00	1233,482.86	0.00	0	-98,718.86	0.00	0.00	109%	N.A	N.A.
CG2	Servicios Profesionales y Técnicos	0.00	189,350.00	0.00		91,370.00	0	0.00	97,980.00	0.00	N.A	48%	N.A.
CG3	Bienes y Servicios	136,000.00	53,090.00	0.00	115,403.21	44,408.69	0	20,596.79	8,681.31	0.00	85%	84%	N.A.
CG4	Bienes de Uso	0.00	45,000.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	45,000.00	0.00	N.A	0%	N.A.
CG5	Construcciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG6	Deuda Publica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG7	Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG8	Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG9	Pasajes y Viáticos	13,000.00	64,100.00	0.00	12,983.90	36,605.00	0	16.10	27,495.00	0.00	100%	57%	N.A.
CG10	Servicios Personales Varios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG11	Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG12	Alimentos	0.00	10,000.00	0.00	0.00	9,000.00	0	0.00	1,000.00	0.00	N.A	90%	N.A.
CG13	Alquileres y Servicios Básicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG14	Combustibles y Lubricantes	43,250.00	16,500.00	0.00	7,077.00	23,093.00	0	36,173.00	-6,593.00	0.00	16%	140%	N.A.
CG15	Transferencias Sector Privado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
<b>Total</b>		<b>1327,014.00</b>	<b>378,040.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1368,946.97</b>	<b>204,476.69</b>	<b>0.00</b>	<b>-41,932.97</b>	<b>173,563.31</b>	<b>0.00</b>	<b>103%</b>	<b>54%</b>	<b>N.A.</b>

Programa de Apoyo a la Productividad, Competitividad y Construcción de Capital Social (PACS)													
Código	Descripción	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			VARIACION					
		Fuente			Fuente			DIFERENCIA			% de Ejecución		
		FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD
CG1	Servicios Personales	3594487	3000	56922	3575169.85	0	149991.34	19,317.15	3,000.00	-93,069.34	99%	0%	264%
CG2	Servicios Profesionales y Técnicos	0	222800	495401.81		101204	465171.71	0.00	121,596.00	30,230.10	N.A	45%	94%
CG3	Bienes y Servicios	151462	38,787	845470.91	137562.52	134,321.16	899122.93	13,899.48	-95,534.16	-53,652.02	91%	346%	106%
CG4	Bienes de Uso	0	0	250000	0	0	0	0.00	0.00	250,000.00	N.A	N.A	0%
CG5	Construcciones	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG6	Deuda Publica	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG7	Transferencias	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG8	Otros	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG9	Pasajes y Viáticos	6813	406790	192379.5	6813	166964	88764.46	0.00	239,826.00	103,615.04	100%	41%	46%
CG10	Servicios Personales Varios	11349	0	0	26802.42	0	0	-15,453.42	0.00	0.00	236%	N.A	N.A.
CG11	Productos Farmacéuticos y Medicinales	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG12	Alimentos	0	8000	142465	0	0	167412.5	0.00	8,000.00	-24,947.50	N.A	0%	118%
CG13	Alquileres y Servicios Básicos	156000	9900	0	156000	0	2000	0.00	9,900.00	-2,000.00	100%	0%	N.A.
CG14	Combustibles y Lubricantes	48250	65900	47000	47825	95375.19	23643.71	425.00	-29,475.19	23,356.29	99%	145%	50%
CG15	Transferencias Sector Privado	0	0	0	8408.33	0	0	-8,408.33	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
<b>Total</b>		<b>3968,361.00</b>	<b>755,177.00</b>	<b>2029,639.22</b>	<b>3958,581.12</b>	<b>497,864.35</b>	<b>1796,106.65</b>	<b>9,779.88</b>	<b>257,312.65</b>	<b>233,532.57</b>	<b>100%</b>	<b>66%</b>	<b>88%</b>

Formación y Asesoría Técnica (FAT)													
Código	Descripción	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			VARIACION					
		Fuente			Fuente			DIFERENCIA			% de Ejecución		
		FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD
CG1	Servicios Personales	1515,152.71	0	0	1492,792.05	0	0	22,360.66	0.00	0.00	99%	N.A	N.A.
CG2	Servicios Profesionales y Técnicos	0	49,353.61	0	0	83,758.61	0	0.00	-34,405.00	0.00	N.A	170%	N.A.
CG3	Bienes y Servicios	2,797.00	14,450.00	0	2,796.26	29,510.40	0	0.74	-15,060.40	0.00	100%	204%	N.A.
CG4	Bienes de Uso	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG5	Construcciones	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG6	Deuda Publica	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG7	Transferencias	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG8	Otros	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG9	Pasajes y Viáticos	19,882.00	134,011.51	0	19,881.57	124,238.00	0	0.43	9,773.51	0.00	100%	93%	N.A.
CG10	Servicios Personales Varios	0	0	0	160,000.00	0	0	-160,000.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG11	Productos Farmacéuticos y Medicinales	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG12	Alimentos	50,954.00	8,865.83	0	50,954.00	9,449.00	0	0.00	-583.17	0.00	100%	107%	N.A.
CG13	Alquileres y Servicios Básicos	15,000.00	0	0	15,000.00	0	0	0.00	0.00	0.00	100%	N.A	N.A.
CG14	Combustibles y Lubricantes	23,250.00	55,572.00	0	23,250.00	54,997.00	0	0.00	575.00	0.00	100%	99%	N.A.
CG15	Transferencias Sector Privado	3,027.00	0	0	3,027.00	0	0	0.00	0.00	0.00	100%	N.A	N.A.
<b>Total</b>		<b>1630,062.71</b>	<b>262,252.95</b>	<b>0.00</b>	<b>1767,700.88</b>	<b>301,953.01</b>	<b>0.00</b>	<b>-137,638.17</b>	<b>-39,700.06</b>	<b>0.00</b>	<b>108%</b>	<b>115%</b>	<b>N.A.</b>

Proyecto LIDER													
Código	Descripción	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			VARIACION					
		Fuente			Fuente			DIFERENCIA			% de Ejecución		
		FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD	FN	FP	FD
CG1	Servicios Personales	40,450.00	0.00	2861,541.03	40,450.00	0.00	1880,200.47	0.00	0.00	981,340.56	100%	N.A	66%
CG2	Servicios Profesionales y Técnicos	0.00	0.00	925,267.01	0.00	0.00	804,589.00	0.00	0.00	120,678.01	N.A	N.A	87%
CG3	Bienes y Servicios	0.00	0.00	924,706.48	0.00	0.00	3275,133.58	0.00	0.00	-	N.A	N.A	354%
CG4	Bienes de Uso	0.00	0.00	85,073.67	0.00	0.00	203,026.37	0.00	0.00	-117,952.70	N.A	N.A	239%
CG5	Construcciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG6	Deuda Publica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG7	Transferencias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG8	Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG9	Pasajes y Viáticos	283,519.00	0.00	0.00	283,519.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%	N.A	N.A.
CG10	Servicios Personales Varios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG11	Productos Farmacéuticos y Medicinales	0.00	0.00	6,715.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,715.00	N.A	N.A	0%
CG12	Alimentos	0.00	0.00	2575,766.60	0.00	0.00	2173,911.00	0.00	0.00	401,855.60	N.A	N.A	84%
CG13	Alquileres y Servicios Básicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
CG14	Combustibles y Lubricantes	26,000.00	0.00	0.00	26,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%	N.A	N.A.
CG15	Transferencias Sector Privado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	N.A	N.A	N.A.
<b>Total</b>		<b>349,969.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7379,069.79</b>	<b>349,969.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8336,860.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-957,790.63</b>	<b>100%</b>	<b>N.A</b>	<b>113%</b>

### 3. ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA RESUMEN ACTIVIDAD/OBRA-PROYECTO

PROGRAMA	Estructura	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			% de ejecución		
		Fuente			Fuente					
		F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D
11- FORMACIÓN EN METODOLOGÍAS DE EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO	Actividad /obra	10300,785.71	1872,406.45	2029,639.22	10117,718.09	1256,174.34	1796,106.65	98.22%	67.09%	88.49%
	proyecto	349,969.00	0.00	7379,069.79	349,969.00	0.00	8336,860.42	100.00%	N.A	112.98%
TOTAL		10650,754.71	1872,406.45	9408,709.01	10467,687.09	1256,174.34	10132,967.07	98.28%	67.09%	107.70%

### 4. EJECUCION POR OBJETIVO DE VISION DE PAIS

No	Objetivo de la visión de país	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			Variación Absoluta (A-E)			% de Ejecución		
		Fuente			Fuente			FUENTE			FUENTE		
		F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D
1	Una Honduras productiva, generadora de oportunidades y empleos dignos, que aprovecha de manera sostenible sus recursos y reduce la vulnerabilidad ambiental	10650,754.71	1872,406.45	9408,709.01	10467,687.09	1256,174.34	10132,967.07	183067.62	616232	-724258.06	98%	67%	108%

### 5. EJECUCION POR REGION

No.	EJECUCION POR REGION	Aprobado 2014			Ejecutado 2014			% DE EJECUCION			SALDO DISPONIBLE AL TRIMESTRE		
		Fuente			Fuente								
		F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D	F.N	F.P	F.D
1	R02- Valle de Comayagua	10300,785.71	1872,406.45	2029,639.22	10117,718.09	1256,174.34	1796,106.65	98.22%	67.09%	88.49%	183067.62	616232.11	233532.57
2	R14- Río Lempa (Proyecto LIDER, Intibucá)	349,969.00	0.00	7379,069.79	349,969.00	0.00	0.00	100.00%	N.A	112.98%	0.00	0.00	7379069.79
	TOTAL	10650,754.71	1872,406.45	9408,709.01	10467,687.09	1256,174.34	1796,106.65	98.28%	67.09%	19.09%	183067.62	616232.11	7612602.36

## 6. Conclusiones

- 1- El presente informe incluye valores de la evaluación física y presupuestaria de la gestión del 2014. Es decir el acumulado de los cuatro trimestres.
- 2- La ejecución de fondos propios aparece con baja ejecución debido a que el presupuesto planificado está basado en supuestos. Es decir sujeto a la venta de servicios de consultoría y la captación de estos recursos fue menor a lo planificado.
- 3- El grupo de gasto CG9- pasajes y viáticos (fondos propios) aparece evaluado con una sobre ejecución por valor de 4906%, debido a que la disposición de fondos nacionales eran limitados, por tanto se cubrieron de esta fuente
- 4- En algunas clases de gasto del presupuesto general de la institución, aparecen con sobre o baja ejecución en relación a lo planificado, debido a las modificaciones presupuestarias que constantemente se han realizado durante el año 2014.
- 5- A nivel el proyecto LIDER, en el último trimestre se reporta un incremento en la meta física de 1000 personas adicionales formadas.
- 6- La ejecución de fondos de donación (PACS) aparece con una ejecución de 88% debido a que aún quedan fondos pendientes de regular en 2015;
- 7- En los meses de julio, agosto y octubre se regularizaron los fondos de donación del proyecto LIDER, correspondientes al tercer trimestre y parte del cuarto por la cantidad de L.4,279,069.79 (cuatro millones doscientos setenta y nueve lempiras con setenta y nueve centavos). Esto se ve reflejado en una sobre ejecución del presupuesto de fondos donación de dicho proyecto.

## Anexos

Anexo 1: Plan Operativo Institucional 2014.

Anexo2: Reporte de Ejecución del Presupuesto Comparativo Mensual 2014