

ANALISIS DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2011

INTRODUCCION

Tomando como parámetro y marco de referencia el Presupuesto de Recursos y Gastos del Ejercicio 2011 de L.2.985.9 millones, aprobado por el Congreso Nacional de La República, mediante Decreto N° 264-2010 del 23 de diciembre y publicado en el Diario Oficial la Gaceta N° 32,402 el 28 de diciembre de 2010, se ha preparado el informe de ejecución presupuestaria al mes de diciembre para informar a las Instituciones Gubernamentales, sobre la situación de los Ingresos y Gastos realizados con respecto a las cifras proyectadas

Se considera la Resolución emitida por la Junta Directiva de Hondutel, en Sesión Ordinaria N° 577-11, celebrada el 28 de Enero del 2011, referente al Punto de Agenda N° 6): Conocimiento y Resolución Primera Modificación Presupuestaria del Presupuesto de Recursos y Gastos de Hondutel para el Año 2011; asimismo se considera Dictamen favorable de la Secretaría de Finanzas, mediante Oficio N° 055-DGP-ID de fecha 14 de junio 2011, referente a la Segunda Modificación Presupuestaria del Presupuesto de Recursos y Gastos de Hondutel para el año 2011.

Además se considera la Resolución emitida por la Junta Directiva de Hondutel, en Sesión Ordinaria N° 583-11 celebrada el 01 de agosto 2011, referente al Punto de Acta N° 9): Conocimiento y Resolución Tercera Modificación Presupuestaria del Presupuesto de Recursos y Gastos de Hondutel aprobado para el ejercicio fiscal 2011; asimismo se considera Dictamen favorable N° 017 emitido por la Secretaría de Finanzas con fecha 10 de noviembre 2011, referente a la Cuarta Modificación Presupuestaria del Presupuesto de Recursos y Gastos de Hondutel para el año 2011.

Finalmente se considera Resolución emitida por la Junta Directiva de Hondutel, en Sesión Ordinaria N° 591-11 celebrada el 19 de diciembre 2011, referente al Punto de Acta N° 10): Conocimiento y Resolución Aprobación de la Quinta Modificación Presupuestaria del Presupuesto de Recursos y Gastos de Hondutel aprobado para el ejercicio fiscal 2011; asimismo se considera Dictamen favorable N° 233-ID emitido por la Secretaría de

Finanzas con fecha 22 de Diciembre de 2011, referente a la Quinta Modificación Presupuestaria del Presupuesto de Recursos y Gastos de Hondutel para el año 2011.

Con la información que ofrece el Sistema de Administración Financiera SAP-ERP: módulos Presupuesto-Contabilidad, se presenta el resultado de las cifras asignadas y realizadas por los Centros Gestores (Ejecutantes) de la Empresa durante el ejercicio fiscal 2011.

ANALISIS DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA AL MES DE DICIEMBRE 2011

PRESUPUESTO DE RECURSOS

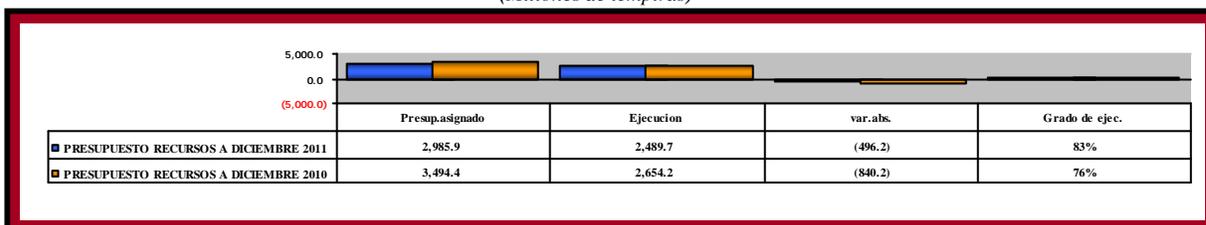
Al mes de diciembre el Presupuesto de Recursos ejecutado es de L.2,696.2 millones, conformado por los Ingresos Corrientes que suman L.2,489.7 millones y las fuentes financieras que suman L.206.4 millones que representa el 8%, originadas por las variaciones decrecientes que se muestran en caja y bancos; y en cuentas y efectos por cobrar a corto plazo, las cuales no tienen efecto presupuestario. (Ver FORMA: EGEMP.01)

Los ingresos corrientes reales fueron de L.2,634.1 millones; sin embargo estos presentan una reducción de L.144.4 millones equivalente a un 5%, producto del pago por alquiler de canales nacionales e internacionales, pago por tráfico telefónico a los Operadores, Suboperadores Nacionales y Administraciones Extranjeras, resultando un ingreso neto de L.2,489.7 millones que representan un 95%.

(Millones de lempiras)

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2011		Variación		Variaciones	
	Asignado	Ejecutado	Absoluta	Relativa	% de ejec.	% de partic.
<i>Servicios de Telecom. Nacionales</i>	2,052.5	1,450.1	(602.4)	-29%	71%	58%
<i>Servicios de Telecom. Internacionales</i>	637.7	526.7	(110.9)	-17%	83%	21%
<i>Otros Servicios</i>	240.0	393.0	153.0	64%	164%	16%
<i>Ingresos No de Operación</i>	55.7	119.9	64.2	115%	215%	5%
Total Ingresos Corrientes	2,985.9	2,489.7	(496.2)	-17%	83%	100%
<i>Fuentes Financieras</i>	-	206.4	206.4			
TOTAL RECURSOS	2,985.9	2,696.2	(289.7)	-10%	90%	100%

(Millones de lempiras)



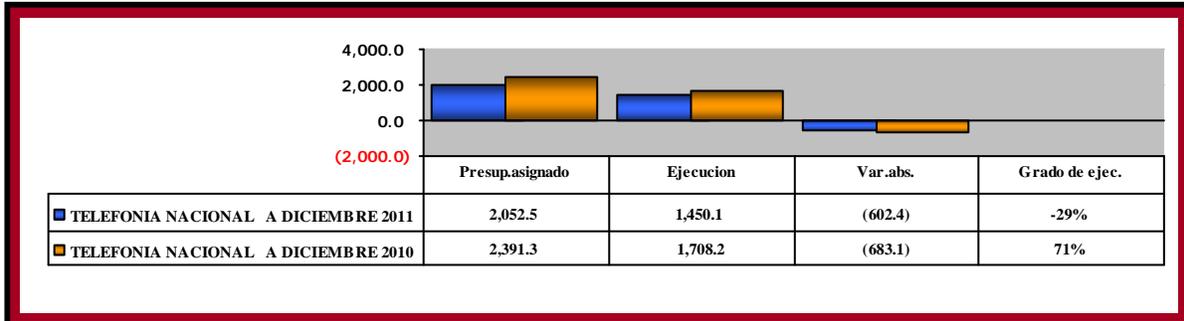
El Presupuesto de Recursos ejecutado al mes de diciembre 2011-2010, (L.2,489.7–L.2,654.2) muestra una disminución de L.164.5 millones equivalente a un 6%.

La situación de los Ingresos Corrientes se muestra así:

- **SERVICIO NACIONAL**

La Telefonía Nacional que comprende la telefonía local, nacional, derechos de instalación, servicios de cobro revertido nacional entre otros; presenta un grado de ejecución de un 71% en relación a lo programado en el periodo, habiendo rebajado producto del neteo por tráfico telefónico de Operadores y Sub-Operadores nacionales L.105.9 millones que representa un 7% con respecto a los L.1,556.0 de ingresos reales en este grupo.

(Millones de Lempiras)

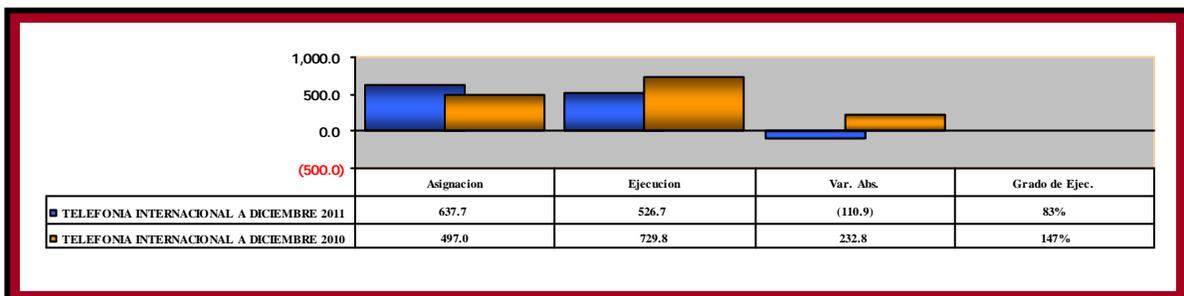


El ingreso de la Telefonía Nacional del período a diciembre 2011-2010 (L.1,450.1-L.1,708.2) muestra una disminución de L.258.1 millones que representa el 15% por la reducción reflejada en los siguientes servicios: tráfico exceso de llamadas, telefonía nacional y local Operadores y sub-operadores, DINA regulares y servicios especiales de telefonía, (otros cargos), como resultado de las variaciones decrecientes reflejadas en el ARPU y el MOU, más las supresiones de líneas telefónicas facturando, ésta última en aplicación a las medidas de recuperación de ingresos y reducción de cuentas por cobrar derivadas de los servicios prestados a los Clientes.

- **SERVICIO INTERNACIONAL**

La Telefonía Internacional que permite la comunicación telefónica de los clientes del Territorio nacional con los de otros países en todas sus modalidades, incluido el de operadora, presenta un grado de ejecución de un 83%, habiendo rebajado producto del neteo en el gasto por tráfico telefónico internacional de administraciones extranjeras L.21.4 millones equivalente a un 4% con respecto a los L.548.1 millones de ingresos reales.

(Millones de Lempiras)

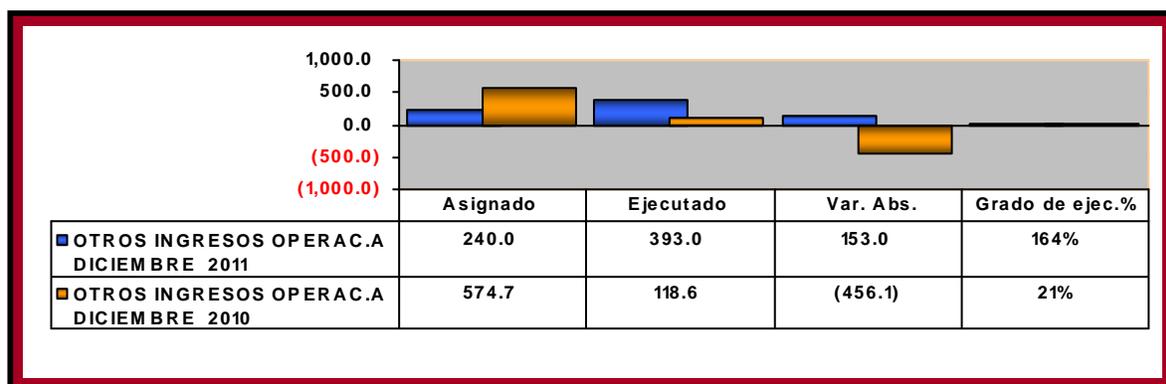


El ingreso internacional de diciembre 2011-2010, (L.526.7-L.729.8) muestra una disminución de L.203.1 millones equivalentes a un 28%, debido al deslizamiento observado durante el período en el servicio de recepción tráfico telefónico (liquidable) y en el servicio de Mercado Internacional Discado Automático (MIDA); además por la implementación de tarifas reducidas que no se vieron compensadas con mayor tráfico telefónico.

- OTROS SERVICIOS

Los Otros Servicios Operacionales que comprende entre otros, las transmisiones de radio y televisión, telegrafía nacional e internacional, Internet conmutado y dedicado, tráfico de comunicación VOIP, alquileres de canales nacionales e internacionales; muestra un grado de ejecución de 164%, habiendo rebajado producto del neteo gasto por alquileres de canales nacionales e internacionales L.17.1 millones equivalentes a un 4% con respecto a los L.410.1 millones de ingresos reales de este grupo.

(Millones de Lempiras)

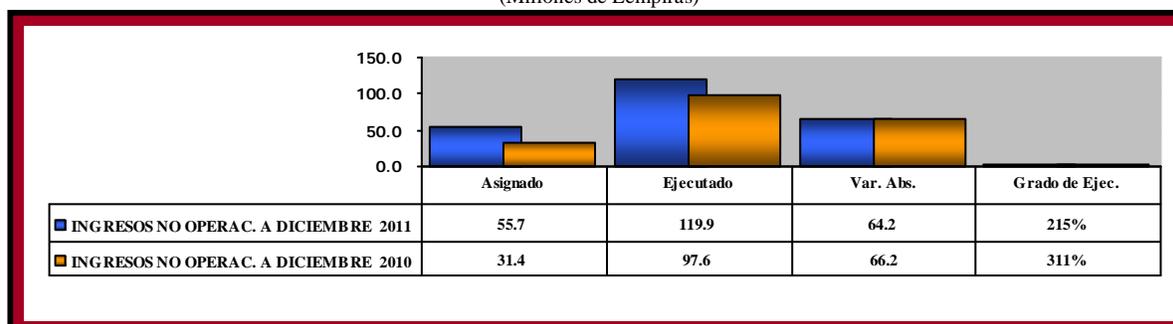


El ingreso de Otros Servicios Operacionales a diciembre 2011-2010, (L.393.0-L.118.6) muestra un incremento de L.274.4 millones, equivalente a un 231% reflejado básicamente en los Ingresos de años anteriores, como resultado de varios ajustes realizados por el departamento de contabilidad.

- INGRESOS NO DE OPERACION

Los Ingresos No Operacionales que comprenden los intereses en depósitos o reservas, variaciones cambiarias, venta de materiales y otros como ser espacios físicos, multas presenta un grado de ejecución de un 215%.

(Millones de Lempiras)



El Ingreso No de Operación a diciembre 2011-2010, (L.119.9-L.97.6) muestra un incremento de L.22.3 millones equivalente a un 23%, por concepto de Intereses Inversión a plazos y a Otros Ingresos, que no representan el giro principal de los negocios de la Empresa.

PRESUPUESTO DE GASTOS

El **Gasto Total real** al mes de diciembre 2011 fue de L.2,840.6 millones, del que se rebaja L.144.4 millones equivalente a un 5%, por pago de alquileres de canales nacionales e internacionales, más el pago por gastos del tráfico de Operadores y Sub-Operadores nacionales y tráfico telefónico internacional de administraciones extranjeras, resultando un gasto neto al mes de diciembre de L.2,696.2 millones conformado por el Gasto Corriente, Gastos de Inversión y Servicio de la Deuda (Amortización. (Ver forma EGEMP-02).

(Millones de Lempiras)

CONCEPTO	A DICIEMBRE 2011		VARIACION		Grado de Ejecución %
	Asignado	Ejecutado	Absoluta	Relativa	
GASTO CORRIENTE	2,726.7	2,582.3	144.4	5%	95%
SERVICIOS PERSONALES	1,462.0	1,405.3	56.8	4%	96%
SERVICIOS NO PERSONALES	811.4	737.4	74.0	9%	91%
MATERIALES Y SUMINISTROS	112.0	50.2	61.8	55%	45%
TRANSFERENCIAS	268.0	261.0	7.0	3%	97%
SERVICIO DE LA DEUDA (Intereses - Otros)	33.3	33.3	0.0	0%	100%
GASTOS OPERACIONALES	40.0	93.9	(53.9)	-135%	235%
OTROS GASTOS (Pérdidas Operac. Cambiarias)	-	1.2	(1.2)		
GASTOS DE INVERSION	153.0	69.6	83.4	55%	45%
ADQUISICIONES A LA VISTA	67.0	5.2	61.8	92%	8%
CONSTRUCC. ADIC. Y MEJORAS	86.0	64.4	21.6	25%	75%
INCREMENTO DEC ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-		
SERVIC. DE LA DEUDA (Amortizac. Deuda)	106.2	44.3	61.9	58%	42%

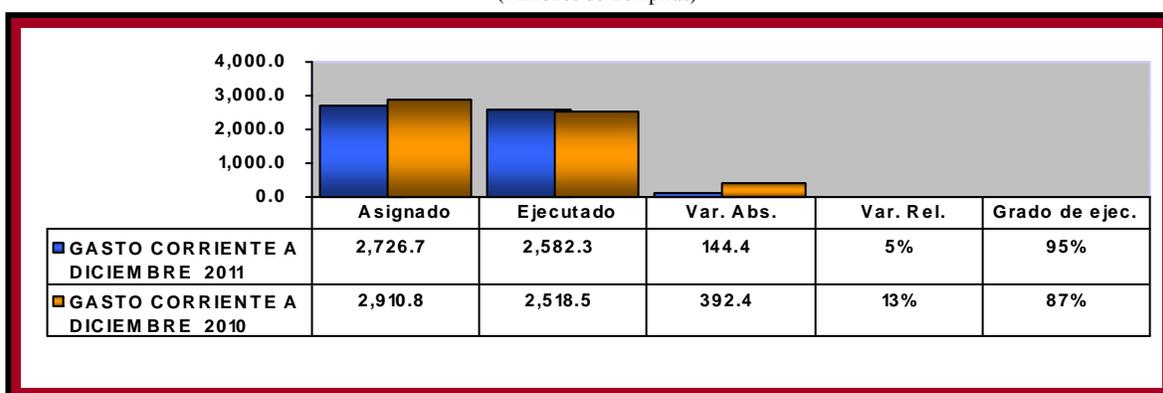
DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	-	-	-		
GASTO TOTAL	2,985.9	2,696.2	289.7	10%	90%

Lo anterior se explica de la forma siguiente:

- GASTO CORRIENTE

El Gasto Corriente asignado a diciembre es de L.2,726.7 millones y el ejecutado de L.2,582.3 millones resultando un disponible de L.144.4 millones que representa el 5%, por lo que se registra un grado de ejecución de un 95%.

(Millones de Lempiras)



- ❖ *En los Servicios Personales* comparamos el período a diciembre 2011-2010 (L.1,405.3-L.1,328.4) hay un incremento de L.76.9 millones equivalente a un 6% ocasionado específicamente por las variaciones en la planilla del personal permanente a consecuencia del cumplimiento a la cláusula contractual relativa al incremento salarial aprobado por Junta Directiva y Dictaminado por la Secretaría de Finanzas, mismo que fue efectivo a partir del mes de julio del presente año; además de las variaciones en la planilla del personal no permanente.
- ❖ *En los Servicios No Personales* comparamos el período a diciembre 2011-2010 (L.737.4-783.8) hay una disminución de L.46.4 millones equivalente al 6%, focalizados en alquiler de espacio de comunicación (alquileres de canales más tráf. telef.) y en publicidad y propaganda; el primero por la disminución de los ingresos por tráfico telefónico, mismo que mantiene vinculación directa con el gasto y el segundo por las medidas de reducción del gasto implementada por la administración de la empresa durante todo el período.
- ❖ *En los Materiales y Suministros* comparamos el período a diciembre 2011 - 2010 (L.50.2-L.58.4) hay una disminución de L.8.2 millones, equivalente al 14% reflejados en: textiles y vestuario; tintas, pinturas y colorantes; y en Otros repuestos y accesorios menores, por la falta de liquidez financiera de la empresa.

❖ **Transferencias** *Comparamos el período a diciembre 2011-2010 (L.261.0–L.263.5) hay una disminución de L.2.5 millones equivalente a un 1%, focalizados en las transferencias y donaciones al Gobierno Central, producto de la modificación presupuestaria, con la cual se incrementó el disponible para cubrir pagos de cánones e impuestos y darle cumplimiento al acta especial de compensación de cuentas suscrita entre Hondutel y la Secretaría de Finanzas con fecha 17 de noviembre 2011, la cual obedece a lo establecido en el artículo 93 de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas, aprobado por el Congreso Nacional de la República, mediante decreto N° 264-2010 de fecha 23 de diciembre de 2010.*

❖ **Servicios de la Deuda (pago de intereses)**
Comparamos el período a diciembre 2011-2010 (L.33.3-L.36.9) hay una disminución de L.3.6 millones equivalente a un 10%, producto de las variaciones en los saldos de préstamos, en base al calendario de pagos para el ejercicio fiscal 2011.

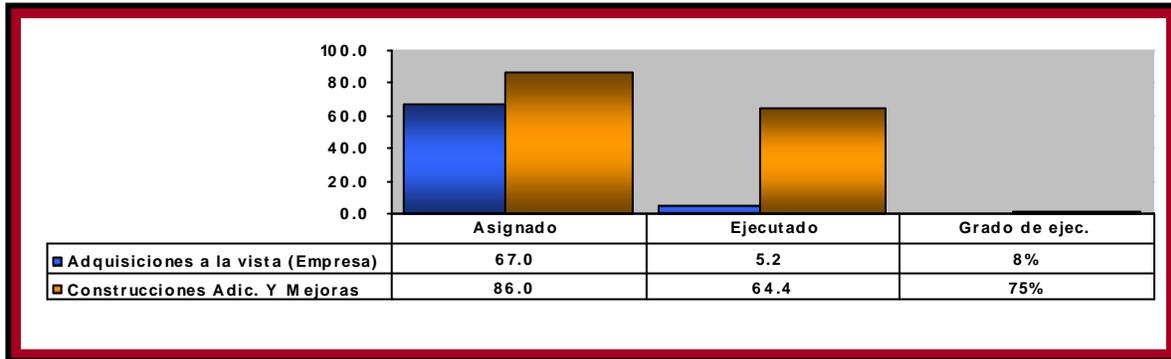
❖ **Otros Gastos Operacionales**
Comparamos el período a diciembre 2011-2010 (L.93.9-L.42.1) hay un incremento de L.51.8 millones equivalente a un 123%, con impacto significativo en el objeto del gasto Sentencias judiciales por servicios personales, el cual está ligado a los gastos de salarios dejados de devengar del personal reintegrado de conformidad a la Ley; y por los gastos devengados y no pagados correspondiente a ejercicios anteriores, ya que el ejercicio fiscal 2010 no presentó ejecución.

❖ **Otros Gastos**
Comparamos el período a diciembre 2011-2010 (L.1.2-L.5.3) hay una disminución de L.4.1 millones, equivalente a un 77%, como resultado de variaciones cambiarias en Bancos cuenta dólares y en la cartera de préstamos en el año 2011.

❖ **GASTOS DE INVERSION**

El Gasto de Inversión presenta una asignación de L.153.0 millones y una ejecución de L.69.6 millones, equivalente a un grado de ejecución de 45% conformados por las Adquisiciones de Maquinaria y Equipo Empresa L.5.2 millones, más los Proyectos de Inversión por L.64.4 millones por ejecuciones en la adquisición de 11,941 Puertos ADSL mismos que representan el 80% con respecto a las 15,000 unidades programadas para el presente año; y en las actividades de apoyo en el Proyecto Plan de Expansión. La baja en la ejecución básicamente se debió a la falta de liquidez financiera de la empresa. (Ver anexo No.3

(Millones de Lempiras)



Si comparamos el Gasto de Inversión del período a diciembre 2011-2010 (L.69.6-L.109.7) muestra una disminución de L.40.1 millones equivalente a un 37%.

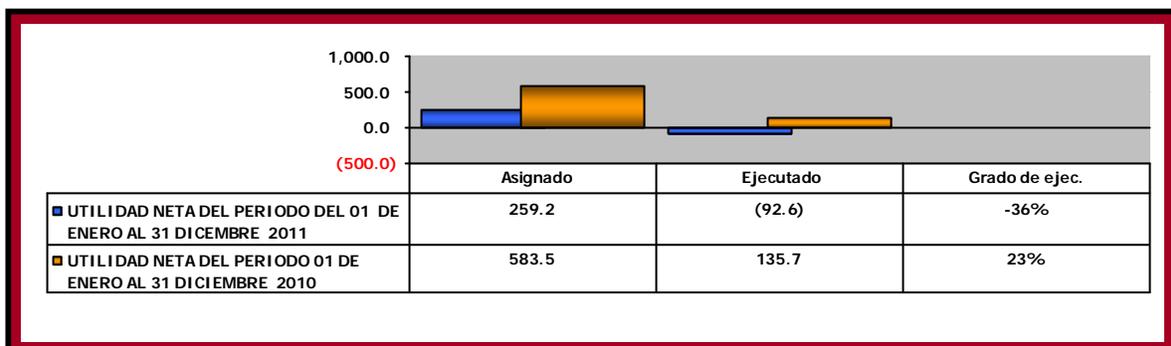
AMORTIZACION DEUDA

La Amortización Deuda Externa presenta al mes de diciembre una ejecución de L.44.3 millones orientados a la amortización de los Préstamos BID 457/SF-HO y BCIE 1073 de acuerdo a la calendarización de pagos año 2011; sin embargo la situación financiera por la que atraviesa la Empresa, ha impedido efectuar el pago del Préstamo HO-P3 y sus Readecuaciones.

ESTADO DE RESULTADOS

En el Estado de Resultados del 1 de enero al 31 de diciembre 2011, muestra una variación desfavorable de L.351.8 millones que representa un 136%, como resultado de la disminución reflejada en los ingresos de L.496.2 millones que representa el 17% con respecto a L.2,985.9 millones proyectados para este período, además porque el nivel de ejecución del gasto superó a los ingresos en L.206.5 millones que representan el 7% con respecto al presupuesto anual. (Ver forma EGEMP-07)

(Millones de lempiras)



En los Resultados comparativos, El Superávit Neto del período a diciembre 2011–2010 (L.-92.6–L.135.7) la variación es de L.-228.3 millones que representa el 168%, ya que los Ingresos Corrientes comparativos a diciembre 2011-2010 (L.2,489.7-L.2,654.2) disminuyeron en L.164.5 millones, equivalente a un 6% y el Gasto Corriente comparativo a diciembre 2011-2010 (L.2,582.3-L.2,518.5) muestra un incremento de L.63.8 millones que representa el 3%.