

INFORME DE EVALUACIÓN AÑO 2013

REVISADA

INFORME DE EVALUACION FISICA Y FINANCIERA DEL PRESUPUESTO AL CUARTO TRIMESTRE DEL 2013

INSTITUCION 503: INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL

PRESENTACIÓN

Este documento contiene el Informe de Seguimiento y Evaluación Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Recursos y Gastos del **Instituto Nacional de Formación Profesional (INFOP)**, correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2013.

El análisis se fundamenta en lo dispuesto en los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica del Presupuesto Decreto 83-2004; en el Capítulo V “Disposiciones Generales para la Ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República y de las Instituciones Descentralizadas, Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria” Decreto 223-2012, aprobado por el Soberano Congreso Nacional y en el Acuerdo 1341 del 6 de noviembre del 2008 de la Secretaría de Finanzas, el cual aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto.

En cuanto a la Metodología para la evaluación, la ejecución presupuestaria se evalúa con el presupuesto vigente y las cifras ejecutadas al cuarto trimestre y el cumplimiento del Plan Operativo Anual (POA) con los resultados de gestión y producción anual, con el fin de determinar las desviaciones entre lo vigente con lo ejecutado en el año.

El Presupuesto Vigente para INFOP asciende a 675,981.4 miles de lempiras y una ejecución anual de 677,713,1 miles de Lempiras y representa un 100.3% del presupuesto vigente.

I. ANALISIS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL

El Instituto Nacional de Formación Profesional (INFOP) tiene como Misión “Rectorar la formación, acreditación y certificación profesional, por medio de la administración y ejecución de procesos científicos y tecnológicos, para satisfagan las necesidades de talento humano para contribuir con el desarrollo social y económico de Honduras”.

1.1 Misión

La Misión Institucional, es compatible con el quehacer fundamental, en este contexto los objetivos y resultados institucionales se encuentran vinculados al objetivo de Visión de País y el Plan de Nación, específicamente al Objetivo 1 según el detalle siguiente:

1.2 Los Objetivos Institucionales:

El Instituto Nacional de Formación Profesional cumple con el Propósito de contribuir al aumento de la Productividad nacional y al desarrollo económico y social del país, mediante el establecimiento de un sistema racional de formación profesional para todos los sectores de la economía y niveles de empleo, de acuerdo con los planes nacionales de desarrollo económico y social y las necesidades reales del país, INFOP define el siguiente Objetivo estratégico:

Mejorar la oferta de la formación profesional acorde con la demanda del mercado laboral de los diferentes sectores de la económicos y sociales de Honduras.

1.3 Resultados de Gestión

Los resultados de gestión programados por el INFOP a través de los cuales alcanzara el objetivo estratégico orientado a la capacitación de trabajadores de las Grandes, Medianas y Pequeñas Empresas a fin de generar mano de obra calificada innovadora suficiente para poder cumplir con la demanda de formación profesional de los sectores económicos de Honduras.

1.4. Resultados de gestión al cuarto trimestre año 2013.

Tabla N° 1
Resultados de Gestión Acumulados al Cuarto Trimestre 2013

N°	Objetivo Institucional	Resultados de Gestión IV Trimestre 13	Programación IV Trim. 13	Ejecución IV Trim.13	% Ejecución
1	Mejorar la oferta de la Formación Profesional Acorde con la demanda Del Mercado Laboral los diferentes Sectores Económicos y Sociales de Honduras.	Incrementando respecto al año anterior el número de trabajadores capacitados de la Micro, Pequeña, Mediana y Grandes Empresas en las Áreas Administrativas, Técnicas y Producción.	203.765	201,321	98.8
		Trabajadores de la Micro, Pequeña, Mediana y Grandes Empresas en las Áreas Administrativas, Técnicas y Producción			
		Incrementando respecto al año anterior el número de personas capacitadas desempleados, necesidades especiales, en riesgo social, en situación de pobreza y migrantes.	16,520	17,457	105.7
		Personas en situación de Vulnerabilidad (Desempleados necesidades especiales, en riesgo social en situación de pobreza y migrantes).			
		Certificado de Trabajadores en sus competencias Laborales en diferentes ocupaciones productivas a fin de mejorar las oportunidades de obtener un trabajo o ser promovido en sus puestos de trabajo.	1,500	1,380	92.0
		Personas y trabajadores y personas con conocimientos técnicos que no están certificados.			
		TOTAL	220,285	218,790	99.3

En la tabla N°1 se muestra la ejecución acumulada al cuarto trimestre valor que asciende a 201,321 trabajadores capacitados de la Micro, Pequeña, Mediana y Grandes Empresas en las áreas administrativas técnicas y producción a fin de mejorar su desempeño laboral y la productividad en sus puestos de trabajos.

Así mismo muestra que se capacitaron a 17,457 personas en situación de vulnerabilidad desempleados, necesidades especiales, en riesgo social, en situación de pobreza y migrantes. Otro resultado de gestión es la certificación de 1,380 trabajadores en competencias Laborales en diferentes áreas y sectores económicos, que tienen como propósito elevar el nivel competitivo de la fuerza laboral.

A nivel nacional e institucional se capacitaron al cuarto trimestre 218,778 participantes representando un 99.3% con relación a la programación anual.

La capacitación ofrecida por el INFOP se realiza de acuerdo al Plan de Gobierno para el período 2010-2014, considerando que la política es impulsar el desarrollo económico a través de la generación de empleo y reducción de la pobreza, para el cual es necesario apoyar a los trabajadores de la Micro, Pequeña, Mediana y gran Empresa a fin de mejorar su desempeño laboral y la productividad en sus puestos de trabajos.

Otro aspecto importante es capacitar a personas en situación de vulnerabilidad, así como certificar a los trabajadores en diferentes áreas de los sectores económicos para que mejoren las oportunidades de obtener un trabajo.

1.4.1 Acciones Formativas realizadas por Regional acumulados al Cuarto Trimestre 2013

El INFOP definió su estructura programática con un programa denominado **“Formación Profesional”** a través del cual realiza la capacitación y formación Profesional de los trabajadores de las Empresas de todos los sectores económicos a nivel nacional.

Tabla N° 2
Resultados de Producción
Número de Participantes Capacitados por Regional

Regionales	Año 2013		
	Programado Anual	Ejecutado al IV Trim./13	% de Ejec. Anual.
Central	131,769	98,924	75.1
Noroccidental	64,769	95,913	148.1
Litoral Atlántico	14,322	11,983	83.7
Sur	7,473	9,791	131.0
Olancho	1,952	2,179	111.6
Total	220,285	218,811	99.3

En la tabla No 2 muestra que al cuarto Trimestre se tenía programado capacitar a 220,285 participantes en las cinco (5) regionales y se capacitaron 218,778 participantes representando un 99.3% de las acciones programadas para el año.

En la Región Central se programaron 131,769 y se capacitaron 98,924 participantes obteniéndose un porcentaje de capacitación de 75.1% esta baja capacitación de la

regional del centro se debe a que se quedó en proceso la compra de las licencias para poder impartir cursos de inglés en E-learning por lo que estos cursos culminaran en el año 2014, la Región Noroccidental se programó capacitar para al cuarto trimestre a 64,769 y se capacitaron en el mismo 95,913 equivalente al 148.1%, el Litoral Atlántico programó 14,322 y se capacitaron 11,983 participantes equivalente al 83.7%, en la Región Sur se tenía programado capacitar a 7,473 participantes y se capacitaron 9,779 participantes logrando un porcentaje de cumplimiento del 130.9% y en la Región de Olancho se tenía programado capacitar a 1,952 participantes y se capacitaron 2,179 participantes representando un 111.6%.

Como se puede observar a nivel Institucional se obtuvo un 99.3% con relación a la programación Acumulada al cuarto trimestre 2013.

A continuación se detalla el grafico siguiente:

Grafico N°1
Capacitación Acumulada por regionales al cuarto trimestre 2013

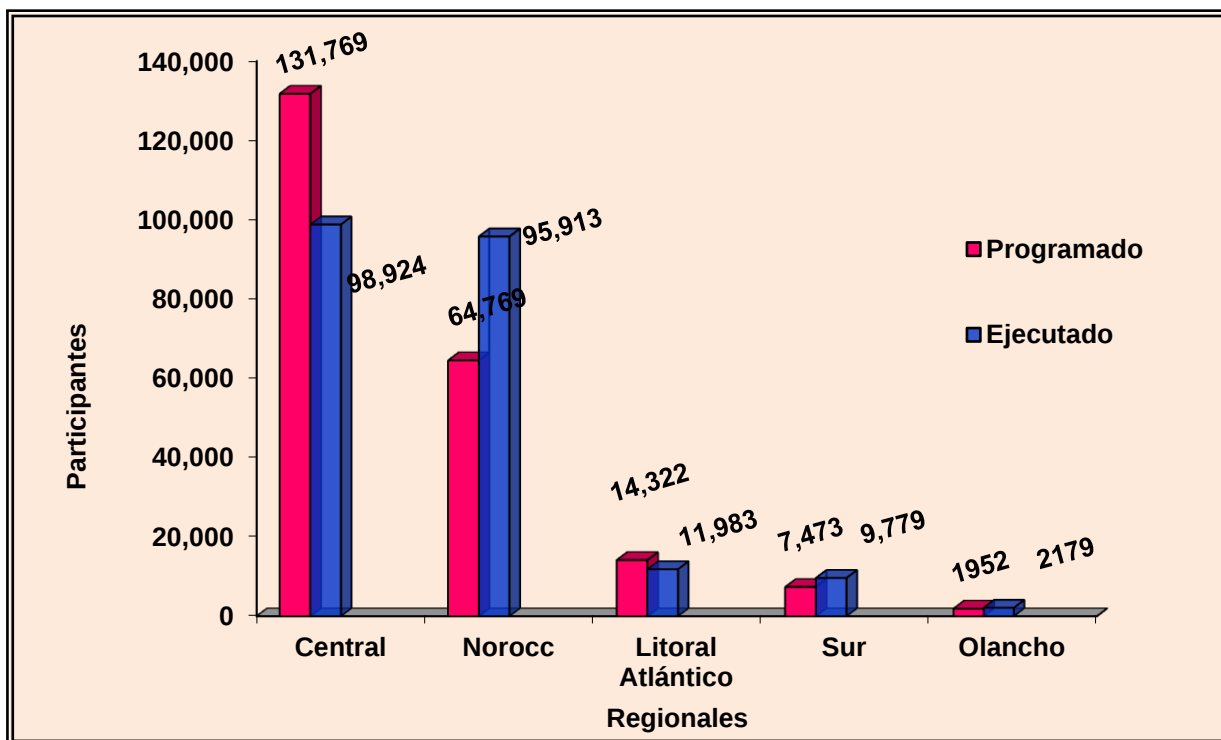


Tabla N° 3
Participantes Capacitados por Regional y Sector Económico al Cuarto Trimestre 2013

Regiones	Programación Anual 2013	Ejecutado por Sectores Económicos			Año 2013	
		Agrícola	Industria	Comercio y Servicios	Total Ejecutado	% Ejec.
Central	113,769	12,093	11,198	75,633	98,924	75.1
Noroccidental	64,769	4,726	15,815	75,372	95,913	148.1
Litoral Atlántico	14,322	5,630	2,332	4,021	11,983	83.7
Sur	7,473	3,267	1,474	5,038	9,779	130.9
Olancho	1,952	1,738	429	12	2,179	111.6
Total	220,285	27,454	31,248	160,076	218,778	99.3
% por Sector		12.5%	14.3%	73.2%		

La tabla N° 3 muestra que en el sector agrícola se capacitaron 27,454 participantes esto equivale a un 12.5% de participación del total ejecutado en el año, el sector industrial 31,248 participantes con un 14.3% de participación en el sector y comercio y servicios 160,076 participantes representando 73.2% de participación Anual.

Este último sector muestra mayor porcentaje de ejecución debido a que atiende al sector empresarial (CCIT, MAQUILAS, ANDI, CENTRALES OBRERAS y CADERH) a través de cursos complementarios para el desarrollo y gestión empresarial con el fin de mejorar la productividad en las Empresas, esta modalidad de acciones son de corta duración a diferencia del sector industrial y agrícola que presenta menor porcentaje ya que las modalidades ofrecidas son de larga duración, estas van desde 6 meses a 2 años y medio.

Tabla N° 4
Acciones Formativas Desarrolladas por Modalidad Acumuladas al Cuarto Trimestre 2013
Según cursos, Horas y Participantes

Modalidades	Cursos	Horas	Participantes	
Complementación	5,127	174,746	94,187	43.0
Asesorías	143	2,867	1,904	0.9
Informativos (Charlas puntuales)	5,166	34,854	102,903	47.0
Habilitación	823	192,101	13,000	5.9
Asistencia Técnica	442	12,781	2,936	1.3
Formación Individualizada	257	39,323	3,112	1.4
Aprendizaje en Centros	34	54,525	456	0.2
Complementación Dual	9	2,056	74	0.01
Aprendizaje dual	3	5,020	51	0.001
Formación CEFEDH	12	15,850	155	0.007
Total	12,017	534,203	218,778	100%

La tabla N°4 muestra las diferentes modalidades de atención que ofrece el INFOP, la mayor oferta se da en la modalidad de Informativos Charlas Puntuales en los cuales se capacitaron 102,903 participantes lo cual representa un 47.0%, complementación se capacitaron 94,187 participantes con un 43.0%, Habilitación se capacitaron 13,000 participantes lo cual representa un 5.9%, Asistencia Técnica se capacitaron 2,936 participantes el que representa en 1.3% y Formación Individualizada se capacitaron a 3,112 participantes el cual representa en 1.4% y en Asesorías se capacitaron a 1,904 participantes representando un 0.9%, las otras modalidades tienen un porcentaje de participación muy bajo debido al tiempo de duración del curso, son periodos largos, esto se puede observar en la modalidad de complementación dual, Formación CEFEDH y Aprendizaje en Centros.

Tabla N°5
Acciones de Formación según Ramas y Ocupaciones en Hotelería y Turismo
Al Cuarto Trimestre 2013

Ramas y Ocupaciones Turismo	Cursos	Horas	Participantes
Administración de Hotel	5	160	64
Administración de Bar y Restaurante	24	484	527
Animador Turístico	2	40	40
Mesero	41	2,869	709
Ama de Llaves	29	679	515
Bar Tender	4	90	67
Camarero	38	548	663
Asesor de Viajes	5	100	82
Jefe de Cocina	129	4,484	2,389
Jefe de Recepción de Hoteles	11	204	134
Guía Turístico	95	2,645	1,493
Total Institucional	383	12,303	6,683

Como se observa en la tabla N°5 los cursos desarrollados al cuarto trimestre en Hotelería y Turismo la rama que más participantes egresan son de la modalidad de Jefes de Cocina con 2,389 participantes lo que representa un 35.7% de los capacitados en turismo, Los Guías Turísticos fueron 1,493 participantes lo que representa un 22.3%, Meseros 709 participantes, Administración de Bar y Restaurante 527 participantes, Ama de Llaves 515 participantes y Camarero 663 participantes las demás modalidades son de menor representación a nivel de participantes, Horas y Cursos como ser: Jefes de Recepción de Hoteles, Asesor de Viajes, Bar tender, Animador Turístico y Administrador de Hoteles.

II. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA AL CUARTO TRIMESTRE 2013

2.1. Presupuesto de Recursos

Los Ingresos acumulados que se generaron al cuarto trimestre alcanzaron un valor de 677,713.1 miles de Lempiras, que representan un 100.3% con relación al presupuesto vigente.

2.1.1 Ingresos Corrientes

Los Ingresos Corrientes acumulado al cuarto trimestre alcanzaron un valor de 677,713.1 miles de Lempiras, en concepto de aportes patronales 654,578.3 miles de Lempiras lo que representa un 100.0% con relación a la recaudación anual; Los intereses percibidos por las Inversiones en Certificados de Depósitos 18,599.3 miles de Lempiras representan un 101.2% con relación a la recaudación en el año, la venta de productos elaborados en el INFOP 1,255.1 miles de Lempiras y representa un 86.4%; así como otros ingresos de Operación 367.9 miles de Lempiras y representa un 81.6% con relación a la recaudación en el año.

Las Transferencias y Donaciones Corrientes es de 2,912.5 miles de Lempiras Transferencia realizadas del Sector Privado y del gobierno central.

Estructura Económica de los Ingresos 2013 (En miles de lempiras)

Concepto	Presupuesto Vigente	Ejecución 4 Trim.	Ejecución Anual	% de Ejecución
Aportes Patronales	654,295.2	156,326.5	654,678.3	100.0
Venta de Bienes (Expo venta)	1,453.4	347.9	1,255.1	86.4
Otros Ingresos no Operación	450.0	118.3	367.9	81.6
Intereses Depósitos Internos	18,382.0	2,175.9	18,599.3	101.2
Transferencia y Donaciones Corrientes	1,400.0	1,338.9	2,912.5	208.0
Fuentes	-.-	16,607	-.-	-.-
TOTAL	675,982.4	176,914.5	677,713.1	100.3

2.2. Presupuesto de Gastos

Al cuarto trimestre los gastos ejecutados ascienden a 677,713.1 miles de Lempiras que representa un 100.3% en relación al presupuesto Vigente. Del total de gastos ejecutados al cuarto trimestre los gastos corrientes representan el 94.3%, los gastos de capital representan un 5.7% inversión real directa y un gasto de capital acumulado de 32,609.7 miles de Lempiras lo que representa un 100.0% del presupuesto vigente.

2.2.1. Gastos Corrientes.

Los gastos corrientes ejecutados al cuarto trimestre ascienden a 638,991.5 miles de Lempiras con relación al presupuesto vigente.

A continuación el detalle de gastos más relevantes:

Los Servicios Personales representan el 70.5% del total de gasto corriente ejecutados al cuarto trimestre 450,606.7 miles de lempiras, valor que representa el 99.5% del presupuesto vigente. Este grupo del gasto incluye los montos pagados al personal permanente de 416,845.4 miles de Lempiras representando un 99.7% con relación al monto asignado. En personal temporal 22,176.9 miles de Lempiras que representa un 100.0%. Beneficios y Compensaciones refleja una ejecución de 4,301.5 miles de Lempiras, representando el 100.0% con relación a la asignación del presupuesto vigente.

Al cuarto trimestre, la institución operó con 892 empleados permanentes (551 ocupadas por hombres y 341 por mujeres), 160 vacantes y 101 temporales.

A continuación se detalla la relación de personal del mes de Diciembre 2013:

Tabla N°6
Relación del Personal del mes de Diciembre 2013

Concepto	Diciembre-13 No.	Sueldos	Plazas (M)	Sueldos	Plazas (F)	Sueldos
A. Personal Permanente	892	22,350,359	551	13,999,393	341	8,350,967
1. Ejecutivo	15	824.658	11	629.245	4	195.413
2. Técnico	199	4.859.061	102	2.553.315	97	2.305.746
3. Docente	54	2.111.713	23	955.530	31	1.156.183
4. Administrativo	136	3.132.263	47	1.173.439	89	1.958.825
5. De Salud	5	218.418	1	52.499	4	165.919
6. De Obra	-.-	-.-	-.-	-.-	-.-	-.-
7. De Servicio	115	1.673.405	62	927.384	53	746.021
8. Seguridad	66	899.713	66	899.713	0	0
B. Vacantes	160	889,060	-.-	-.-	-.-	-.-
TOTAL (A+B)						
C. Personal Temporal	101	807.395	73	569.094	28	238.301
1. Por Contrato	31	295.552	20	181.556	11	113.996
2. Por Jornal	70	511.843	53	387.538	17	124.305
TOTAL (A+B+C)	1.153	24.046.814	624	14.568.487	369	8.589.267

Los Servicios No Personales representan el 24.4% con relación al total de gastos corrientes ejecutados al cuarto trimestre 155,926.8 miles de Lempiras con una ejecución del 99.0% con relación al presupuesto vigente. Teniendo mayor incidencia significativa en los siguientes reglones: Servicios básicos con 12,318.8 miles de Lempiras lo que representa un 91.0%, Alquileres y Derechos sobre Bienes Intangibles 1,025.3 miles de Lempiras lo que representa un 92.6%, Reparaciones y Limpiezas con una ejecución de 7,034.6 miles de Lempiras lo que representa un 99.0%, Servicios Profesionales con una ejecución de 80,406.7 miles de Lempiras lo cual refleja una ejecución del 100.0% con relación al presupuesto vigente, Servicios Comerciales y Financieros ejecutándose en 30,769.5 miles de Lempiras lo que representa un 99.4% y Pasajes y Viáticos se han ejecutado 21,342.1 miles de Lempiras lo cual representa un 100.0% del presupuesto vigente.

Materiales y Suministros: representan un 4.1% con relación al gasto corriente realizado al cuarto trimestre equivalente a 26,222.6 miles de Lempiras lo cual representa un 99.3%% con relación al presupuesto vigente.

Como se puede observar los objetos de gasto que reflejan una ejecución en este grupo son: Alimentos y Productos Agropecuarios con 5,529.0 miles de Lempiras que representa un 98.8%, Textiles y Vestuario con 2,852.8 miles de Lempiras que representa un 100.0%, Productos de Papel y Cartón con 1,449.0 miles de Lempiras que muestran un 99.2%, Productos Químicos, Farmacéuticos, Combustibles con una ejecución de 6,202.1 miles de Lempiras valor que representa un 99.4% cabe destacar que la mayor ejecución en este se debe a Combustibles y Lubricantes con una ejecución de 3,624.5 miles de Lempiras lo que representa un 99.8% y Otros Materiales y Suministros refleja una ejecución acumulada de 6,152.7 miles de Lempiras que representa un 100.0% con relación al presupuesto vigente.

Gasto de Capital: Al cuarto trimestre el gasto de Capital asciende a 32,609.7 miles de Lempiras, que representa un 100.0% en relación al presupuesto vigente esta ejecución se dio en la compra de Maquinaria y Equipo con el mismo valor de 1,940.8 miles de Lempiras que representa un 100.0%, Activos Intangibles (Aplicaciones Informáticas) en 5,000.0 miles de Lempiras y las construcciones con una ejecución de 25,632.1 miles de Lempiras, que representa el 100.0% del presupuesto vigente lo cual se ejecutó en las diferentes regionales como ser: Construcción de Salón de Belleza en INFOP Miraflores, Construcción de Salón de Belleza en INFOP Ceiba, Construcción de Mesanines para talleres de Mecánica Automotriz INFOP San Pedro Sula, Construcción del Hotel Escuela de la regional de San Pedro Sula, Construcción de aula de Instructores de Producción Acuícola INFOP San Lorenzo, Construcción de cancha multiusos en INFOP San Lorenzo.

Las Transferencias ascendieron a 4,043.4 miles de Lempiras y representa el 91.3% del presupuesto vigente, que son para las becas ofrecidas a nivel nacional a jóvenes que se encuentran en proceso de formación en los Centros del CEFEDH Y PROMECH con 3,578.8 miles de Lempiras que representa un 87.5%, Organismos Internacionales (INTERFOR) 85.6 miles de Lempiras y representa 100.0% del presupuesto vigente como también a Instituciones de la Administración Central (CONJUVE) con 280.0 miles de Lempiras y representa un 100.0% del Presupuesto Vigente.

A continuación se detalla la Estructura de gasto:

Tabla N°7
Estructura Económica del Gasto al IV Trimestre 2013
(En miles de lempiras)

Concepto	Presupuesto Vigente 2013	Ejecución del IV Trim./13	Ejecución Anual Trim./13	% Ejecución
Servicios Personales	452,830.5	101,146.8	450,606.7	99.5
Servicios no Personales	157,516.9	41,260.7	155,926.8	99.0
Materiales y Suministros	26,399.2	10,178.3	26,222.3	99.3
Bienes Capitalizables	32,613.9	20,663.1	32,609.7	100.0
Transferencias y Donaciones	4,428.6	2,861.0	4,043.4	91.3
Servicio de la Deuda Publica	2,192.3	-.-	2,192.3	100.0
Activos Financieros	-.-	-.-	6,111.9	-.-
Otros Gastos	-.-	-.-	-.-	-.-
Total Gasto	675,981.4	178,302.2	677,713.1	100.3

3. CONCLUSIONES

1. Al cuarto trimestre la Institución capacitó 218,778 participantes lo cual representa un 99.3% de la programación anual, distribuidos en las regionales así: 98,924 en la Región Central, 95,913 en la Región Noroccidental, 11,983 en el Litoral Atlántico, 9,779 en la región Sur y 2,179 en la Regional de Olancho.
2. Esta variación entre POA Programado (220,285 Participantes) con relación a la POA ejecutado (218,778 Participantes Aprobados) se debe a que quedaron participantes en proceso (17,168 participantes) cursos que no finalizaron al mes de Diciembre.
3. No se finalizó el proceso de adquisición de licencias a través de la Formación a Distancia en vista que se hizo a través de licitación pública.
4. En el Sector Turismo se capacitaron 6,683 participantes, lo cual representa un 3.0% del total capacitados a nivel Institucional, en la región centro se capacitaron a 3,734, en la región noroccidental a 1,627, en la regional del litoral se capacito 467 y en la región del sur a 855 participantes.

5. El INFOP promueve igualdad de oportunidades dando capacitación a 106,733 mujeres y 112,045 hombres, los datos reflejan un 51.2% para hombres y un 48.8% para mujeres.
6. El sector económico que mayor capacitación impartió es Comercio y Servicios, debido a la modalidad de formación que se utiliza complementación donde se capacitaron 160,076 participantes, el sector agropecuario capacito 27,454 participantes y el sector industrial capacito 31,248 participantes capacitados en el año 2013.
7. Se capacitaron a 2,999 personas en situación de vulnerabilidad desempleados, necesidades especiales, en riesgo social, en situación de pobreza y migrantes.
8. Los Trabajadores Certificados en competencias laborales son de 1,380 trabajadores en diferentes áreas de sectores económicos, que tienen como propósito elevar el nivel competitivo de la fuerza laboral o generar la oportunidad de obtener un puesto de trabajo.
9. Los Ingresos acumulados que se generaron al cuarto Trimestre alcanzaron un valor de 677,713.1 miles de Lempiras, que representan un 100.3% esto debido a que se recaudó más de lo presupuestado para el año 2013.
10. Los Gastos ejecutados al cuarto trimestre ascendieron a 671,601.2 miles de Lempiras, lo que representa el 99.4%, y Activos Financieros (Incremento de Disponibilidad) 6,111.9 miles de Lempiras del presupuesto vigente.
11. Los Servicios Personales representan un 66.5%, los servicios no personales representan un 23.0%, los Materiales y Suministros representan un 3.9%, Transferencias y Donaciones un 0.9% y Bienes Capitalizables un 5.7% del total del gasto ejecutado en el año.

ANEXOS