



HONDUCOR

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y OPERATIVA 2017



TEGUCIGALPA M.D.C.



INDICE

I.	Introducción.....	3
	Antecedentes.....	3
	Misión.....	3
	Funciones.....	3
II.	Análisis de la ejecución Física.....	4
	Objetivos y Resultados de Gestión.....	4
III.	Análisis de la ejecución Financiera.....	5
	Presupuesto Ingreso	5
	Presupuesto Egresos	6
	Egresos por Grupo y Tipo de Fondos	7
	Modificaciones Presupuestarias.....	8-9
IV.	Conclusiones y Anexo	10



I. INTRODUCCION

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Empresa de Correos de Honduras (**HONDUCOR**) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2017.

ANTECEDENTES

Lo siguiente se fundamenta en los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica del Presupuesto **Decreto 83-2004**; en el **Capítulo III** "Seguimiento y Evaluación Presupuestaria", en el **Acuerdo 1341 publicado el 12 de febrero de 2009** de la Secretaría de Finanzas que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto, **Artículo 8 del Decreto 140-2014** aprobado por el Congreso Nacional, Capítulo IV "Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria". Según el **Decreto No.120-93** se crea la Empresa de Correos de Honduras (**HONDUCOR**), como una institución pública con personería jurídica y patrimonio propio, con independencia funcional y administrativa, de duración indefinida, cuya organización se regirá por la presente Ley.

MISION

"Somos una empresa del sector público de servicios postales, que brinda a nuestros clientes cobertura en el ámbito nacional e internacional y proporcionándoles seguridad, y una alta calidad en el manejo de sus envíos, al más bajo costo."

FUNCIONES

Desarrollar, administrar y promover los servicios confiados actualmente al correo así como otros que en el futuro podrá ser establecido, prestando los servicios correlativos que estime oportuno, en cumplimiento de las siguientes atribuciones y facultades:

- Dirigir, administrar y modernizar los servicios de correos del país.
- Ofrecer servicios de calidad a la población hondureña.
- Reglamentar y autorizar la instalación y/o funcionamiento de las agencias.
- Representar los intereses del Estado en todo lo concerniente a correos en el ámbito nacional e internacional.
- Cobrar tasas y derechos por los servicios que preste, de conformidad con los procedimientos establecidos en nuestras leyes vigentes.
- Imponer sanciones de acuerdo a su Ley orgánica y reglamentos.



II. ANALISIS DE LA EJECUCION FISICA.

Acorde a lo fundamental de la institución, se ha establecido un objetivo institucional orientado a prestar el servicio postal a todo el pueblo Hondureño en todas sus modalidades tanto en el ámbito nacional como internacional, así como servicios y actividades conexas, mejorando la calidad de los servicios a través de la optimización del servicio postal para satisfacer la demanda de los usuarios.

El logro de dicho objetivo, se evalúa a través de un resultado institucional contenido en el Plan Operativo Anual 2017, como ser; Incrementado el servicio postal de **HONDUCOR**.

2.1 Objetivos y Resultados de Gestión Institucional

En el tercer trimestre, se registra el avance de los resultados de gestión en los cuales se detallan los montos orientados al fortalecimiento de la redes de distribución, mejora en la prestación de los servicios, acceso a la comunicación y envío y reparto de los servicios postales.

Cuadro No. 1
Objetivos Estratégicos, Operativos y Resultados de Gestión

Objetivo Estratégico	Objetivo Operativo	Resultado
Prestar el servicio postal a nivel nacional e internacional, para optimizar los envíos a bajos costos, con rapidez y seguridad.	Recepcionar, clasificar y distribuir 1, 100,000 piezas postales.	Servicio Postal Brindado (Cartas, Encomiendas, Paquetería y Servicio Expreso)

Resultado 01: Entregar 1, 100,000 piezas postales a su destino final en el presente año fiscal 2017.

Al término del año 2017 se muestra un avance físico de 890,024 piezas postales admitidas y distribuidas, mismas que representan el **80.91%** en relación a la meta programada.



III. ANALISIS DE LA EJECUCION FINANCIERA

3.1 Presupuesto Ingresos

Para el Ejercicio Fiscal 2017, **HONDUCOR** conto con una recaudación de ingresos por L. 125,140,370.33, monto financiado con fondos nacionales provenientes en un **60.44%** de la Transferencia Corriente que le otorga el Gobierno Central a la Empresa (L. 75,644,411.00) y el restante **38.56%** provienen de la generación de recursos propios por sus actividades de operación por L. 48,250,139.11. Aclarando que la transferencia oficial por parte del Tesoro nacional solo fue por L. 75,644,411.00.

La recaudación de ingresos correspondiente al cuarto trimestre se presenta en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 2
Ingresos Según la Clasificación Económica Tanto fondos Propios como transferencias del Gobierno Central

Código	Descripción / Rubro	Presupuesto Aprobado 2017	Presupuesto Vigente 2017	Recaudo Acumulado	Variación Anual	
					% Vigente-Recaudado Acumulado	%
10000	INGRESOS CORRIENTES	103,825,603.00	120,825,603.00	125,140,370.73	125,140,370.73	103.57
Total		103,825,603.00	120,825,603.00	125,140,370.73	88,207,532.27	103.57

Los ingresos recaudados en el año 2017 ascienden a L. 125,140,370.33, monto que represento un **103.57%** en relación al presupuesto necesitado. En relación a las trasferencias recibidas por parte de la Administración Central ascienden a L. 75,644,411.00 los cuales representan el **62.60%** en base a los ingresos necesarios **2017**.

Ingresos Corrientes

Representan la totalidad de ingresos percibidos en el año 2017. A nivel de detalle se generan principalmente por los recursos transferidos de la Administración Central a la empresa por un monto de L. 75,644,411.00 que representa **60.44%** del total recaudado en el año 2017, seguido de la Venta Bruta de Bienes Varios que registran una percepción de L. 5,528,457.04 representa un **4.42%**, las Venta Bruta de Servicios Varios que registran una recaudación de L. 42,054,642.11, representando un **33.61%** sobre el total de los ingresos recaudados.

Otro ingreso a considerar dentro de esta categoría son; los ingresos de no operación que ascienden a L. 667,039.96, que equivalen al **0.53%** del total de ingresos. La empresa muestra una recaudación acumulada de ingresos de L. 125,140,370.73, monto equivalente a un **103.57%** en relación al presupuesto necesario (L. 120,825,603.00).



3.2 Presupuesto de Egresos

La Empresa cuenta para el Ejercicio Fiscal 2017 con un presupuesto de egresos que asciende a L. 120, 825,603.00, de los cuales son financiados en un **58.47%** con fondos de **Tesoro Nacional (Fuente 11)** y un **41.53%** con **Recursos Propios (Fuente 12)**.

3.2.1 Egresos por Programa y Tipo de Fondos

Las operaciones se encuentran enmarcadas en un solo programa denominado **“Operador Postal Estatal” (Programa 11)**, en este programa operativo se ejecutan las actividades relacionadas al rubro principal de la Empresa que se orientan a la prestación de servicios postales a la población.

El total de egresos realizados en el año 2017 ascienden a L. 123,224,271.77, valor que representa un **101.98%** en relación al presupuesto necesario, monto que corresponde principalmente a gastos de funcionamiento como ser: sueldos y salarios del personal de la empresa, el pago de servicios contratados y la dotación de materiales y suministros necesarios para la operatividad de la empresa en función de la prestación del servicio postal a la población Hondureña y las transferencias corrientes realiza a organismos internacionales.

**Cuadro No. 3
Detalle Operacional**

Código	Descripción / Rubro	Presupuesto Aprobado 2017	presupuesto Vigente 2017 Disponible	Recaudo Acumulado	Variación Anual	
					Vigente-Recaudado Acumulado	%
10000	Servicios Personales	82,103,811.00	92,103,811.00	94,622,064.72	94,622,064.72	102.73
20000	Servicios no personales	13,748,987.00	22,082,865.00	22,465,714.65	22,465,714.65	101.73
30000	Materiales Y Suministros	6,962,805.00	5,628,927.00	5133,702.32	5133,702.32	91.20
50000	Transferencias y Donaciones	1,010,000.00	1,010,000.00	1,002,790.08	1,002,790.08	99.29
Total		103,825,603.00	120,825,603.00	123,224,271.77	123,224,271.77	101.98

El programa “Operador Postal Estatal” en donde se origina el proceso productivo institucional, con una ejecución de L. 123,224,271.77 que representa un **101.98%** en relación al presupuesto oficial (L. 120, 825,603.00).



Egresos por Grupo y Tipo de Fondos

El presupuesto de egresos vigente de la que está compuesto el Gasto Corriente. De los egresos realizados el grupo más representativo es el de Servicios Personales con una ejecución del **76.79%** del total de egresos realizados en el año 2017, orientados al cumplimiento de compromisos salariales que tiene la Empresa con toda su nómina de empleados.

Gastos Corrientes

Los Gastos Corrientes correspondientes en el año 2017 ascienden a L. 123,224,271.77 y representan el **101.98%** del presupuesto necesario anual (L. 120,825,603.00)

En Servicios Personales; se ejecutaron L. 94,622,064.72, monto que representa un **78.31%** del presupuesto necesario y **76.79%** del gasto corriente. Las erogaciones en Servicios Personales comprende principalmente el pago de sueldos y salarios de L. 5,030,696.00.

Los Servicios No Personales; presentan una ejecución que asciende a L. 22,465,714.65, los que representan el **18.23%** del gasto corriente y el **18.59%** del presupuesto necesario; estando entre ellos el pago de servicios energía eléctrica y el pago de alquiler de edificios y locales, Servicio de transporte las erogaciones más representativos en este grupo del gasto.

Los Materiales y Suministros; presentan una ejecución de L. 5,133,702.32 que representan un **4.17%** del gasto corriente y el **4.25%** en relación al presupuesto necesario y destinado para la compra de bienes de consumo, como ser; los combustibles y lubricantes necesaria para la operatividad de la empresa e insumos para las emisiones filatélicas, la limpieza, entre otros; de los cuales su mayor erogación lo representa el pago de Gasolina seguidamente de Diésel. Este grupo del gasto es el de menor representatividad respecto a la ejecución de los gastos corrientes realizados por la empresa al cierre del ejercicio fiscal 2017.

En lo que respecta a Transferencias y Donaciones; en el año 2017 representa una ejecución de ejecutó L. 1,002,790.08 monto que representa el **0.83%** en relación al presupuesto necesario (L. 120,825,603.00). Dicho monto es orientado al cumplimiento de las obligaciones por transferencias que deben ser otorgadas al pago de gastos terminales.



3.2.2 Modificaciones Presupuestarias

Las modificaciones presupuestarias que incluyen traslados internos de su presupuesto de egresos (aumentos y disminuciones) por un monto que asciende a L. 6,816,451.00, correspondiente a modificaciones presupuestaria en el año 2017.

Cuadro No. 4
Modificaciones Presupuestarias
(Cifras en Lempiras)

N°	Descripción	No. De instrumento jurídico	Aumento	Disminuciones	Monto
1	Aumenta el objeto: 26210, 25400	N° 1	L. 112,300.00		L. 112,300.00
	Disminuye el objeto: 31100, 36930, 37400			L. 112,300.00	
2	Aumenta el objeto: 26210	N° 2	L. 100,000.00		L. 100,000.00
	Disminuye el objeto: 23200			L. 100,000.00	
3	Aumenta el objeto: 21100	N° 3	L. 3,500.00		L. 3,500.00
	Disminuye el objeto: 23200			L. 3,500.00	
4	Aumenta el objeto: 26210, 25700	N° 4	L. 175,000.00		L. 175,000.00
	Disminuye el objeto: 23100			L. 175,000.00	
5	Aumenta el objeto: 26210, 25700, 29100, 39300	N° 5	L. 170,000.00		L. 170,000.00
	Disminuye el objeto: 23200			L. 170,000.00	
6	Aumenta el objeto: 21100, 27300, 25100, 35650, 39300	N° 6	L. 973,000.00		L. 973,000.00
	Disminuye el objeto: 23100, 23200, 35620			L. 973,000.00	
7	Aumenta el objeto: 21100,26210,27210,23390,35650,35800,36300	N° 7	L. 228,000.00		L. 228,000.00
	Disminuye el objeto: 23100,25300,27220			L. 228,000.00	
8	Aumenta el objeto: 25100,26210	N° 8	L. 950,000.00		L. 950,000.00
	Disminuye el objeto: 23200,33100,34400,35610,35620			L. 950,000.00	
9	Aumenta el objeto: 25100,39300	N° 9	L. 320,000.00		L. 320,000.00
	Disminuye el objeto: 23500,25300,25500,32100,34400,35620			L. 320,000.00	
10	Aumenta el objeto: 25100,26210,39600	N° 10	L. 250,000.00		L. 250,000.00
	Disminuye el objeto: 315000,32100,35620,36100,37400			L. 250,000.00	
11	Aumenta el objeto: 25100,26210,39600	N° 11	L. 200,000.00		L. 200,000.00
	Disminuye el objeto: 35610.35620.36100.39200			L. 200,000.00	
12	Aumenta el objeto: 25100	N° 12	L. 600.000.00		L. 600.000.00
	Disminuye el objeto: 23100,23200,34400,35500,35610,35620,36930,39200			L. 600.000.00	



13	Aumenta el objeto: 21100	N° 13	L. 3,000.00		L. 3,000.00
	Disminuye el objeto: 25300			L. 3,000.00	
14	Aumenta el objeto: 26210,33300	N° 14	L. 55,000.00		L. 55,000.00
	Disminuye el objeto: 33100,36100,39200			L. 55,000.00	
15	Aumenta el objeto: 25100,25700,33300	N° 15	L. 100,000.00		L. 100,000.00
	Disminuye el objeto: 25300,31500,33100,35500,37400,39200			L. 100,000.00	
16	Aumenta el objeto: 25100, 39600	N° 16	L. 232,000.00		L. 232,000.00
	Disminuye el objeto: 27220, 35620			L. 232,000.00	
17	Aumenta el objeto: 23200,25400,25700,26210,27220,27300,35610,35800,39600	N°17	L. 1,363,707.00		L. 1,363,707.00
	Disminuye el objeto: 25100			L. 1,363,707.00	
18	Aumenta el objeto: 33100,35650,39200,39600,21200,29100,31100,35620	N°18	L. 270,100.00		L. 270,100.00
	Disminuye el objeto: 25100,23100,23350,23360,23500,25300,25500,31500, 32100,35400,36100,36300,36400,37400,39100,39600			L. 270,100.00	
19	Aumenta el objeto: 14100,11750	N°19	L. 193,327.00		L. 193,327.00
	Disminuye el objeto: 11510,11520,15900			L. 193,327.00	
20	Aumenta el objeto: 24300,23390,25700	N°20	L. 57,192.00		L. 57,192.00
	Disminuye el objeto: 2722000,24300,25100,27220,36930			L. 57,192.00	
21	Aumenta el objeto: 25700,33300,35800,35620,39600,21100,21200,22100, 27220,23100,31100,33100	N°21	L. 460,325.00		L. 460,325.00
	Disminuye el objeto: 23200,26210,27220,27300,33100,39200,23200,23350, 23360,23500,25300,2500,26210,27210,27300,29100,31500,32100,33300, 34400,35400,35500,35800,35610,35620,35650,36100,36300,36920,36930, 37200,37400,39100,39300			L. 460,325.00	
Total			L. 6,816,451.00		



IV. CONCLUSIONES Y ANEXOS

Conclusiones

- 1 La Empresa registra la ejecución física y financiera correspondiente al segundo trimestre en el Sistema de Administración Financiera Integrada **(SIAFI)**
- 2 La empresa cierra con una superávit de L. 1,916,098.96, siendo estos valores sean tanto perjudicial a la mejora de la imagen y de los servicios postales de la empresa tanto a nivel nacional como internacional.
- 3 La empresa cierra al cuarto trimestre con valores en la fuente 11 por L. 75,644,411.00 y en la fuente 12 por L. 48,250,139.11.

V. ANEXO

- Ejecución 2017


GUSTAVO ADOLFO MORALES AGUIAR
JEFATURA DE PLANIFICACION
EMPRESA DE CORREOS DE HONDURAS "HONDUCOR"

