

DE-003-2015

2015 JAN 15 PM 2:24

"UPEG"

Marganta

Tegucigalpa M.D.C., 13 de Enero, 2015

Señor
Secretario de Estado en los Despachos de Finanzas
LICDO. WILFREDO CERRATO
Su Despacho

Tengo el agrado de dirigirme a usted, en ocasión de saludarle y a la vez remitirle el Informe Acumulado al Cuarto Trimestre de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo y Presupuesto Anual, asimismo hacer de su conocimiento la gestión por resultados del Ejercicio Fiscal 2014; según como lo estipulan los Artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica del Presupuesto y el Artículo 3 de las Normas Técnicas de Presupuesto y el Artículo 7 de las Disposiciones Generales del Presupuesto contenidas en el Decreto N° 360-2013.

Sin otro particular.

Atentamente




LICDO. JUAN DIEGO ZELATA
Director Ejecutivo

Cc: Archivo



RECIBIDO

2015 JAN 15 PM 2:13

SECRETARIA DE FINANZAS
DESPACHO SR. MINISTRO

INFOP
RECIBIDO

16 ENE. 2015

Dirección Ejecutiva

ado abierto

Extraordinario
15-01-15
2:18

INFORME DE EVALUACION FISICA Y FINANCIERA DEL PRESUPUESTO AL CUARTO TRIMESTRE DEL 2014

INSTITUCION 503: INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL

PRESENTACIÓN

Este documento contiene el Informe de 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 2014.

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 IV “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 360-2013, publicado en el diario Oficial la Gaceta número 33,337 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 de 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 885,262.1 miles de lempiras y una ejecución anual de 883,430.2 miles de Lempiras y representa un 99.8% del presupuesto vigente.

1. 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 satisfacer 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:

1. 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 alcanza el objetivo estratégico orientado a la capacitación de participantes de las Grandes, Medianas y Pequeñas Empresas a fin de generar oferta institucional innovadora suficiente para poder cumplir con la demanda de formación profesional de los sectores económicos de Honduras se detallan en el cuadro siguiente:

Tabla No.1
Resultados de gestión al cuarto trimestre año 2014.

Nº	Objetivo Institucional	Resultados de Gestión IV Trimestre 13	Programación IV Trim. 14	Ejecución IV Trim.14	% Ejecución
1	Mejorar la oferta de la Formación Profesional Acorde con la demanda Del Mercado Laboral los diferentes Sectores Económicos y Sociales de Honduras.	Mejorar la formación y capacitación técnica de la pea para ofrecer al mercado laboral mano de obra calificada, acorde con la demanda del sector productivo de Honduras.	234,512	241,018	102.8
		Capacitados 234,512 trabajadores de la Pea mayores de 15 años de los distintos sectores económicos y sociales.			
		Certificar a los Trabajadores en sus competencias Laborales en diferentes ocupaciones productivas a fin de mejorar oportunidades de trabajo.	1,600	1,689	105.6
		Certificados 1,600 trabajadores en sus competencias laborales a nivel nacional en los tres sectores económicos.			
		TOTAL	236,112	242,707	102.8

El cuadro anterior muestra los resultados de gestión acumulados al cuarto trimestre valor que asciende a 241,018 trabajadores capacitados como parte de la Población Económicamente Activa (PEA), orientados a ofrecer al mercado laboral mano de obra calificada, acorde con la demanda del sector productivo de Honduras.

Se certificaron 1,689 trabajadores en competencias laborales en diferentes áreas de sectores económicos, que demanden para elevar el nivel competitivo de la fuerza laboral.

La capacitación ofrecida por el INFOP se realiza de acuerdo al Plan de Gobierno, considerando que la política es impulsar la generación de empleos dignos, eje fundamental del gobierno de la Republica.

Por lo cual es necesario apoyar a los sectores específicos para fortalecer y alinear la oferta formativa con la demanda de formación de la empresa privada y así garantizar la formación en aquellos temas que la empresa privada requiere, tanto en apoyo de los empleados como también formación y fortalecimiento de 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, así como certificar a los trabajadores en diferentes áreas de los sectores económicos para elevar el

nivel competitivo de la fuerza laboral y seguir los lineamientos establecidos por el gobierno en el aspecto social.

A nivel nacional e institucional se capacitaron al cuarto trimestre 242,707 participantes representando un 102.8% con relación a la programación anual.

1.4 Estructura Programática

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 No.2
Resultados de Producción
Número de Participantes Capacitados por Regional
(Enero-Diciembre)¹

Regionales	Año 2014		
	Programado Anual	Ejecutado al IV Trim./14	% de Ejec. Anual.
Central	126,039	150,698	119.6
Noroccidental	83,325	65,341	78.4
Litoral Atlántico	14,840	13,689	92.2
Sur	8,292	7,924	95.6
Olancho	2,015	3,366	167.0
Total	234,512	241,018	102.8

Al cuarto Trimestre se tenía programado capacitar a 234,512 participantes en las cinco (5) regionales y se capacitaron 241,018 participantes representando un 102.8% de las acciones programadas para el año.

En la Región Central se programaron 126,039 y se capacitaron 150,698 participantes obteniéndose un porcentaje de capacitación de 119.6%, la Región Noroccidental se programó capacitar al cuarto trimestre a 83,325 y se capacitaron en el mismo 65,341 equivalente al 78.4%, el Litoral Atlántico programó 14,840 y se capacitaron 13,689 participantes equivalente al 92.2%, en la Región Sur se tenía programado capacitar a 8,292 participantes y se capacitaron 7,924 participantes.

¹ Fuente: División de Planificación, Unidad de Estadísticas Enero 2015

Logrando un porcentaje de cumplimiento del 95.6% y en la Región de Olancho se tenía programado capacitar a 2,015 participantes y se capacitaron 3,366 participantes representando un 167.0%.

Como se puede observar a nivel Institucional se obtuvo un 102.8% con relación a la programación Acumulada al cuarto trimestre 2014.

A continuación se detalla el grafico siguiente:

Grafico No. 1
Capacitación por región acumulada al cuarto trimestre 2014

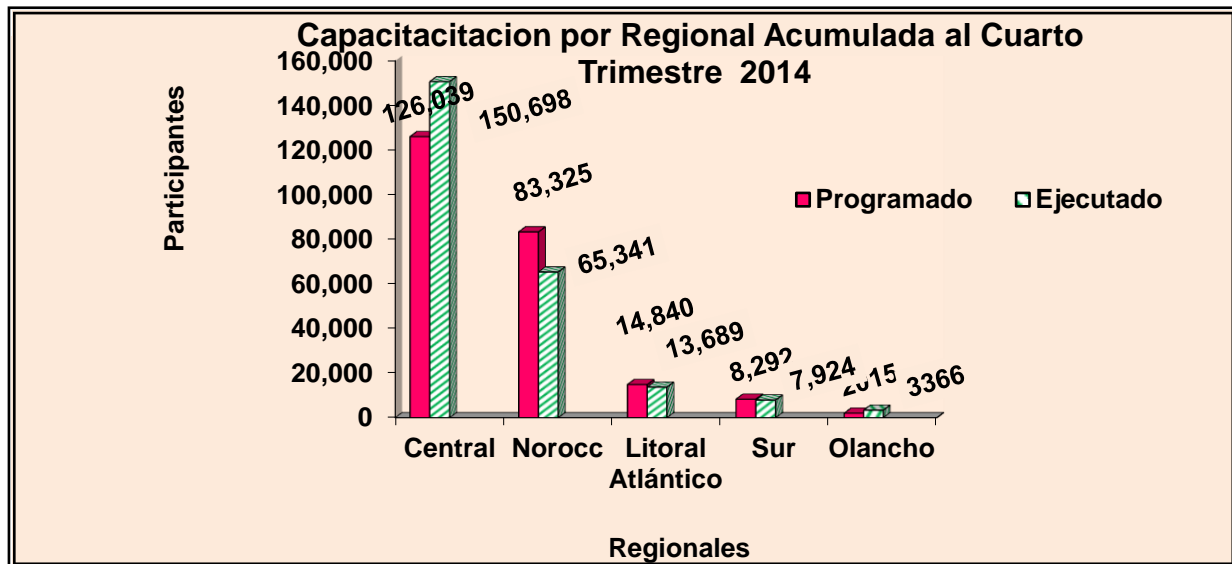


Tabla No.3
Participantes Capacitados por regional y Sector Económico
(Enero-Diciembre 2014)²

Regiones	Programación Anual 2014	Ejecutado por Sectores Económicos			Año 2014	
		Agrícola	Industria	Comercio y Servicios	Total Ejecutado	% Ejec.
Central	126,039	11,087	12,613	126,998	150,698	119.6
Noroccidental	83,325	5,705	13,017	46,619	65,341	78.4
Litoral Atlántico	14,840	5,657	2,858	5,174	13,689	92.2
Sur	8,292	2,577	1,468	3,879	7,924	95.6
Olancho	2,015	2,604	445	317	3,366	167.0
Total	234,512	27,630	30,401	182,987	241,018	102.8
% por Sector		11.5%	12.6%	75.9%		

² Fuente: División de Planificación, Unidad de Estadísticas Enero 2015

Este cuadro muestra que en el sector agrícola se capacitaron 27,630 participantes esto equivale a un 11.5% de participación del total ejecutado en el año, el sector industrial 30,401 participantes con un 12.6% de participación en el sector y comercio y servicios 182,987 participantes representando 75.9% de participación Anual.

Este último sector muestra mayor porcentaje de ejecución debido a que atiende al sector empresarial que son cotizantes al INFOP 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 es 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 No. 4
Participantes capacitados por Modalidad al cuarto trimestre 2014
(Enero- Diciembre)³

Modalidades	Cursos	Horas	Participantes	% de Participación
Complementación	6,230	214,855	133,734	55.5
Asesorías	106	1,682	1,393	0.6
Informativos (Charlas puntuales)	3,616	27,336	78,930	32.7
Habilitación	1,089	224,560	18,332	7.6
Asistencia Técnica	549	11,886	3,859	1.6
Formación Individualizada	304	48,774	4,057	1.7
Certificación	3	198	20	0.008
Aprendizaje en Centros	26	62,427	369	0.2
Complementación Dual	4	3,959	38	0.008
Aprendizaje dual	3	4,740	53	0.009
Formación CEFEDH	19	19,019	233	0.1
Total	11,949	619,436	241,018	100.0

Este cuadro muestra las diferentes modalidades de atención que ofrece el INFOP, la mayor oferta se da en la modalidad de complementación los cuales se capacitaron 133,734 participantes con un 55.5%, Informativos Charlas Puntuales en los cuales se capacitaron 78,930 participantes lo cual representa un 32.7%, Habilitación se capacitaron 18,332 participantes lo cual representa un 7.6%, Asistencia Técnica se capacitaron 3,859 participantes el que representa en 1.6% y Formación Individualizada se capacitaron a 4,057 participantes el cual representa en 1.7% y en

³ Fuente: División de Planificación, Unidad de Estadísticas Enero 2015

Asesorías se capacitaron a 1,393 participantes representando un 0.6%, las otras modalidades tienen un porcentaje de participación muy bajo debido al tiempo de duración de los cursos, son periodos largos, esto se puede observar en la modalidad de complementación dual, Formación CEFEDH y Aprendizaje en Centros.

Tabla No.5
Acciones de Formación según Ramas y Ocupaciones en Hotelería y Turismo
Al Cuarto Trimestre 2014
(Enero- Diciembre)⁴

Ramas y Ocupaciones Turismo	Cursos	Horas	Participantes
Administración de Hotel	4	100	80
Administración de Bar y Restaurante	18	292	378
Animador Turístico	3	60	47
Mesero	33	2,739	642
Ama de Llaves	15	316	196
Bar Tender	2	60	38
Camarero	30	635	491
Asesor de Viajes	2	40	32
Jefe de Cocina	296	7,231	3,383
Jefe de Recepción de Hoteles	22	463	387
Guía Turístico	130	2,830	2,418
Total Institucional	555	14,766	8,092

Como se observa en el cuadro anterior 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 3,383 participantes lo que representa un 41.8% de los participantes capacitados en turismo, Los Guías Turísticos fueron 2,418 participantes lo que representa un 29.9%, Meseros 642 participantes muestra un 7.9%, Camarero 491 participantes lo que representa un 6.0%, Jefe de recepción de Hoteles 387 participantes muestra un 4.8%, Administración de Bar y Restaurante 378 participantes refleja un 4.7% y Ama de Llaves 196 participantes mostrando un 2.4% y las demás modalidades son de menor representación a nivel de participantes, Horas y Cursos lo que muestra un total de 2.5% de participación como ser:, Asesor de Viajes, Bar tender, Animador Turístico y Administrador de Hoteles.

⁴ Fuente: División de Planificación, Unidad de Estadísticas Enero 2015

2. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA AL CUARTO TRIMESTRE 2014

2.1. Presupuesto de Recursos

El presupuesto de recursos acumulados al cuarto trimestre alcanzaron un valor de 883,430.2 miles de Lempiras, que representan un 99.8% con relación al presupuesto vigente.

2.1.1 Ingresos Corrientes

Los Ingresos Corrientes acumulado al cuarto trimestre alcanzaron un valor de 769,430.2 miles de Lempiras, en concepto de aportes patronales 761,181.8 miles de Lempiras lo que representa un 100.4% con relación a la recaudación anual; Los intereses percibidos por las Inversiones en Certificados de Depósitos 6,470.6 miles de Lempiras representan un 67.7% con relación a la recaudación en el año, la venta de productos elaborados en el INFOP 1,456.4 miles de Lempiras y representa un 105.0%; así como otros ingresos de Operación 321.4 miles de Lempiras y representa un 40.7% con relación a la recaudación en el año. Así mismo se tuvo el financiamiento de otras fuentes como ser la obtención de un préstamo con el Sector Privado por 114,000.0 miles de Lempiras lo que representa un 100.0% del presupuesto vigente.

Tabla No. 6
Estructura Económica de los Ingresos 2014
(En miles de lempiras)

Concepto	Presupuesto Vigente	Ejecución Anual	% de Ejecución
Aportes Patronales	758,131.1	761,181.8	100.4
Venta de Bienes (Expo venta)	1,387,3	1,456.4	105.0
Otros Ingresos no Operación	788,8	321.4	40.7
Intereses Depósitos Internos	9,555,0	6,470.6	67.7
Transferencia y Donaciones Corrientes	1,382.5	-.-	-.-
Otras Fuentes (Obtención de Prestamos)	114,000.0	114,000.0	100.0
TOTAL	885,262,2	883,430.2	99.8

2.2. Presupuesto de Gastos

Al cuarto trimestre los gastos ejecutados ascienden a 883,430.2 miles de Lempiras que representa un 99.8% en relación al presupuesto Vigente. Del total de gastos ejecutados al cuarto trimestre los gastos corrientes representan el 98.3%, los gastos de capital acumulados representan un 1.1%, Activos Financieros (Incremento de Disponibilidad) lo cual representa un 0.6% del presupuesto vigente.

2.2.1. Gastos Corrientes.

Los gastos corrientes ejecutados al cuarto trimestre ascienden a 868,207.1 miles de Lempiras con relación al presupuesto vigente.

A continuación el detalle de gastos más relevantes:

Los Servicios Personales representan el 67,9% del total de gasto corriente ejecutados al cuarto trimestre 590,017.8 miles de lempiras, valor que representa el 99.2% del presupuesto vigente. Este grupo del gasto incluye los montos pagados al personal permanente de 452,032.1 miles de Lempiras representando un 100.0% con relación al monto asignado. En personal temporal 36,368.6 miles de Lempiras que representa un 100.0%. Beneficios y Compensaciones refleja una ejecución de 91,506.5 miles de Lempiras, representando el 100.0% con relación a la asignación del presupuesto vigente.

Al cuarto trimestre, la institución operó con 886 empleados permanentes (537 ocupadas por hombres y 349 por mujeres), 86 vacantes y 167 temporales.

A continuación se detalla la relación de personal del mes de Diciembre 2014:

Tabla No. 7
Relación del Personal del mes de Diciembre 2014

Concepto	Diciembre-14 No.	Sueldos	Plazas (M)	Sueldos	Plazas (F)	Sueldos
A. Personal Permanente	892	23,696,089	537	14,659,111	349	9,036,977
1. Ejecutivo	17	1,025,288	13	833,480	4	191.808
2. Técnico	126	4,343,982	46	1,767,006	80	2.576.976
3. Docente	395	11.103.440	303	8,483,385	92	2.620.055
4. Administrativo	172	4,384,867	56	1.705,413	116	2.679.454
5. De Salud	4	212,789	1	56,585	3	156.204
6. De Obra	-.-	-.-	-.-	-.-	-.-	-.-
7. De Servicio	106	1,635,437	52	822,958	54	812.479
8. Seguridad	66	990,283	66	990,283	0	0
B. Vacantes	86	1,535,454	-.-	-.-	-.-	-.-
TOTAL (A+B)	972	25,231,543				
C. Personal Temporal	167	2,065,249	106	1,236,273	61	828,975
1. Por Contrato	84	1,412,832	50	796,088	34	616,743
2. Por Jornal	83	652,416	56	440,184	27	212,231
TOTAL (A+B+C)	1.139	27,296,793	643	15,895,385	410	9,865,953

Los Servicios No Personales representan el 26.7% con relación al total de gastos corrientes ejecutados al cuarto trimestre 231,477.5 miles de Lempiras con una ejecución del 97,8% con relación al presupuesto vigente.

Teniendo mayor incidencia significativa en los siguientes reglones: Servicios básicos con 16,867.4 miles de Lempiras lo que representa un 99.9%, Reparaciones y Limpiezas con una ejecución de 3,938.2 miles de Lempiras lo que representa un 90.6%, Servicios Profesionales con una ejecución de 136,534.4 miles de Lempiras lo cual refleja una ejecución del 99.0% con relación al presupuesto vigente, Servicios Comerciales y Financieros ejecutándose en 32,051.9 miles de Lempiras lo que representa un 99.9% y Pasajes y Viáticos se han ejecutado 16,963.8 miles de Lempiras lo cual representa un 88,7% del presupuesto vigente.

Materiales y Suministros: representan un 3.4% con relación al gasto corriente realizado al cuarto trimestre equivalente a 29,596.9 miles de Lempiras lo cual representa un 97.5% 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 7,195.3 miles de Lempiras que representa un 99.9%, Textiles y Vestuario con 3,394.5 miles de Lempiras que representa un 99.6%, Productos de Papel y Cartón con 2,118.4 miles de Lempiras que muestran un 100.0%, Productos Químicos, Farmacéuticos, Combustibles con una ejecución de 6,790.9 miles de Lempiras valor que representa un 91.7% cabe destacar que la mayor ejecución en este se debe a Combustibles y Lubricantes con una ejecución de 3,923.2 miles de Lempiras lo que representa un 90.7% y Otros Materiales y Suministros refleja una ejecución acumulada de 6,402.9 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 9,646.7 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 5,439.9 miles de Lempiras que representa un 100.0% y las construcciones con una ejecución de 4,098.9 miles de Lempiras, que representa el 100.0% del presupuesto vigente lo cual se ejecutó en las diferentes regionales a nivel nacional.

Las Transferencias ascendieron a 3,607.3 miles de Lempiras y representa el 99.9% 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 3,140.8 miles de Lempiras que representa un 99.9%, Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA) 80.0 miles de Lempiras y representa 100.0% del presupuesto vigente como también a Instituciones de la Administración Central (INJUVEN) con 280.0 miles de Lempiras y representa un 100.0% del Presupuesto Vigente.

A continuación se detalla la Estructura de Gasto:

Tabla No.8
Estructura Económica del Gasto al IV Trimestre 2014
(En miles de lempiras)

Concepto	Presupuesto Vigente 2014	Ejecución del IV Trim./14	Ejecución Anual Trim./14	% Ejecución Anual
Servicios Personales	590,018.2	216,991.8	590,017.8	100.0
Servicios no Personales	236,732.4	147,151.8	231,477.5	97.8
Materiales y Suministros	30,346.6	13,890.6	29,596.9	97.5
Bienes Capitalizables	9,646.1	6,391.5	9,646.0	100.0
Transferencias y Donaciones	3,611.3	1,425.0	3,607.7	99.9
Servicio de la Deuda Publica	14,907.6	13,507.6	13,507.6	90.6
Activos Financieros	-.-	-.-		
Otros Gastos	-.-	-.-		
Total Gasto	885,262.1	399,358.3	877,853.1	99.2

3. CONCLUSIONES

1. Al cuarto trimestre la Institución capacitó 241,018 participantes lo cual representa un 102.8% de la programación anual, distribuidos en las regionales así: 150,698 en la Región Central, 65,341 en la Región Noroccidental, 13,689 en el Litoral Atlántico, 7,924 en la región Sur y 3,366 en la Regional de Olancho.
2. En el Sector Turismo se capacitaron 8,092 participantes, lo cual representa un 3.4% del total capacitados a nivel Institucional, en la región centro se capacitaron a 5,857, en la región noroccidental se capacitaron a 1,350 participantes, en la regional del litoral se capacito 384 y en la región del sur a 501 participantes.
3. El INFOP promueve igualdad de oportunidades dando capacitación a 124,172 mujeres y 116,846 hombres, los datos reflejan un 48.5% para hombres y un 51.5% para mujeres.
4. El sector económico que mayor capacitación impartió es Comercio y Servicios, debido a la modalidad de formación que se utiliza complementación donde se capacitaron 182,987 participantes, el sector agropecuario capacito 27,630 participantes y el sector industrial capacito 30,401 participantes capacitados en el año 2014.
5. Los Trabajadores Certificados en competencias laborales son de 1,689 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.
6. Los ingresos y gastos acumulados que se generaron al cuarto trimestre alcanzaron un valor de 883,430.2 miles de Lempiras, que representan un 99.8% del presupuesto vigente. Así mismo Los Servicios Personales representan un 66.8%, los servicios no personales representan un 26.2%, los Materiales y Suministros representan un 3.3%, Transferencias y Donaciones un 0.4%, Activos Financieros 0.6%, Servicio de la Deuda 1.5% y Bienes Capitalizables un 1.2% del total del gasto ejecutado en el año.



ANEXOS