



INFORME II TRIMESTRE 2011

RESULTADOS DEL POA Y EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA AL 30 DE
JUNIO DE 2011

ELABORADO POR: UNIDAD DE
PLANIFICACIÓN

GOBIERNO DE HONDURAS PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA UNIDAD DE PLANIFICACIÓN

INFORME DE EJECUCIÓN POA PRESUPUESTO -2011
SEGUNDO TRIMESTRE

CONTENIDO

	Página
I. PRESENTACIÓN	03
II. ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA INSTITUCIONAL	04
III. RESUMEN DE LOGROS ALCANZADOS DURANTE EL II TRIMESTRE DE 2011	05
3.1 Ventas de Lotería Mayor y Menor	05
3.2 Situación Financiera	08
IV. FUNCIÓN ADMINISTRATIVA	12
4.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	12
a) Ingresos	12
b) Egresos	13
V. OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL PERIODO	14

I. PRESENTACIÓN

El presente informe contiene los resultados de la Ejecución del Plan Operativo Anual (POA) y la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Patronato Nacional de la Infancia (PANI), así como los logros obtenidos al 30 de Junio del año 2011.

Inicialmente se presenta un resumen de los resultados que hemos obtenido de las ventas de las Loterías Mayor y Menor, las devoluciones de ambas loterías y como estas han impactado en la captación de recursos del PANI. Esta situación como se observa cada día se agrava, lo que imposibilita que la institución cumpla con el Programa de Transferencia de fondos a otras instituciones, que por ley esta obligada a cumplir.

Desde el año 2009, el PANI viene arrastrando saldos de transferencias de fondos pendientes de pago, en el año 2011 de acuerdo a su flujo de efectivo ha realizado algunas transferencias pero estas no aparecen registradas en la ejecución del año 2011, sino que estas se registran como compromisos de años anteriores, mas adelante se presenta un resumen .

También se ha incorporado un análisis comparativo del Estado de Resultado, Balance General, Estado de Origen y Aplicación de Fondos y del Presupuesto de Ingresos y Egresos, en donde se visualiza la situación real de la institución.

La situación del PANI es bastante difícil, se han sometido a la aprobación del CODIPANI, algunos proyectos a fin de mejorar la situación financiera institucional, pero estos no han sido aprobados en su totalidad, lo cual obstaculiza las actividades que pretende desarrollar la presente gestión administrativa.

II. ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA INSTITUCIONAL

El Patronato Nacional de la Infancia en su estructura programática vigente opera a través de un programa denominado "PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE LOTERÍAS". Es un único programa cuya ejecución debe generar los recursos suficientes para financiar todos los costos operativos para la producción y venta de loterías, así como financiar aquellas transferencias necesarias para fortalecer los organismos de protección social dirigidos por el Estado.

La estructura programática consta de once (11) actividades centrales y de veintiuna (21) específica. El detalle es el siguiente:

ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA PANI		
CODIGO	PROGRAMAS-SUBPROGRAMAS	UNIDAD EJECUTORA
11	PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE LOTERÍAS	
ACTIVIDAD 01	COORDINACIÓN Y DIRECCIÓN SUPERIOR	CODIPANI
AE 01-01	Coordinación Superior	Dirección Ejecutiva
AE 01-02	Sub-Coordinación Superior	Sub-Dirección Ejecutiva
AE 01-03	Proyección Institucional	Relaciones Públicas
ACTIVIDAD 02	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	GERENCIA ADMINISTRATIVA
AE 02-01	Coordinación de Servicios Administrativos	Gerencia
AE 02-02	Registro y Control del Presupuesto	Depto. Control Presupuestario
AE 02-03	Adquisición de Bienes y Servicios	Depto. de Compras y Suministros
AE 02-04	Control de Materia Prima y Materiales	Depto. Almacén
AE 02-05	Servicios de Mantenimiento	Depto. Servicios Generales
ACTIVIDAD 03	SERVICIOS FINANCIEROS	GERENCIA FINANCIERA
AE 03-01	Coordinación de Servicios Financieros	Gerencia
AE 03-02	Control de Ingresos	Tesorería
AE 03-03	Registros Contables	Depto. De Contabilidad
AE 03-04	Registro y Control de Premios Pagados	Depto. De Revisión de Premios
ACTIVIDAD 04	REGISTRO Y CONTROL DEL RECURSO HUMANO	GERENCIA DE RECURSOS HUMANOS
AE 04-01	Coordinación de Recursos Humanos	Gerencia
AE 04-02	Control y Elaboración de Planillas	Planillas
ACTIVIDAD 05	ADMINISTRACIÓN DE FONDO DE JUBILACIONES	FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL
ACTIVIDAD 06	SERVICIOS DE ASESORÍA LEGAL	UNIDAD DE ASESORÍA LEGAL
ACTIVIDAD 07	PLANAMIENTO Y EVALUACIÓN	UNIDAD DE PLANIFICACIÓN
ACTIVIDAD 08	SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA	UNIDAD DE INFORMÁTICA
ACTIVIDAD 09	SERVICIOS DE AUDITORÍA INTERNA	UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
ACTIVIDAD 10	PRODUCCIÓN DE LOTERÍA Y CONTROL DE CALIDAD	GERENCIA DE IMPRENTA
AE 10-01	Coordinación de Producción	Gerencia
AE 10-02	Producción de Lotería	Depto. De Producción
AE 10-03	Control de Calidad	Depto. De Control de Calidad
ACTIVIDAD 11	COMERCIALIZACIÓN DE LOTERÍAS	GERENCIA DE LOTERÍAS
AE 11-01	Coordinación de Lotería	Gerencia
AE 11-02	Mercadeo, Promoción y Publicidad	Depto. De Mercadeo
AE 11-03	Regional del Norte	Regional del Norte
AE 22-04	Regional del Sur	Regional del Sur
AE 11-05	Regional del Litoral Atlántico	Regional del Litoral Atlántico

III. RESUMEN DE LOGROS ALCANZADOS EN EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2011

3.1 Ventas de Loterías Mayor y Menor

Lotería Menor

Los resultados del II Trimestre del periodo 2011, demuestran que la lotería Menor esta aportando un 82% de los ingresos que percibe el PANI, constituyéndose en la principal fuente de financiamiento de su presupuesto anual de gastos. Hasta el año 2006 el PANI colocaba en el mercado el 98% de la emisión de esta Lotería, en el 2007 y 2008 se lograron ventas de hasta un 93% de la emisión. No obstante, a partir del año 2009 las ventas sufrieron una caída al 82% de la emisión. El comportamiento en este periodo se presenta a continuación.

VENTAS DE LOTERIA MENOR

AL 30/06/2011

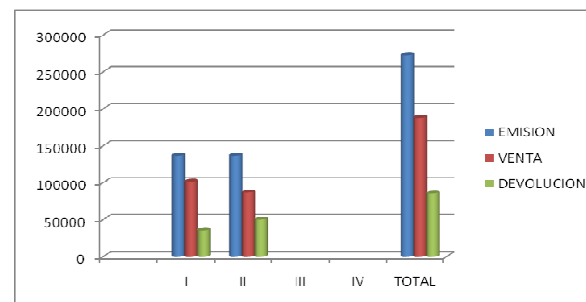
TRIMESTRE	EMISIÓN DE SERIES	DEVOLUCIÓN DE SERIES	VALOR DEVOLUCIÓN	VENTA DE SERIES	VALOR VENTA DE SERIES
I	136.500	35.556	56.889.600.00	101.404	162.246.400.00
II	136.500	49.948	79.916.800.00	86.552	138.483.200.00
TOTAL	273.000	85.504	136.806.400.00	187.956	300.729.600.00
%	100%	31 %		69%	

Fuente: Estados Financieros del PANI

Como se puede observar en el resumen anterior, de una emisión de 273.000 que se han emitido, se han logrado vender únicamente 187.996 series, es decir un 69 % de la emisión total, presentándose una devolución de 85.504 series, lo cual significa porcentualmente un 31%. Por la Lotería devuelta o no vendida el PANI, ha dejado de percibir L. 136.806.400.00 (ciento treinta y seis millones ochocientos seis mil cuatrocientos lempiras).

Para mayor claridad véase la siguiente gráfica.

GRÁFICO 1
VENTAS DE LOTERIA MENOR



FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS DEL PANI

La situación es bastante difícil puesto que los ingresos continúan disminuyendo, y aunque se han implementado medidas de control del gasto corriente, todavía se requieren mayores esfuerzos, a fin de mejorar la situación financiera institucional.

Lotería Mayor

En lo relacionado al comportamiento de las ventas de la lotería Mayor, la situación es mas compleja debido a que los volúmenes de devolución son mas elevados que los que se presentan en la lotería Menor.

La lotería Mayor continúa siendo un problema muy serio para la institución, se han realizado esfuerzos tendientes a mejorar las ventas de esta Lotería, pero ha sido bastante difícil superar la crisis.

Veamos como ha sido el movimiento durante el período.

VENTAS DE LOTERÍA MAYOR

TRIMESTRE	EMISIÓN DE BILLETES	DEVOLUCIÓN DE BILLETES	VALOR DEVOLUCIÓN	VENTA DE BILLETES	VALOR VENTA DE BILLETES
I	300.000	228.643	45.728.600.00	71.357	14.271.400.00
II	320.505	250.028	50.005.600.00	70.477	14.095.400.00
TOTAL	620.505	478.671	95.735.200.00	141.834	28.366.800.00
%	100%	77%		23%	

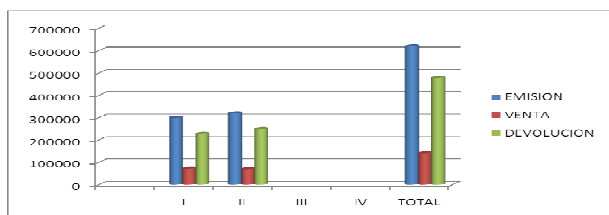
FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS DEL PANI

Como se puede observar en el cuadro anterior las ventas continúan disminuyendo, de una emisión de **620.505** billetes que se han producido a la fecha, únicamente ha sido posible colocar en el mercado **141.834** billetes es decir un **23%** de la emisión presentándose devoluciones de un **77%** de la emisión. Este comportamiento ha producido serias pérdidas mensuales y anuales al PANI en los últimos años.

Dada la situación anterior, es urgente que el PANI implemente nuevos proyectos, que permitan fortalecer la captación de recursos de la institución, para el logro de este objetivo, se requiere el apoyo decidido del CODIPANI, Secretaria de Finanzas y la Presidencia de la República. Véase el siguiente gráfico:

GRÁFICO 2

VENTAS DE LOTERÍA MAYOR



Fuente: Estados Financieros del PANI

3.2 Situación Financiera

ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2011

En el año 2011 los resultados financieros han mejorado notablemente, a pesar de que las ventas netas han disminuido en un **6.6%**, se han implementado medidas de racionalización del gasto corriente, lo cual de hecho ha mejorado nuestros resultados de operación. El detalle de nuestro Estado de Resultados lo mostramos a continuación:

COMPARATIVO DEL ESTADO DE RESULTADO PERIODOS JUNIO 2010-2011

COD.		RESULTADOS OBTENIDOS JUNIO / 2010	RESULTADOS OBTENIDOS JUNIO / 2011	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %	% EJECUCIÓN
I	VENTAS BRUTAS B. Y SERVICIOS	556300,800.00	560901,000.00	4600,200.00	0.8	99.17
	MENOS:					
	DEVOLUC. Y REBAJAS SOBRE VENTAS	204614,400.00	232540,600.00	27926,200.00	13.6	86.35
	VENTAS NETAS	351686,400.00	328360,400.00	-23326,000.00	-6.6	106.63
	MENOS:	341581,379.57	326158,714.03	-15422,665.54	-4.5	104.52
	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	55130,294.08	51171,681.84	-3958,612.24	-7.2	107.18
	PREMIOS DE LOS SORTEOS	240254,215.25	225018,915.90	-15235,299.35	-6.3	106.34
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	44,520.00	2805,452.83	2760,932.83	6,201.6	-6,101.56
	COSTO DE PRODUCCIÓN	11606,328.68	10275,219.22	-1331,109.46	-11.5	111.47
	GASTO CORRIENTE	34546,021.56	36887,444.24	2341,422.68	6.8	93.22
II	UTILIDAD O PÉRDIDA DE OPERACIÓN	10105,020.43	2201,685.97	-7903,334.46	-78.2	178.21
	MAS: OTROS INGRESOS	4259,009.79	7000,859.62	2741,849.83	64.4	35.62
	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2712,150.96	2158,755.18	-553,395.78	-20.4	120.40
	RENTAS DE LA PROPIEDAD	1417,409.90	1605,732.11	188,322.21	13.3	86.71
	OTROS INGRESOS	129,448.93	3236,372.33	3106,923.40	2,400.1	-2,300.12
				0.00		
III	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	14364,030.22	9202,545.59	-5161,484.63	-35.9	135.93
	MENOS:			0.00		
	TRANSFERENCIAS	2413,200.00	310,943.74	-2102,256.26	-87.1	187.11
				0.00		
	DÉFICIT O SUPERAVIT	11950,830.22	8891,601.85	-3059,228.37	-25.6	125.66

En relación al Estado de Resultados son válidas las observaciones siguientes:

- Las devoluciones totales de Lotería en el II trimestre 2011, se incrementaron en un 13.6 %, respecto a las que se prestaron en el año 2010.
- Las ventas netas totales también disminuyeron en un 6.6%, por la problemática que anteriormente hemos citado.
- Con las medidas de racionalización del gasto que se implementaron la institución logró resultados significativos, ya que se disminuyó el gasto en un **4.5%** respecto al gasto efectuado el año anterior.
- La utilidad del ejercicio de **L. 8, 891,601.85** que se obtuvo al 30/06/2011 disminuyó su posición respecto a la Utilidad que se generó en el año 2010, que resultó de **L.11,950,830.22** millones de lempiras.
- En cuanto a las transferencias de fondos a otras instituciones del Estado, ha sido imposible cumplirle a todas las instituciones con la totalidad de las transferencias, que por ley está obligada a cumplir el PANI, en virtud que se continúa pagando deuda de años anteriores. Al 31/12/2010 tenía una deuda pendiente de pago con el **GOBIERNO CENTRAL** y con **EL INHFA** por valor de **L 35.012.300.00** (millones de lempiras), de los cuales con ingresos de este periodo se le ha amortizado el valor de **L.2.000,000.00** (millones de lempiras) al INHFA Y **L. 3.000.000.00** al Gobierno Central, quedando una deuda pendiente de **L. 30.012.300.00** (millones de lempiras), distribuidos de la siguiente forma:

TRANSFERENCIAS PENDIENTES DE PAGO

INSTITUCION	AÑO 2009	AÑO 2010	TOTAL
GOBIERNO CENTRAL	L. 6,000,000.00	L. 20,000,000.00	L. 26,000,000.00
INHFA	00.00	4,012,300.00	4,012,300.00
TOTAL	L. 6,000,000.00	24,012,300.00	30,012,000.00

Por las razones antes expuestas, consideramos que será difícil que la institución pueda cumplir con la totalidad de los compromisos del ejercicio fiscal 2011, debido a que cualquier cantidad que se transfiera en este periodo a estas instituciones, corresponderá a compromisos de años anteriores. Al

resto de las instituciones se les ha cumplido con los fondos y consideramos que en este periodo se les podrá cumplir en los meses subsiguientes.

BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS PERIODOS JUNIO 2010 - 2011

	2010	2011	VARIACION ABSOLUTA	VARIAC. %	ORIGEN	APLICAC.
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	144748,043.29	122330,108.16	- 22417,935.13	- 15.49		
ACTIVO DISPONIBLE	25083,417.30	21470,337.80	- 3613,079.50	- 14.40		
CAJA	473,604.22	323,709.74	- 149,894.48	- 31.65	247,441.52	
BANCOS	24609,813.08	21146,628.06	- 3463,185.02	- 14.07		5269,981.99
INVERSIONES FINANCIERAS	90238,551.00	69545,674.26	-20692,876.74	- 22.93		
TITULOS VALORES A CORTO PLAZO	90238,551.00	69545,674.26	- 20692,876.74	- 22.93	43068,469.00	
ACTIVO EXIGIBLE A CORTO PLAZO	14589,526.28	16802,960.31	2213,434.03	15.17		
CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	14432,631.83	16635,065.86	2202,434.03	15.26	272,053.47	
DOCUMENTOS A COBRAR A CORTO PLAZO	126,065.95	137,065.95	11,000.00	8.73		11,000.00
GARANTÍAS A CARGO DEL GOBIERNO	30,828.50	30,828.50	-	-		
INVENTARIOS	12462,325.42	12352,612.55	- 109,712.87	- 0.88		
PRODUCTOS EN PROCESO	2486,970.67	2285,439.32	- 221,531.35	- 8.91	765,808.25	
MATERIALES Y SUMINISTROS	7275,725.48	6886,490.19	- 389,235.29	- 5.35	1563,694.08	
CUENTA INVENTARIO EN TRANSITO	2699,629.27	3200,683.04	501,053.77	18.56	209,534.71	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2374223.29	2158523.24	- 215,700.05	- 9.09		
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	2374223.29	2158523.24	- 215,700.05	- 9.09		864,599.26
ACTIVO NO CORRIENTE	23746,323.44	21110,432.39	- 2635,891.05	- 11.10		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23746,323.44	21110,432.39	- 2635,891.05	- 11.10		
BIENES PREEXISTENTES	17335,382.90	17335,382.90	-	-		
-MENOS DEPRESIACIÓN ACUMULADA	4094,844.45	4286,563.77	- 191,719.32	4.68	191,719.32	
MAQUINARIA Y EQUIPO	39367,311.22	37875,053.64	- 1492,257.58	- 3.79	287,950.31	
-MENOS DEPRESIACIÓN ACUMULADA	28861,526.23	29813,440.38	- 951,914.15	3.30	999,032.65	
TOTAL ACTIVO	168494,366.73	143440,540.55	- 25053,826.18	- 14.87		

	2010	2011	VARIACION ABSOLUTA	VARIAC. %	ORIGEN	APLICAC.
PASIVO	113254,757.92	114879,285.91	1624,527.99	1.43		
PASIVO CORRIENTE	113254,757.92	114879,285.91	1624,527.99	1.43		
DEUDAS A CORTO PLAZO	31186,640.64	47135,955.85	15949,315.21	51.14		
CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	22293,095.27	38740,628.54	16447,533.27	73.78	23036,710.68	
REMUNERACIONES A PAGAR	7113,850.06	6236,960.07	- 876,889.99	12.33	7881,609.34	
CARGAS FISCALES A PAGAR	1732,248.30	1900,523.89	168,275.59	9.71		324,662.05
OTRAS CUENTAS A PAGAR	44,447.01	254,843.35	210,396.34	473.36	2,877.50	
FONDOS A TERCEROS	3,000.00	3,000.00	-	-		
PREVISIONES Y RESERVAS TECNICAS	82068,117.28	67743,330.06	- 14324,787.22	- 17.45		
PREVISIONES	27624,453.75	23663,322.64	- 3961,131.11	- 14.34		9215,425.48
RESERVAS TÉCNICAS	54443,663.53	44080,007.42	- 10363,656.11	- 19.04		41668,416.46
PATRIMONIO	55239,608.81	28561,254.64	- 26678,354.17	- 48.30		
CAPITAL	52544,653.29	52544,653.29	-	-		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	9255,874.70	32875,000.50	23619,125.80	255.18		31292,647.53
RESULTADO DEL EJERCICIO	11950,830.22	8891,601.85	- 3059,228.37	- 25.60	10119,831.94	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	168494,366.73	143440,540.55	- 25053,826.18	- 14.87	88646,732.77	88646,732.77

El Estado de situación o Balance general del PANI AL 30/06/2011, nos muestra que los activos de la institución, han disminuido en L. **25.053.826.51** millones de lempiras en relación al año anterior. Lo anterior se explica por la disminución en la Cuenta de Inversiones Financieras, consecuencia del pago de prestaciones laborales a personal jubilado por años de servicio, por invalidez y por cesantía. Ello se refleja en el Pasivo, en la cuenta de Reservas Técnicas, la cual registra un gasto por valor de **41.6** millones de Lempiras.

IV FUNCION ADMINISTRATIVA

4.1 Ejecución Presupuestaria

a) Ingresos

Desde el punto vista presupuestario, en cuanto a captación de recursos, el PANI en este periodo 2011, no logró alcanzar las metas previstas. La disminución que han experimentado las ventas de las loterías Mayor y Menor, situación que como dijimos anteriormente se viene presentado desde el año 2008, constituye la causal de este comportamiento.

A continuación presentamos el cuadro comparativo del comportamiento de la Ejecución Presupuestaria del presupuesto de recursos:

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE RECURSOS JUNIO 2010- JUNIO 2011 (EN MILLONES DE LEMPIRAS)

RUBROS		INGRESOS OBTENIDOS JUNIO./2010	INGRESOS OBTENIDOS JUNIO./2011	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL %	% DE EJECUCIÓN
16199	VENTA BRUTA DE BIENES	111432,184.75	103341,484.10	- 8090,700.65	- 7	93
	LOTERIA MAYOR	16681,284.75	13483,084.10	- 3198,200.65	- 19	81
	LOTERIA MENOR	94750,900.00	89858,400.00	- 4892,500.00	- 5	95
16900	INGRESOS DE NO OPERACIÓN	2712,150.96	2158,755.18	- 553,395.78	- 20	80
16999	INGRESOS VARIOS DE NO OPERACIÓN	2712,150.96	2158,755.18	- 553,395.78	- 20	80
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	1546,858.83	4842,104.44	3295,245.61	213	313
17201	INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS	1546,858.83	4842,104.44	3295,245.61	213	313
23200	DISMINUCIÓN DE LA INVERSION FINANCIERA (DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES)	-	-	-	-	-
		115,691,194.54	110,342,343.72	- 5348,850.82	- 5	95

Desde el punto de vista presupuestario, si efectuamos un análisis comparativo en relación a los resultados que se obtuvieron a junio del año 2010 L. 115.6 millones de lempiras, observamos que los ingresos también disminuyeron a L. 110.3, donde también han incidido los resultados de la lotería Menor. Asimismo se observa que los resultados de la Lotería Mayor muestran una disminución considerable, a junio del año 2010 se habían obtenido L. 16.6 millones de lempiras de ingresos, después de pagar los premios, y en el año 2011 hemos obtenido 13.4 millones de lempiras. Como se puede observar la captación de recursos no ha mejorado por mayores volúmenes de ventas, sino por la vía de reducción de los premios.

b) Egresos

Por la vía de los egresos observamos una disminución en la ejecución presupuestaria en cada rubro de gastos. Lo anterior debido a la aplicación de medidas de racionalización del gasto, las que generaron buenos resultados; No obstante, para cubrir los compromisos que tiene la institución, debe continuar con estas medidas. A continuación un análisis del comportamiento de los gastos institucionales:

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
JUNIO 2010- JUNIO 2011
(EN MILLONES DE LEMPTRAS)

GRUPOS DE GASTOS		GASTOS EJECUTADOS JUNIO/ 2010	GASTOS EJECUTADOS JUNIO/ 2011	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL	% DE EJECUCIÓN
10000	SERVICIOS PERSONALES	39948,790.08	42470,613.22	2521,823.14	6	106
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	58059,778.51	57582,014.23	- 477,764.28	- 1	99
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	570,038.54	858,261.89	288,223.35	51	151
40000	BIENES CAPITALIZABLES	874.47	-	- 874.47	- 100	-
50000	TRANSFERENCIAS	2459,950.00	310,943.74	- 2149,006.26	- 87.4	13
60000	ACTIVOS FINANCIEROS (Incremento de Disponibilidades)	14043,710.77	8627,462.50	- 5416,248.27	- 39	61
70000	SERVICIO DE LA DEUDA (Sentencias por Servicios personales)	608,052.17	493,048.14	- 115,004.03	- 19	81
90000	OTROS GASTOS					
TOTAL DE GASTOS		115691,194.54	110342,343.72	- 5348,850.82	- 5	

FUENTE: INFORME DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y ESTADOS FINANCIEROS

Página 13

Respecto a los gastos realizados en el ejercicio fiscal 2010 L. 115.6 millones de lempiras, estos también disminuyeron a L. 110.3 millones, lo que significa que se ejecutaron L. 5.3 millones menos que el año anterior.

V OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL II TRIMESTRE

Durante el periodo 2011 se ejecutaron otras actividades tendientes a mejorar el desempeño institucional y relacionado con el cumplimiento de las políticas, objetivos y metas del PANI:

- Por recomendaciones del Tribunal Superior de Cuentas, se están realizando las conciliaciones al fondo rotatorio, las cuales no se habían elaborado.
- En la presentación de Estados financieros se ha avanzado en el tiempo de entrega de los mismos, los preliminares se entregan en los primeros quince días de cada mes, para darle cumplimiento a la presentación del Informe POA- PRESUPUESTO, tal como lo establecen las Disposiciones Generales del Presupuesto y que son enviados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), y la Secretaría de Planificación (SEPLAN).
- A partir del mes de Abril se incorporaron cambios en la presentación de los Estados Financieros, Flujo de Caja y Estado de Origen y Aplicación de Fondos de la institución, donde se detalla como se reciben los fondos y del modo que se emplean.
- Se ha procedido a la limpieza de cuentas que venían presentando inconsistencias, se realizaron los reclamos correspondientes, a fin de recuperar los fondos que en estos casos pertenecen al PANI.
- Se lleva un control mensual de los pagos de servicios públicos a la ENEE, SANAA, HONDUTEL, a fin de cumplir con las Disposiciones Generales del Presupuesto.
- Se han regulado las requisiciones de material de oficina, fomentando el ahorro en todas las dependencias de la institución.
- Se sometió a la aprobación del CODIPANI, la propuesta de cambio de formato de la Lotería Menor, a fin de incorporarle número de Registro y darle mayor seguridad al billete de ésta lotería, dicha propuesta fue aprobada.
- Producto de los operativos que ha realizado el PANI en diferentes lugares del país, para contrarrestar la Lotería clandestina en coordinación con la Secretaría de Seguridad y la Dirección General de Investigación Criminal (D6IC), la Oficina Administrativa de Bienes Incautados (OABI), le entregó al PANI la cantidad de L.3.178.436.85

Página 14

(tres millones ciento setenta y ocho mil, cuatrocientos treinta y seis
lempiras con 85/100.