



# Empresa de Correos de Honduras

Gobierno de la República

## EJECUCIÓN OPERATIVA Y RESPUESTARIA

I TRIESTRE 2023



**Empresa de Correos  
de Honduras**

Gobierno de la República



**HONDURAS**  
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

## INDICE

INTRODUCCIÓN.....	1
ANTECEDENTES .....	1
MISIÓN.....	1
VISIÓN.....	1
FUNCIONES.....	1
ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA .....	3
C nuestros clientes” .....	3
2.1 Objetivos y Resultados de Gestión Institucional .....	3
Cuadro No. 1.....	3
Objetivos Estratégicos, Operativos y Resultados de Gestión.....	3
Cuadro No. 2.....	4
Productos, Programas y Avances Físicas .....	4
ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA.....	5
3.1. Presupuesto Ingresos .....	5
Ingresos Corrientes.....	5
Cuadro No. 3.....	5
Ingresos Según la Clasificación Económica Tanto fondos Propios como transferencias del Gobierno Central .....	5
Ingresos de Operación.....	5
3.2 Presupuesto de Egresos .....	6
3.2.1 Egresos por Programa y Tipo de Fondos .....	6
Egresos por Grupo y Tipo de Fondos.....	7
Gastos Corrientes: .....	7
3.2.2 Modificaciones Presupuestarias .....	9
CONCLUSIONES.....	10
ANEXO.....	10



## INTRODUCCIÓN

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 **Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2023**.

## ANTECEDENTES

Lo siguiente se fundamenta en lo siguiente: **Artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica del Presupuesto, Decreto 83-2004; Título II, Capítulo VII “Seguimiento y Evaluación Presupuestaria”, Acuerdo 1341, publicado el 12 de febrero de 2009** por la Secretaría de Finanzas, en la que aprueba las **“Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto”**, **Artículo 9 del Decreto N° 107-2021** aprobado por el Congreso Nacional de la República, **Capítulo III – Título I de las “Normas de 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.

## MISIÓN

Ser la Empresa Líder en Honduras en brindar servicios postales, ofreciendo nuestra experiencia en materia de correos, comprometiéndonos a ofrecerles a todos nuestros clientes la más amplia cobertura a nivel nacional e internacional y garantizarle seguridad, rapidez, eficiencia, bajos costos y una elevada calidad en el manejo de toda su correspondencia.

## VISIÓN

Seremos una Empresa que fundamentará su existencia con autosuficiencia económica y como líder en cobertura, diversificación, innovación y agilización en los diferentes servicios postales que brinda la empresa. Brindando respuestas a las exigencias de un mundo postal moderno y competitivo, así como el de mantenernos siempre a la vanguardia, sin olvidar nuestro compromiso con los clientes, la sociedad y el pueblo de Honduras.

## 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.



## ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA

Conforme al rol fundamental de la Empresa, 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 2023, como ser; “Incrementada la recepción y distribución de los productos postales, de nuestros clientes”.

### 2.1 Objetivos y Resultados de Gestión Institucional

En el primer trimestre, se registra el avance de los resultados de gestión en los cuales se detallan los montos orientados al fortalecimiento de las 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
Posicionar a la Empresa en el mercado nacional e internacional, ofertando productos innovadores y diversificados; desarrollando la calidad de sus servicios, a través de la sistematización en todo el ciclo de los procesos operativos, a fin de obtener ventajas competitivas modernas y sostenibles que satisfagan las necesidades de los usuarios	Recepcionar y Distribuir Piezas Postales a Nivel Nacional e Internacional	Optimizada la recepción y distribución de los productos postales

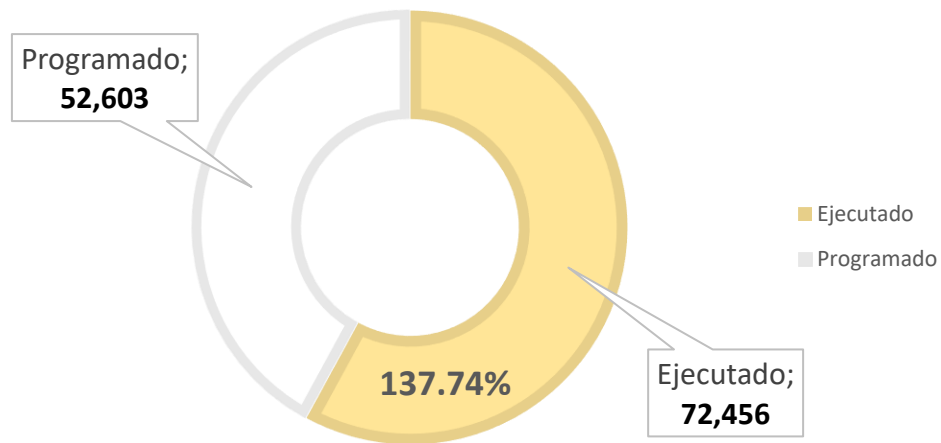
El producto: Recibidos productos postales con un entregable a la población hondureña de **300,000** piezas postales a su destino final en el presente año fiscal **2023**.

**Cuadro No. 2**  
**Productos, Programas y Avances Físicas**

N°	Productos	Programación Física Trimestral	Ejecución Física Trimestral	Variación Trimestral		Variación Anual	
				Ejecución Física Trimestral	%	Ejecución Física Acumulado	%
1	Recibidos productos postales	52,603	72,456	72,456	138	72,456	138
2	Distribuidos productos postales						

Los productos intermedios muestran un avance físico de **72,456** piezas postales admitidas y distribuidas que representa un **138%** con relación al movimiento de piezas postales trimestral, un **24%** con relación a la meta programada trimestral. Los avances de este producto su periodicidad se registra en el SIAFI GES mensualmente

**MOVIMIENTO POSTAL PRIMER TRIMESTRE 2023**



## ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA

### 3.1. Presupuesto Ingresos

#### Ingresos Corrientes

Para el primer trimestre del presente Ejercicio Fiscal 2023, **HONDUCOR** recaudó la cantidad de **L. 29,360,114.37** monto financiado con fondos nacionales.

Un **67%** de la Transferencia Corriente que le otorga el Gobierno Central a la Empresa **L. 19,553,996.00** y el restante **33%** provienen de la obtención de recursos propios derivadas de sus actividades de operación, generando la cantidad de **L. 9,806,118.37**.

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

Cuadro No. 3

Ingresos Según la Clasificación Económica Tanto fondos Propios como transferencias del Gobierno Central

	Descripción / Rubro	Presupuesto Aprobado 2023	Presupuesto Vigente 2023	Recaudo del Trimestre	Variación Trimestral		Variación Anual	
					Vigente-Recaudado Trimestral	%	Vigente-Recaudado Acumulado	%
10000	INGRESOS CORRIENTES	152,931,847.00	152,931,847.00	29,360,114.37	29,360,114.37	19	29,360,114.37	19
	Total	152,931,847.00	152,931,847.00	29,360,114.37	29,360,114.37	19	29,360,114.37	19

Los ingresos recaudados al primer trimestre ascienden a **L. 29,360,114.37**, monto que representa un **19%** del presupuesto vigente. Las transferencias recibidas de la Administración Central ascienden a la cantidad de **L. 19,553,996.00** los cuales representan el **13%** en relación al presupuesto vigente.

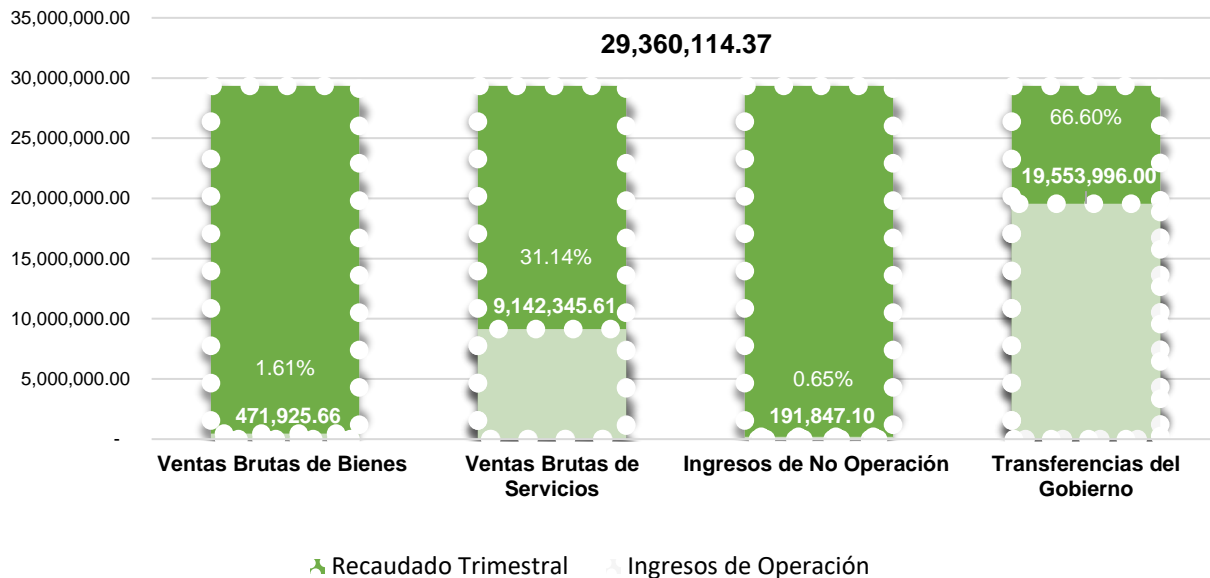
#### Ingresos de Operación

Se generan principalmente por los recursos provenientes de las ventas operacionales de **HONDUCOR** ascienden a la cantidad de **L. 9,806,118.37** que representa un **33%** del total recaudado en el trimestre, seguido de la **Venta Bruta de Bienes Varios** que registran un ingreso de **L. 471,925.66** representando el **5%** del total ingresado, las **Ventas Brutas de Servicios Varios** registraron un ingreso de **L. 9,142,345.61**, representando un **93%** del total de los ingresos.

Otro ingreso a considerar dentro de esta categoría son los **Ingresos de No Operación** que ascienden a **L. 191,847.10** representando un **2%** del total de ingresos.

La empresa muestra ingresos acumulados por el orden de **L. 29,360,114.37** cantidad correspondiente a un **19%** en relación al presupuesto vigente de **L. 152,931,847.00**

### Ingresos Primer Trimestre 2023



### 3.2 Presupuesto de Egresos

La Empresa para el Ejercicio Fiscal 2023 cuenta con un presupuesto de egresos que asciende a **L. 152,931,847.00** de los cuales son financiados en un **53%** con fondos de **Tesoro Nacional (Fuente 11 y 21)** y un **47%** 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 está orientada a la prestación de servicios postales, brindados a la población hondureña.

El total de egresos ejecutados al primer trimestre ascienden a **L. 27,316,416.82**, valor que representa un **18%** en relación al presupuesto vigente, cantidad que corresponde principalmente a gastos de funcionamiento como ser:

- Sueldos y salarios del personal de la empresa, pago de servicios contratados y la dotación de materiales y suministros utilizados para la operatividad de la empresa.

### Cuadro No. 3 Detalle Operacional

Código	Descripción / Rubro	Presupuesto Aprobado 2023	Presupuesto Vigente 2023 Disponible	Ejecución Trimestral	Ejecución Acumulada	Variación Trimestral		Variación Anual	
						Vigente-Ejecución Trimestral	%	Vigente-Ejecución Acumulada	%
10000	Servicios Personales	114,904,751.00	114,904,751.00	23,470,173.88	23,470,173.88	23,470,173.88	20	23,470,173.88	20
20000	Servicios no personales	19,718,856.00	19,718,856.00	2,415,422.39	2,415,422.39	2,415,422.39	12	2,415,422.39	12
30000	Materiales Y Suministros	7,795,195.00	7,795,195.00	534,812.52	534,812.52	534,812.52	7	534,812.52	7
40000	Bienes Capitalizables	3,608,900.00	3,608,900.00	2,164,789.23	2,164,789.23	2,164,789.23	60	2,164,789.23	60
50000	Transferencias y Donaciones	6,894,145.00	6,894,145.00	896,008.03	896,008.03	896,008.03	13	896,008.03	13
<b>Total</b>		<b>143,161,175.00</b>	<b>143,161,175.00</b>	<b>29,481,206.05</b>	<b>29,481,206.05</b>	<b>29,481,206.05</b>	<b>19</b>	<b>29,481,206.05</b>	<b>19</b>

El programa “**Operador Postal Estatal**” en donde se origina el proceso productivo institucional, con una ejecución de egresos por la cantidad de **L. 29,481,206.05** representa un **19%** en relación al presupuesto vigente de **L. 152,931,847.00**.

#### Egresos por Grupo y Tipo de Fondos

El gasto más representativo es el de Servicios Personales, con una ejecución del **80%** del total de egresos realizados en el primer trimestre, orientados al cumplimiento de compromisos salariales que tiene la Empresa con toda su nómina de empleados.

#### Gastos Corrientes:

**Los Gastos Corrientes** correspondientes al primer trimestre ascienden a **L. 27,316,416.82** representan el **18%** del presupuesto vigente de **L. 152,931,847.00**.

En **Servicios Personales**; se ejecutaron **L. 23,470,173.88** cantidad que representa un **15.35%** del presupuesto vigente y el **85.92%** del gasto corriente.

Las erogaciones en Servicios Personales comprenden principalmente el pago de sueldos y salarios que ascienden a un gasto mensual de **L. 6,062,809.80**.

**Los Servicios No Personales**; Presentan una ejecución que asciende a **L. 2,415,422.39**, los que representan el **8.84%** del gasto corriente y el **1.58%** del presupuesto vigente;

- Estando entre ellos las erogaciones más representativas de este grupo del gasto, como ser los pagos siguientes: Servicios de energía eléctrica, alquiler de edificios y locales, Servicio de transporte.



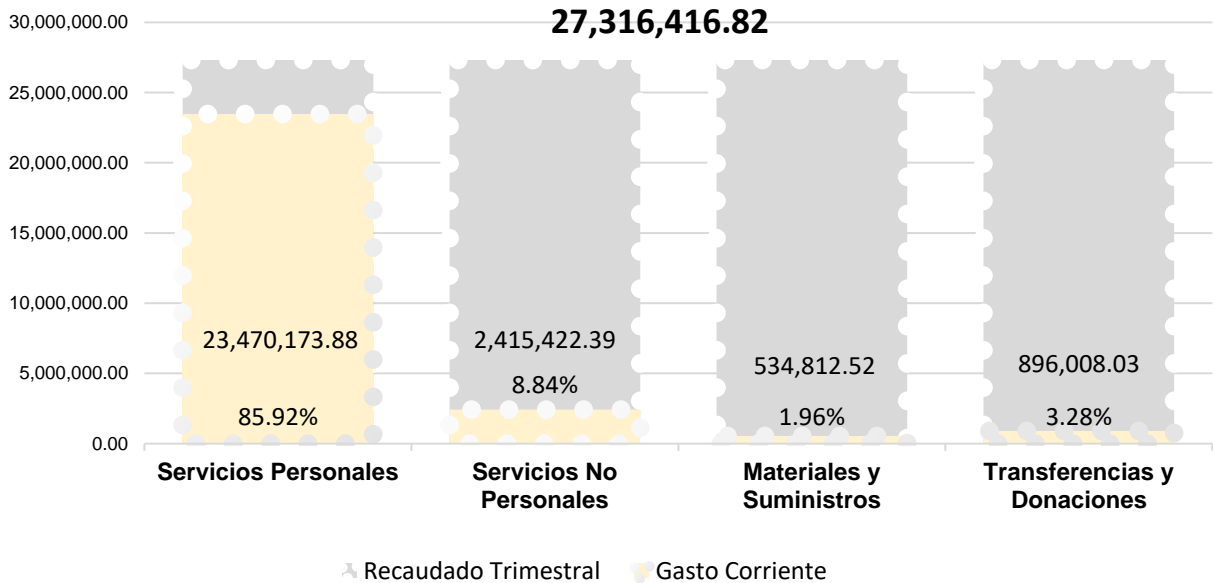
**Los Materiales y Suministros;** Su ejecución asciende al monto de **L. 534,812.52** que representa un **1.96%** del gasto corriente y el **0.35%** en relación al presupuesto vigente.

Este objeto del gasto, está destinado para la compra de bienes de consumo, como ser:

- Combustibles y lubricantes utilizados para la Distribución de la empresa; de los cuales su mayor erogación lo representa el pago de Gasolina seguido por el Diésel. Además, están los insumos para las emisiones filatélicas, entre otros.

En lo que respecta a **Transferencias y Donaciones;** en el primer trimestre se ejecutó al monto de **L. 896,008.03**.

### Egresos Primer Trimestre 2023



### 3.2.2 Modificaciones Presupuestarias

Estas incluyen traslados internos en el presupuesto de egresos (aumentos y disminuciones), sumando la cantidad de **L. 5,732,327.00** En este primer trimestre no hubo modificaciones presupuestarias.

**Cuadro No. 4**  
**Modificaciones Presupuestarias**

N°	Descripción	Cuenta(s)	No. De Instrumento Jurídico	Aumento	Disminuciones	Monto
1	Aumento	14300	01	180,000		180,000
	Disminución	24710			180,000	
2	Aumento	42120	02	65,000		65,000
	Disminución	42110, 42510			65,000	
3	Aumento	42310, 42600	03	3,400,000		3,400,000
4	Aumento	25600, 27500, 32310, 36400, 38100	04	2,087,327.00		2,087,327.00
	Disminución	25100			2,087,327.00	
<b>Total</b>						<b>5,732,327</b>

(Cifras en Lempiras)



## CONCLUSIONES

- 1 HONDUCOR** registra la ejecución física y financiera correspondiente al primer trimestre en el Sistema de Administración Financiera Integrada (**SIAFI**).
- La Empresa cerró su ejecución al primer trimestre (**enero a marzo**) con un superávit de **L. 2,043,697.55**, diferencias percibidas entre el ingreso y gasto de la institución.
- Finalizó el primer trimestre (**enero a marzo**) con ingresos de **L. 19,553,996.00** (**valores de la fuente 11**) y **L. 9,806,118.37** (**Valores de la fuente 12**) .

## ANEXO

- Ejecución I Trimestre 2023.
- Estados Financieros