



Secretaría de Educación
Dirección Departamental de Educación de Cholulteca
Sub-Dirección Administrativa Financiera

Rendición de Cuentas
Año: 2015

Marzo 2016



INTRODUCCION

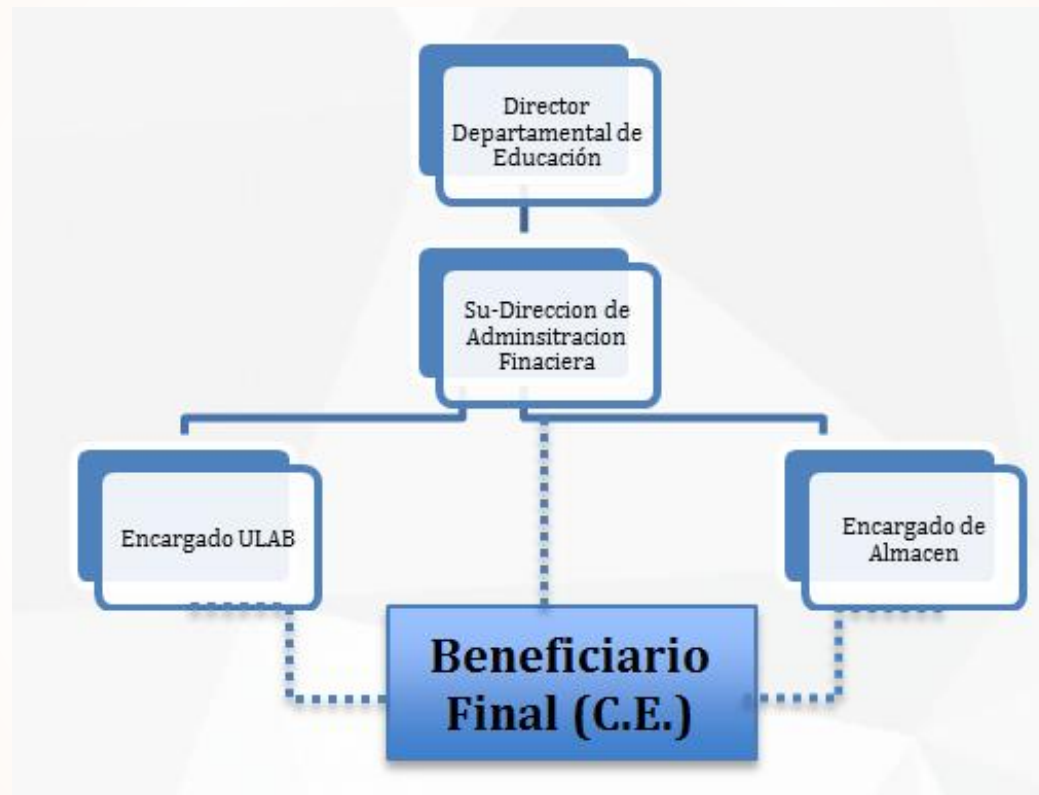
El Presente Informe de Rendición de Cuentas, ha sido elaborado por la Gerencia de Negocios hoy conocida según la ley fundamental de Educación; como **Sub-Dirección Administrativa Financiera**. Para la elaboración de este informe de Rendición de Cuentas; se considero diferentes niveles de información; para facilitar su mejor comprensión, análisis y transparencia, en el mismo se refleja el presupuesto vigente del año 2015, entendiéndose por presupuesto vigente el presupuesto inicial mas aumentos o disminuciones en el periodo. En el periodo de ejecución de presupuesto intervienen la aplicación de varios Sistemas y Sub-Sistemas tales como:

1. Sistema de Administración Financiera Integrada(SIAFI).
2. Sub-Sistema de Bienes del Estado.
3. Plan Anual de Compras y Contrataciones (PACC).
4. Plan de Gastos Mensuales(PGM)
5. Plan Operativo Anual(POA)
6. Sistemas de Compras por Catalogo, en Honducompras.
7. Sistema de difusión de compras por Honducompras
8. Otros procesos Electrónicos.

NORMATIVA LEGAL APLICABLE:

- Ley de Contratación de Estado.
- Disposiciones Generales del Presupuesto - 2015.
- Ley de la Dirección General de Bienes Nacionales.
- Manual de Normas y Procedimientos para el Tratamiento de la Propiedad Perdida.
- Ley Orgánica del Tribunal Superior de Cuentas(T.S.C).
- Código de la Conducta Ética del Servidor Publico.
- Manual de Clasificación Presupuestaria.
- Reglamento para uso de fondos propios.

Dirección Departamental de Educación de Choluteca
Sub- Dirección Administración Financiera.
Organigrama Funcional.



Programación y Ejecución Presupuestaria Por Programas Año 2015

Programa	Descripción	Presupuesto Vigente	Ejecutado	Ejecucion	Origen de Fondos	
					Fuente 11	Fuente 26
7	Dirección y Coordinación Departamental.	10,857,355.65	10,857,355.65	100%	X	
19	Pre- Básica	5,002,933.00	4,196,429.11	84%		X
		97,174,483.60	97,174,843.60	99%	X	
20	Educa. Básica	27,697,660.00	25,762,570.65	93%		X
		619,520,682.47	619,520,682.47	100%	X	
21	Media	218,499,977.85	218,499,977.85	100%	X	
22	Servicios Educativos Adultos.	3,687,674.44	3,687,674.44	100%	X	
Totales		982,441,127.01	979,699,532.97	99.72%		

Ejecución Presupuestaria por Grupo de Gasto Con Respecto al POA - 2015

N	Grupo	Descripción	Presupuesto Vigente	Ejecutado	%
1	100	Servicios Personales	979,015,434.56	976,273,841,32	99.7%
	110	Personal Permanente			
2	120	Personal no Permanente	2,321,053.22	2,321,053.22	100%
	12200	Jornales			
3	200	Servicios No Personales	146,945.80	146,945.80	100%
	23000	Mantenimiento Reparaciones Y limpieza.			
	260	Pasajes y Viáticos	59,937.50	59,937.50	100%
4	300	Materiales y Suministros	95,246.22	95,246.22	100%
	33000	Productos de Papel y Cartón			
	34000	Cueros, pieles y Productos	69,999.77	69,999.77	100%
	35000	Productos Químicos, Farmacéuticos, Combustibles y Lubricantes	166,999.77	166,999.77	100%
	39000	Otros Materiales y Suministros	326,916.79	326,916.79	100%
5	500	Transferencias y Donaciones	1,049	1,049	
	5100	Transferencias y Donaciones Corrientes al Sector Privado.			
	51220	Ayuda Social a Personas			
Total			982,441,127.01	979,699,533.77	99.72%

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN CHOLUTECA

Ejecución por grupo de gasto Sub Grupo y Objetos

OBJETO DEL GASTO	NOMBRE	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUCION	CREDITO DISPONIBLE
100	SERVICIOS PERSONALES			
110	PERSONAL PERMANENTE			
1110	SUELDOS BASICOS	18,598,634.13	18,598,634.13	0.00
11210	SUELDOS BASICOS DOCENTES	405,752,186.59	405,202,237.02	549,949.57
11220	SUELDOS BASICOS DOCENTES ADMINISTRATIVOS	26,023,964.86	26,023,964.86	0.00
11400	ADICIONALES	257,871,500.34	257,121,894.14	749,606.20
11510	DECIMOTERCER MES	1,555,633.43	1,555,633.43	0.00
11520	DECIMOCUARTO MES	1,510,154.37	1,510,154.37	0.00
11530	DECIMOTERCER MES DOCENTE	57,219,410.24	57,073,395.03	146,015.21
11550	DECIMOCUARTO MES DOCENTES	57,435,684.93	57,299,501.86	136,183.07
11600	COMPLEMENTOS	43,227,010.55	42,744,096.44	482,914.11
11710	CONTRIBUCIONES AL INSTITUTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LOS EMPLEADOS DEL PODER EJECUTIVO	2,094,299.97	2,094,299.97	0.00
11720	CONTRIBUCIONES AL INSTITUTO NACIONAL DE PREVISION DEL MAGISTERIO	98,266,368.35	98,062,657.27	203,711.08
11750	CONTRIBUCIONES PARA EL SEGURO SOCIAL	9,460,586.80	8,987,372.80	473,214.00
	SUB-TOTAL	979,015,434.56	976,273,841.32	2,741,593.24
120	PERSONAL NO PERMANENTE			
12200	JORNALES	1,953,266.00	1,953,266.00	0.00
12410	DECIMOTERCER MES	169,328.40	169,328.40	0.00
12420	DECIMOCUARTO MES	177,794.82	177,794.82	0.00
12550	CONTRIBUCIONES PARA SEGURO SOCIAL	20,664.00	20,664.00	0.00
	SUB-TOTAL	2,321,053.22	2,321,053.22	0.00
	SUB-TOTAL	981,336,487.78	978,594,894.54	2,741,593.24
200	SERVICIOS NO PERSONALES			
230	MANTENIMIENTO, REPARACION Y LIMPIEZA			
23100	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EDIFICIOS Y LOCALES	94,445.90	94,445.90	0.00
23200	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MEDIOS DE TRANSPORTE	52,499.90	52,499.90	0.00
	SUB-TOTAL	146,945.80	146,945.80	0.00
250	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS			
25300	SERVICIOS DE IMPRENTA, PUBLICACION Y REPRODUCCIONES	237,621.65	237,621.65	0.00
	SUB-TOTAL	237,621.65	237,621.65	0.00
260	PASAJES Y VIATICOS			
26210	VIATICOS NACIONALES	59,937.50	59,937.50	0.00
	SUB-TOTAL	59,937.50	59,937.50	0.00
	SUB-TOTAL	444,504.95	444,504.95	0.00

OBJETO DEL GASTO	NOMBRE	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUCION	CREDITO DISPONIBLE
300	MATERIALES Y SUMINISTROS			
330	PRODUCTOS DE PAPEL CARTON			
33100	PAPEL DE ESCRITORIO	72,430.22	72,430.22	0.00
33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	22,816.00	22,816.00	0.00
	SUB-TOTAL	95,246.22	95,246.22	0.00
340	CUEROS, PIELS Y SUS PRODUCTOS			
34400	LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE	69,999.77	69,999.77	0.00
	SUB-TOTAL	69,999.77	69,999.77	0.00
350	PRODUCTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS, COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			
35500	TINTAS, PINTURAS Y COLORANTES	10,522.50	10,522.50	0.00
35620	DIESEL	156,400.00	156,400.00	0.00
	SUB-TOTAL	166,922.50	166,922.50	0.00
390	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS			
39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA Y ASEO PERSONAL	103,169.95	103,169.95	0.00
39200	UTILES DE ESCRITORIO OFICINA Y ENSEÑANZA	94,210.43	94,210.43	0.00
39600	REPUESTOS Y ASESORIOS	115,209.71	115,209.71	0.00
39800	UTILES DESPORTIVOS, RECREATIVOS Y DE RESCATE	14,326.70	14,326.70	0.00
	SUB-TOTAL	326,916.79	326,916.79	0.00
	SUB-TOTAL	659,085.28	659,085.28	0.00
500	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES			
510	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO			
51220	AYUDA SOCIAL A PERSONAS	1,049.00	1,049.00	0.00
	SUB-TOTAL:	1,049.00	1,049.00	0.00
	SUB-TOTAL:	1,049.00	1,049.00	0.00
	TOTAL GENERAL:	982,441,127.01	979,699,533.77	2,741,593.24

SUB-DIRECCION DE ADMINITRACION Y FINANZAS

Fuente: 12

Descripción: Fondos Propios

Año: 2015.

N°	Ingresos	Gastos	Origen de los Fondos Propios
1	Lps: 83,890.00	Lps: 82,156.98	Venta de Vouchers, Constancias, Certificaciones, Autenticas, alquiler de Cafeteria, Otros.
Total	Lps: 83,890.00	Lps: 82,156.98	
Saldo Siguiete año.		Lps: 1,733.02	

Nota: Los gastos de fondos propios de la Dirección Departamental de Educación de Choluteca, se maneja mancomunadamente con el Director Departamental y el Sub-Director Administrativo Financiero, los mismo son orientados a suplir necesidades básicas de apoyo a las unidades de la D.D.E. y al establecimiento de servicios básicos de la institución, como suministros y distribución de agua potable. Estos fondos propios iniciaron su captación en enero del año 2015.

Presupuesto Operativo Vigente de la Dirección Departamental de Educación de Choluteca 2015

N°	Programa/Descripción	Presupuesto
1	Programa 7. Dirección y Coordinación Departamental.	Lps: 585,600.63
2	Programa 19 Educación Pre básica	Lps: 118,331.96
3	Programa 20 (Actividad 02 – 03) Educación Básica	Lps: 161,027.39
4	Programa 21 (Actividad 02 – 03) Educación Media.	Lps: 84,900.36
5	Programa 22 Educación alternativa de adultos	Lps: 21,466.01
Presupuesto Total Vigente		Lps: 1,104,619.23
15% de I.S.V.		Lps: 133,292.88
Presupuesto Neto Vigente		Lps: 971,326.35

Relación del presupuesto vigente Vrs. Centros Educativos por Niveles.

N ^o	Nivel	Presupuesto Vigente Anual	Cetros Educativos	Presupuesto vigente Anual / Centro Educativo	Presupuest o Vigente por Centro Educativo / Mensual
1	Pre básica	Lps: 118,331.91	256	Lps:462.24	38.52
2	Básica	Lps: 161,027.39	520	Lps: 309.67	25.81
3	Educación Media	Lps: 84,900.36	20	Lps: 4,245.02	353.76
4	Educación para Adultos	Lps: 21,466.01	17	Lps: 1,267.71	105.23
Totales		Lps: 385,725.67	813		

Nota: se excluye los centros Educativos PROHECOS,
Por presupuesto desconcentrado

Relación inversión de la SEDUC vs Docente / Alumno(a)

Total de docentes en el departamento.	4364
Pago promedio mensual de toda la planilla en el departamento de Choluteca año 2015.	Lps: 81,768,042.32
Total de alumnos atendidos en el departamento.	109,051
Promedio de inversión Mensual de la SEDUC por alumno en el Departamento de Choluteca.	Lps: 749.82
Promedio de alumnos(as) atendidos por un docente.	24.98
Total de Centros Educativos Oficiales	1179
Total de centros educativos que rindieron informe fondos propios	35
Total de centros educativos dotados de pupitres	387

Apoyo Material Didáctico a los Centros Educativos y Direcciones Municipales año 2015.

N°	Cantidad de Centros Atendidos	109
1	Pre-Basica	28
2	Básica de 1° A 6°	49
3	C.E.B. 7° A 9°	19
4	Educación Media	13
5	Direcciones Municipales	16
6	Unidades de la D.D.E.	12

Ingreso de Bienes al SIAFI 2015.

N°	Ingreso de Bienes al SIAFI	
1	Pre-Basica PROHECO.	890
2	Pre-Basica Oficial.	973
3	Escuelas PROHECO	700
4	Escuelas Oficiales	1003
5	C.E.B.	1100
6	Institutos de Educacion Media	1334
Total de Ingresos de Bienes		6000

Lista de Proveedores de la Dirección Departamental

N°	Empresa	Dirección	Servicio que presta
1	Inversiones Diversas ZELCRUZ. S R L.	Residencial Honduras, Tegucigalpa	Material de Limpieza y aseo.
2	Papelería Honduras, S de R. L.	Frente al colegio PNYCP, Honduras Comayagua.	Productos de papel, carton y tintas y toner.
3	Ediciones e Impresiones Spacio Grafico s, de RL.	Colonia San Juan, Tegucigalpa.	Listas de asistencia de Prebasica, Basica, Media y Diplomas de Prebasica.
4	Distribuidora de Productos de Oficina y de Aseo.	Frente al Yonkers la Solución, Comayagüela	Útiles de Oficina y enseñanza.
5	Taller Mecánico Mortiño	Choluteca, Choluteca	Mantenimiento y reparación de Medios de Transporte.
6	Estacion de Servicio Puma Cabañas.	Choluteca, Choluteca	Combustible y Lubricantes
7	Comercial y Ferreria Luvim. S. R. L.	Choluteca, Choluteca	Material de Construcción.
8	Copi Max	Choluteca, Choluteca	Papelería y Útiles.
9	Tecnicentro Llantipur	Choluteca, Choluteca	Llantas y Servicios
10	Accesorios para Computadoras y Oficinas (ACOSA)	Tegucigalpa.	Papelería y Útiles
11	Inversiones Comerciales Ferreteras S. de R.L – CV.	Tegucigalpa	Materiales de Construcción.
12	Comercial Rocka S. de R. L. – CV.	Tegucigalpa	Pupitres, Papelería
13	Comercial Honduras	Colonia Ruben Dario 1½, Iglesia Guadalupe	Papelería y Útiles

*Gracias Por su
Atención*