



Gobierno de la
República de Honduras

SECRETARÍA DE FINANZAS

República de Honduras

Secretaría de Finanzas

Informe de Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria

Física y Financiera del Cuarto Trimestre 2018

30

Secretaría de la Presidencia

Tegucigalpa, M.D.C. Enero, 2019

**H
O
N
D
U
R
A
S**

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
IV TRIMESTRE 2018**

30 SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE LA PRESIDENCIA (SDP)

I. ANTECEDENTES:

Se fundamenta en lo dispuesto en los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica de 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 y en el Artículo 8 del Decreto 141-2017, aprobado por el Congreso Nacional, Capítulo IV “Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria”.

La Secretaría de Estado del Despacho Presidencial (SDP) se crea mediante Decreto Ejecutivo PCM-008–97 Capítulo IV Sección Segunda Artículo 48.

Misión

Instituirnos en el enlace político por excelencia del Gobierno de la Republica, ejerciendo una comunicación y coordinación con los partidos políticos, Poder Judicial, Ministerio Publico, Procuraduría General de la Republica, Tribunal Supremo Electoral, Registro Nacional de las Personas y Tribunal Superior de Cuentas. Instituirnos en el principal gestor sectorial en materia de prevención del Gobierno de la Republica y del Estado de Honduras. Liderar la modernización del empleo público y la profesionalización del servidor público, dando seguimiento y cumplimiento a las prioridades de la Presidencia de la Republica, con el fin de garantizar la eficiencia y eficacia en la prestación de los servicios públicos a la sociedad hondureña.

Funciones

- a) Lo concerniente a la Dirección Superior del Servicio Civil.
- b) El enlace con los Partidos Políticos en su relación con el Gobierno.
- c) La coordinación con los órganos del Poder Judicial, Ministerio Publico, Procuraduría General de la Republica, Tribunal Supremo Electoral, Registro Nacional de las Personas y Tribunal Superior de Cuentas.
- d) Coordinar el Gabinete de la Prevención.
- e) La promoción de la cultura, las artes y los deportes.
- f) La suscripción de todos los Acuerdos Ejecutivos de nombramiento y cancelación del recurso humano de la Administración Publica.

g) La ejecución de los proyectos, programas y las específicas delegaciones e instrucciones que emita a su cargo el Señor Presidente de la Republica.

II. RESUMEN EJECUTIVO:

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Presupuestaria de la Secretaria de Estado en el Despacho de la Presidencia (SDP) correspondiente al Cuarto Trimestre de 2018.

Esta Institución cuenta con un presupuesto aprobado de L.705,844,611.00 representando el 0.29% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, que asciende a L.243,149,893,743.00.

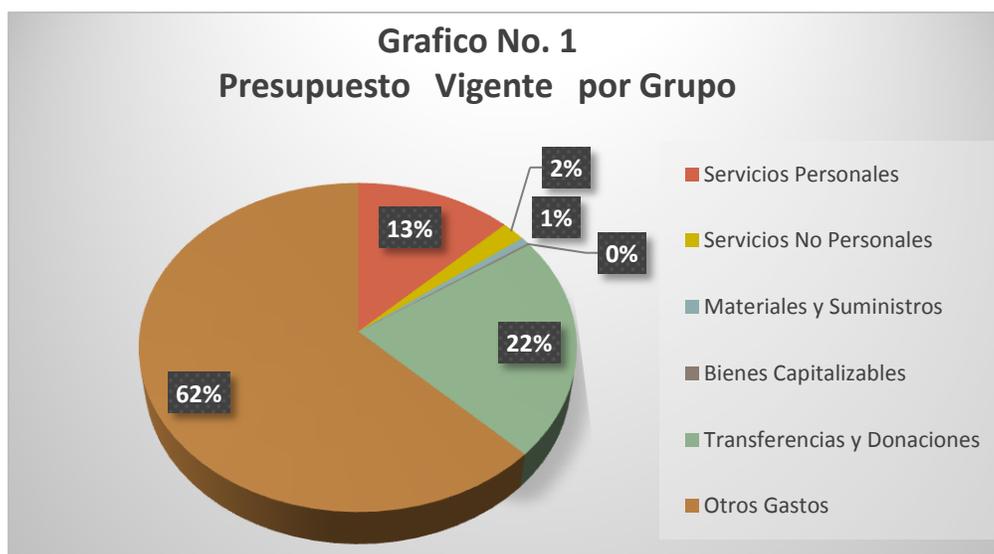
A continuación un análisis de la composición del presupuesto vigente:

a. Presupuesto Vigente por Fondos

El total del presupuesto de la Secretaría de Estado de la Presidencia está conformado en su totalidad por Fondos Nacionales, asciende a un monto de L. 718,445,973

b. Presupuesto Vigente por Grupo

Como se muestra en el gráfico siguiente, la parte más representativa del presupuesto es el grupo "Otros Gastos" con L449,789,844.00 que está compuesto por las transferencias que la Institución realiza a la Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia, la Comisión de Análisis y Seguimiento, entre otros.



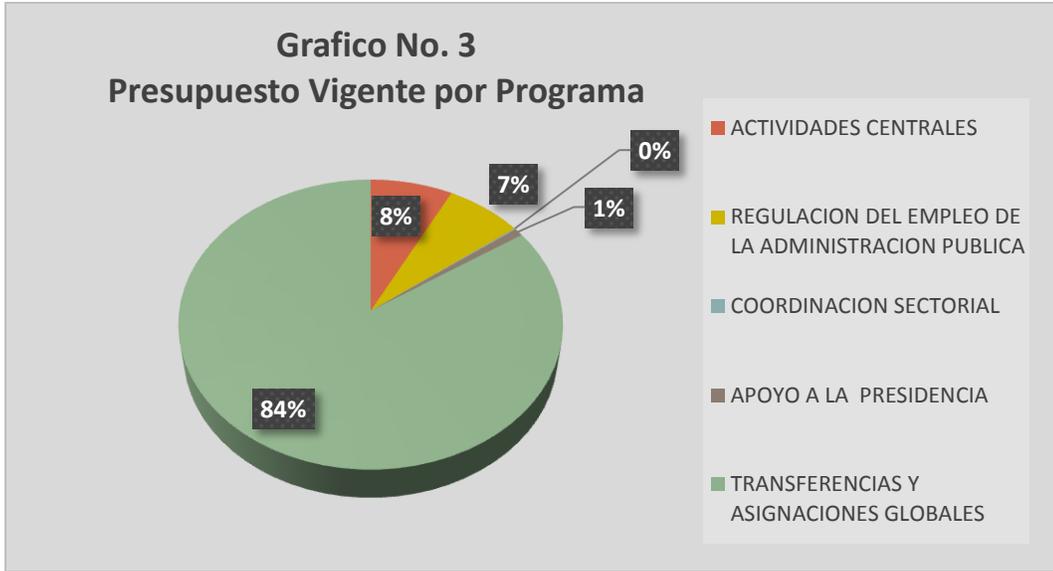
c. Gasto por Grupo Ejecutado 2016-2017-Vigente 2018

El gráfico siguiente muestra la ejecución de gastos entre grupos durante los últimos 2 años en comparación a su vigente, es importante mencionar que en el presupuesto 2016 el Congreso Nacional incrementó en L316,000,000 la asignación para gastos de funcionamiento de la Dirección Nacional de Investigación e inteligencia (DNII), por esta razón se refleja el incremento del presupuesto en los dos últimos años.



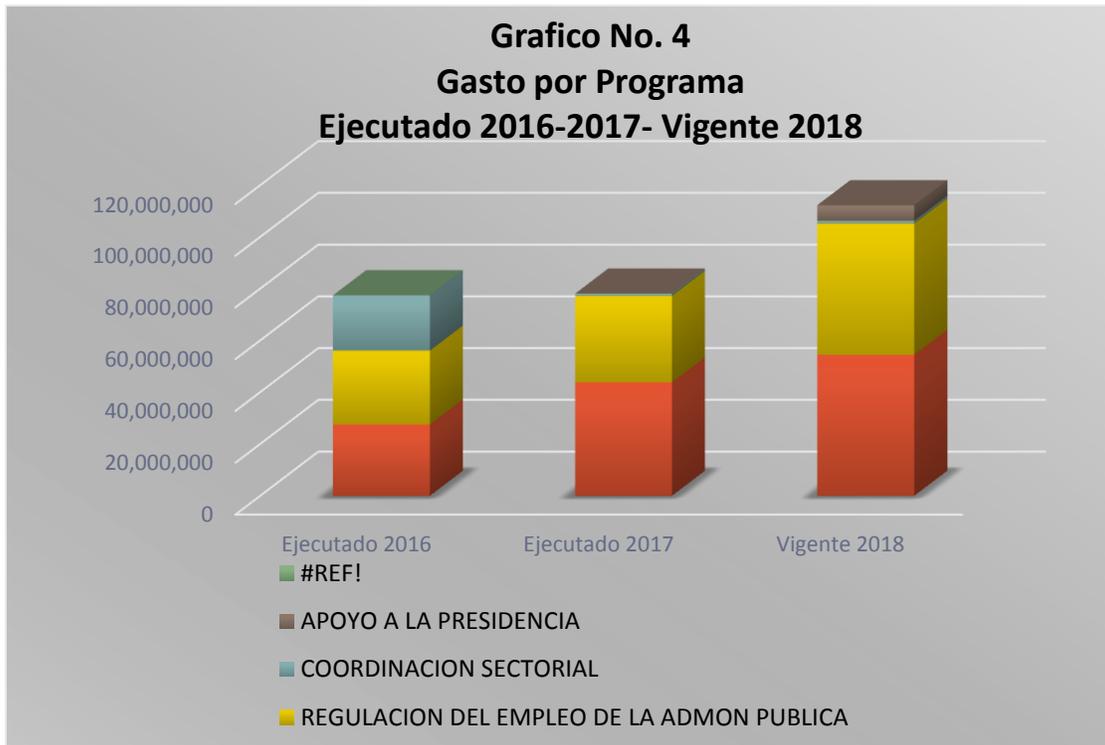
d. Presupuesto Vigente por Programa

En cuanto a la ejecución por programas, Transferencias y Asignaciones Globales presenta la mayor ejecución ya que es el grupo con la mayor proporción del presupuesto y está compuesto por las transferencias que la Institución realiza a diferentes Beneficiarios de Transferencias así como Instituciones Descentralizadas.



e. Gasto por Programa Ejecutado 2016- 2017-Vigente 2018

El gráfico siguiente muestra el total de gastos por programa durante los últimos dos años en comparación a su presupuesto vigente, como se puede observar el programa de Transferencias y Asignaciones Globales es el más representativo en la Institución.



III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DE LA SECRETARÍA DE ESTADO EN DESPACHO DE LA PRESIDENCIA (SDP):

Análisis de los Gastos

1. Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como un ordenamiento sistemático y homogéneo de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión.

La siguiente tabla brinda un resumen de los gastos por grupo total fuentes. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales (Ver Anexo No. 1 Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Total Fondos).

Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto Fondos Totales (Cifras en Lempiras)

Grupo	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado Del Trimestre	Ejecutado Acumulado al IV Trimestre	Disponibile	% del Trim	% Acum.
Servicios Personales	84,864,599	90,981,674	26,850,025	79,614,735	11,366,939	29.5	87.5
Servicios No Personales	16,067,886	14,040,460	8,188,916	11,546,337	2,494,123	58.3	82.2
Materiales y Suministros	2,350,853	4,964,351	1,056,507	2,618,565	2,345,786	21.3	52.7
Bienes Capatales	246,509	1,305,857	86,255	223,427	1,082,430	6.6	17.1
Transferencias y Donaciones	150,524,920	157,363,787	35,930,692	155,915,239	1,448,548	22.8	99.1
Otros Gastos	451,789,844	449,789,844	140,440,367	449,789,844	-	31.2	100.0
Total	705,844,611	718,445,973	212,552,761	699,708,147	18,737,826	29.6	97.4

Observaciones sobre la ejecución trimestral

La ejecución trimestral en general se muestra aceptable con un 29.6% reflejando el Grupo del Gasto "Servicios No Personales" un mayor porcentaje (58.3%), no obstante lo anterior, destaca la ejecución efectuada en el Grupo "Otros Gastos" debido a que este grupo es el que cuenta con la mayor proporción del presupuesto Vigente (62.7%) alcanzando en el trimestre una ejecución de sus asignaciones presupuestarias del 31.2%.

Observaciones sobre ejecución acumulada

La ejecución acumulada se muestra aceptable, destacando el Grupo del Gasto "Otros Gastos" que logró ejecutar el 100% de sus asignaciones presupuestarias.

Respuesta de la Institución

2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general del desempeño presupuestario de cada programa para el trimestre. Para información detallada ver Anexo 2.

2.1 Programas Administrativos

Programa 01: Actividades Centrales

El desarrollo de las actividades centrales de este programa es realizado por la Gerencia Administrativa, su objetivo final es la dirección, coordinación y regulación de los programas que están adscritos a esta Secretaría de Estado, estas actividades están enfocadas en cinco componentes:

- La Dirección y Coordinación Superior Ejecutiva
- Servicios Administrativos y Contables
- Servicios de Secretaría General
- Auditoría Interna
- Planeamiento y Evaluación de la Gestión

2.2 Programas Operativos

Programa 11: Regulación del Empleo de la Administración Pública

A través de este programa se da el cumplimiento al objetivo estratégico número dos de la Secretaría de la Presidencia, el cual es desarrollar un sistema de administración de personal en el servicio público.

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acumulado
40,550,446	50,760,803	19,758,349	44,277,607	6,483,196	38.9	87.2
Información Física						
Descripción del Producto	Manual de Puestos y Salarios Actualizados				Unidad de Medida del Producto	149-Informe
Trimestral						
Programado		Ejecutado			%Ejecución	
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
1	30,485,580	1	19,758,349	100.0	64.8	
Anual						
Programado		Ejecutado			%Ejecución	
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
1	44,277,634	1	44,277,607	100.0	100.0	

Observaciones sobre ejecución trimestral

La ejecución financiera se muestra relativamente alta en el trimestre, en la ejecución física no hay observaciones debido a que esta se muestra de acuerdo a lo planificado.

Observaciones sobre ejecución acumulada

La ejecución financiera acumulada se muestra muy baja alcanzando apenas el 87.2%, en cuanto a la ejecución física no hay observaciones debido a que esta se muestra de acuerdo a lo planificado.

Modificaciones Presupuestarias

Se realizó una modificación presupuestaria que disminuyó el presupuesto del Programa en L.399,541.00 en cumplimiento al Artículo No.1 del Decreto Legislativo No.31-2018 publicado en fecha 20 de abril del 2018.

Programa 19: Coordinación Sectorial

Las actividades principales de este programa son realizadas por la Dirección y Coordinación, las que a través de sus funciones dan cumplimiento a los principales objetivos estratégicos de la Secretaría de la Presidencia y la gestión sectorial en materia de prevención, paz y convivencia

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acumulado
2,304,997	1,018,982	198,298	837,655	181,327	19.5	82.2
Información Física						
Descripción del Producto		Informes de Seguimiento del Gabinete de Prevención, Paz y Convivencia realizadas			Unidad de Medida del Producto	149-Informe
Trimestral						
Programado		Ejecutado		%Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
2	298,258	1	198,298	50.0	66.5	
Anual						
Programado		Ejecutado		%Ejecución		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
2	837,657	1	837,656	50.0	100.0	

Observaciones sobre ejecución trimestral

El programa refleja una ejecución en cantidades físicas del 50% de lo programado y en términos de asignación presupuestaria refleja el 66.5% lo que se considera una ejecución muy baja.

Observaciones sobre ejecución anual

El programa refleja una ejecución acumulada en cantidades físicas de solo el 50% de lo programado, no obstante lo anterior se ejecutó el 100% de las asignaciones presupuestarias.

Modificaciones Presupuestarias

Se realizó una modificación presupuestaria que disminuyó el presupuesto del Programa en L.11,250.00 en cumplimiento al Artículo No.1 del Decreto Legislativo No.31-2018 publicado en fecha 20 de abril del 2018 y otra modificación presupuestaria que incrementó el Programa en

L.1,049.00 para hacer efectivo el pago por Bono Educativo a empleados, Art.21-A del Decreto No.43-97.

2.3 Otros Programas Operativos

Programa 99: TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES GLOBALES

Está conformado por una actividad en la que se agrupan transferencias a: Instituciones Civiles sin Fines de Lucro (FONAC, Colegio de Periodistas de Honduras, Oficina Administradora de Bienes Incautados) Instituciones Descentralizadas (Instituto Nacional de Estadísticas, Instituto Hondureño de Ciencia y Tecnología) y Asignaciones Globales destinadas a: Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia y la Comisión de Análisis y Seguimiento.

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acumulado
601,435,804	606,241,994	176,342,185	605,197,250	1,044,745	29.1	99.8

Observaciones sobre la ejecución trimestral

El Programa muestra una buena ejecución tanto en el trimestre como en la ejecución anual, por lo que no hay observaciones.

Modificaciones Presupuestarias

Se realizó una modificación presupuestaria que incrementó el Presupuesto del Programa en L.2,806,190.00 para ampliar la asignación presupuestaria del Instituto Nacional de Estadísticas y otra Modificación presupuestaria que disminuyó el presupuesto de dicho programa en L.2,000,000.00 estos recursos fueron trasladados a la Institución 029 "COALIANZA", En cumplimiento al Acuerdo Ejecutivo No.069-2018 del 27 de septiembre del 2018.

IV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Recomendaciones

- La ejecución física y financiera debe realizarse en base a la programación del POA- Presupuesto Aprobado, el cual puede ser modificado cumpliendo los requisitos para ello.

V. ANEXOS

1. Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Total Fondos IV Trimestre del 2018.
 - 1.1 Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Fondos del Tesoro Nacional IV Trimestre del 2018
2. Presupuesto de Egresos por Programa y Grupo de Gasto IV Trimestre del 2018.