



Secretaría de
Finanzas
Gobierno de la República

Informe de Avance Físico y Financiero

PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA AL I TRIMESTRE 2024

***Dirección de Gestión por Resultados
(DIGER)***

Tegucigalpa, Honduras

Abril, 2024

www.sefin.gob.hn

IV. PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA

4.1 EJECUCIÓN FÍSICA-FINANCIERA DE LA INVERSIÓN PÚBLICA

Con el objetivo de cumplir con el Plan de Gobierno Bicentenario para la Transformación de Honduras, que busca resolver la actual situación crítica del país, el Gobierno de la República procedió a realizar una reorganización de la administración pública. Esto se realiza a través del Decreto Ejecutivo PCM-05-2022, con el propósito de detener el deterioro que ha afectado a la estructura del Estado, así como la planificación y la transparencia, durante aproximadamente una década.

Como parte de las modificaciones establecidas en el mencionado Decreto, se crea la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER),

que será responsable de llevar a cabo de manera eficaz la implementación del Modelo de Gestión Pública por Resultados del Gobierno de la República. Este Modelo, tal como se describe en el Acuerdo Ejecutivo No. 181-2022, “propone un cambio en el enfoque tradicional de administrar las entidades públicas, poniendo el énfasis en la obtención de logros y efectos tangibles para las personas, en particular aquellas en condiciones desfavorecidas, así como para la sociedad en su conjunto. De esta forma, el Modelo fomenta medidas para que las instituciones públicas no solo sean entidades productoras de bienes y servicios, sino también generadoras del alto valor público”.

Al final del primer trimestre, la institución dispuso de un presupuesto vigente de L494.9 millones (L486.9 millones inversión productiva y L7.8 millones inversión en Formación Bruta de Capital), para la ejecución de un Proyecto de Inversión Productiva, así como una diversa adquisición de bienes para la institución que incluyen muebles de oficina, equipos varios de oficina, electrodomésticos, equipo de transporte para personas, equipos de comunicación, equipos para computación y aplicaciones informáticas, todos clave para garantizar un entorno laboral eficiente y productivo. Durante este lapso, se ha llevado a cabo una ejecución presupuestaria acumulada por un total de L4.2 millones, lo que representó 0.8% con relación al presupuesto vigente y un compromiso de L19.5 millones.

4.2 FINANCIAMIENTO DE LA INVERSIÓN PÚBLICA

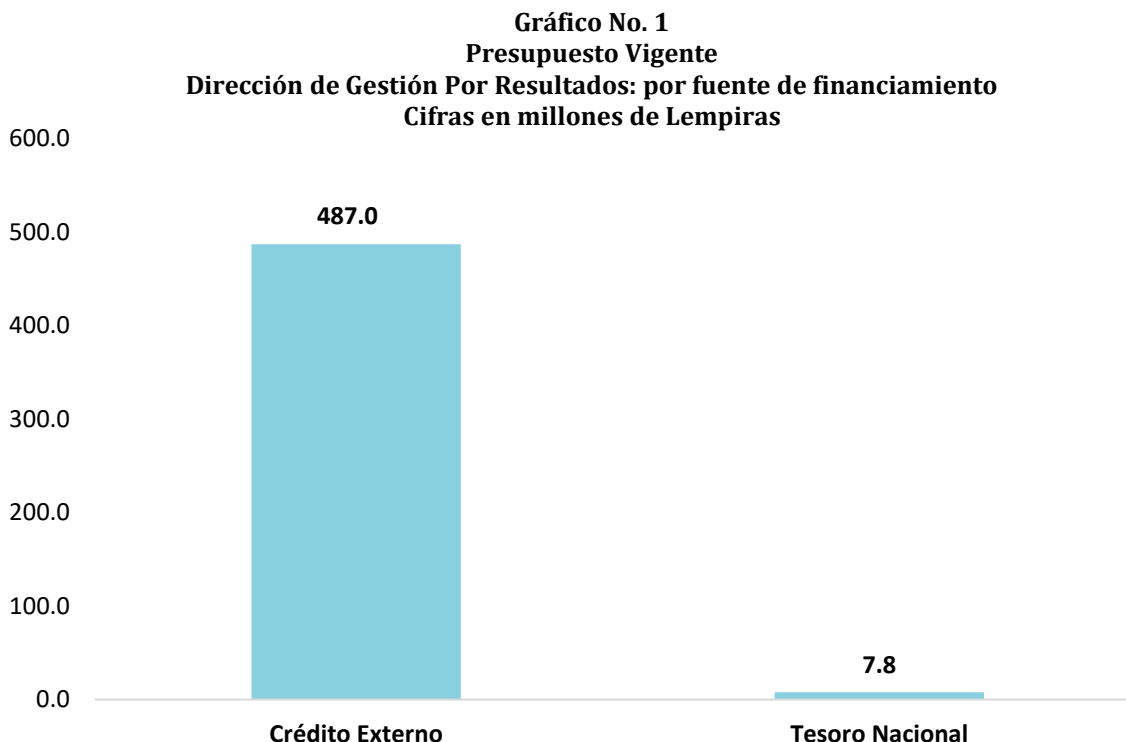
De acuerdo con el presupuesto total L494.7 millones de la institución; L486.9 millones, proviene de la fuente de crédito externo, destinada al proyecto de Transformación Digital, financiada por el Banco Interamericano de Desarrollo. Por otro lado, la fuente del tesoro

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al I Trimestre del 2024
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	490,385,884
Inversión Productiva	486,965,884
Formación Bruta de Capital	3,420,000
Presupuesto Vigente	494,799,884
Inversión Productiva	486,965,884
Formación Bruta de Capital	7,834,000
Ejecutado I Trimestre	4,160,331
Inversión Productiva	4,160,331
Formación Bruta de Capital	-
% Ejecución (Devengado I Trim-2024/Vigente)	0.8%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	19,511,563
% Ejecución Comprometido (Comprometido/Vigente)	3.9%

Nota: SIAFI, 31/03/2024

asciende a L7.8 millones para la ejecución de actividades relacionadas con indicadores institucionales y sectoriales. Aunque esta última cifra representa una fracción menor del presupuesto de la DIGER, sigue siendo significativa, como se ilustra en, tal como se ilustra en la siguiente gráfica.



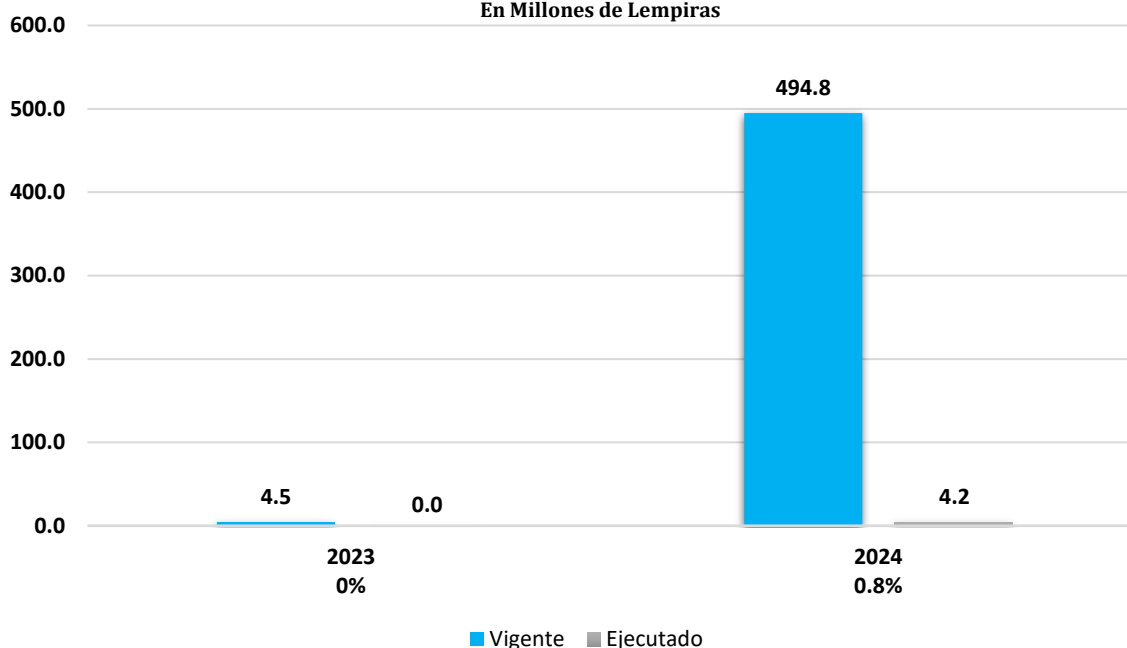
4.3 COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCIÓN AL I TRIMESTRE (2023-2024):

En comparación al primer trimestre de 2023, la institución no registró ejecución debido a factores cruciales como la reestructuración organizacional de las Secretarías de Estado, lo que ha generado retrasos en su implementación y el proyecto pasó de la Institución Agencia Estratégica de Proyectos Productivos, Ambientales y Sociales de Honduras (AEPAS-H) a la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER) de acuerdo con el Decreto Ejecutivo PCM-05-2022.

En el primer trimestre de 2024, la ejecución presupuestaria del proyecto ha alcanzado L4.2 millones, lo que representa solamente 0.8% en relación con el presupuesto vigente, lo que representa un aumento significativo en comparación con el mismo período del año anterior, donde la ejecución fue nula. No obstante, es importante tener en cuenta que el presupuesto vigente para 2024 es considerablemente mayor que en 2023, pasando de L4.5 millones a L494.8 millones debido a la incorporación del proyecto con fuentes externas.

A continuación, se detallan los valores de gestión presupuestaria, vigente, ejecutado y el porcentaje de ejecución:

Gráfico No. 2
Comportamiento de la Inversión Pública
Dirección de Gestión por Resultado (DIGER)
 Al 31 de marzo 2020-2024
 En Millones de Lempiras



4.4 PRINCIPALES PROYECTOS

El 17 de marzo de 2021 se suscribió un contrato de préstamo No. 4942/BL-HO entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en su condición de Prestamista y el Gobierno de la República de Honduras, en su condición de Prestatario del financiamiento de hasta un monto de Cuarenta y Cuatro Millones Setecientos Mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$44.7 millones), destinado a financiar la ejecución del Proyecto de Transformación Digital para una Mayor Competitividad.

El objetivo general del Proyecto será contribuir al aumento de la competitividad de Honduras a través de la transformación digital. Para lograrlo, se establecen los siguientes objetivos específicos: (i) ampliar la cobertura y uso de la conectividad; (ii) reducir los costos transaccionales para ciudadanos, empresas y organismos públicos, mediante el desarrollo del gobierno digital; y, (iii) incrementar el nivel de innovación, mediante el desarrollo de la economía digital.

Durante el primer trimestre de 2024, la inversión se concentró en el "Proyecto de Transformación Digital para una Mayor Competitividad" convenio de Crédito 4942/BL-HO. Los principales avances físicos financieros al 31 de marzo de 2024 son los siguientes:

SECRETARÍA DE FINANZAS

Cuadro No. 2: Ejecución acumulada del proyecto

Proyecto	Convenio	Costo Total (Fondos Externos)		Fecha de Inicio - Fin
		US\$	Lempiras	
Fortalecimiento Institucional y Operativo de la Administración Tributaria	BID 4942/BL-HO	48,700,000.00	1,207,535,980	30/07/2021 - 30/07/2026
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución
I Trimestre 2024	486,965,884.00	486,965,884.00	4,160,330.91	0.9%
Acumulado 2024	238,865,272.00	238,865,272.00	4,160,330.91	0.9%
Acumulado Vida del Proyecto **	1,207,535,980	1,207,535,980	4,160,330.91	0.9%

** / Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Tipo de Cambio al 31/03/2024 (BCH): L24.7954 por US\$1.00

Se detallan a continuación las principales actividades ejecutadas durante este período:

- 491 sitios conectados al mes de marzo 2024; 433 centros educativos y 58 centros de salud y Hospitales.
- Se realizó el seguimiento y monitoreo de los enlaces conectados en sitios públicos por la empresa Servicios de Comunicaciones de Honduras S.A. de C.V. de (SERCOM).
- Se avanzó con la definición de los sitios públicos de Salud y educación que se incluirán en la segunda LPN, la cual se estima publicar en el segundo trimestre del 2024.
- Se continuó financiando la consultoría de Coordinador de la Agencia Digital
- Se está analizando la posibilidad que los servicios del Programa Nacional de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), para que realice la Implementación de la Plataforma de Gestión de Trámites y Gestión Documental y Automatización de trámites, sea financiado con recursos de contraparte del Proyecto.
- Se continuó financiando las consultorías, como ser: (i) Coordinador Especialista en Desarrollo e Implementación de Software, (ii) Desarrollador de Sistemas Senior, (iii) Desarrollador de Sistemas Senior, (iv) Consultoría Desarrollador de Sistemas Junior para Red Solidaria, (v) Especialistas en Documentación de Procesos y (vi) Consultoría Especialista en Implementación de Sistemas para Red Solidaria, con el objetivo de fortalecer los sistemas y procesos transaccionales de instituciones gubernamentales a fin de contar con información oportuna de calidad y de cara al ciudadano y a las autoridades del país. Al mismo tiempo se cuanta con la no objeción de los pliegos de licitación para diferentes procesos transversales y al servicio del ciudadano entre ellos: firma digital, identidad digital, plataforma de interoperabilidad Gubernamental equipo informático para la DIGER, los cuales se prevé publicar en el segundo trimestre del año 2024.
- Se realizó la contratación de un Consultor Junior y un Senior para la Implementación de Gestión de Procesos.
- Los procesos para la contratación del Consultor Senior y de dos consultores Junior para el Desarrollo del SNIPH - Módulos de Entregables y Seguimiento Físico-Financiero se encuentra en proceso de evaluación de las hojas de vida.

SECRETARÍA DE FINANZAS

- Se encuentra en proceso la contratación del Coordinador del Centro de Diseño e Innovación Tecnológico para Emprendedores (PRODITE).
- Se cuenta en proceso de publicación la adquisición del mobiliario y equipamiento para el Centro de Diseño e Innovación Tecnológico para Emprendedores (PRODITE).

A continuación, se resumen los principales avances físicos ejecutados durante este período:

Cuadro No. 3: Principales metas físicas

Resultado	Unidad de Medida	Anual			I Trimestre 2024		
		Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Sitios públicos conectados al Servicio de Banda Ancha a nivel nacional	SITIO	491	100	20.4%	200	100	50.0%

Nota: Según datos proporcionados por la Unidad Ejecutora al 31/03/2024

4.5 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

- En el primer trimestre del 2024 se presentaron 2 solicitudes de modificaciones presupuestarias, la primera a través del oficio DIGER-098/2024 por el monto de L18,025,000.00, con tipo de modificación 429 Traslado AC entre grupos de Objetos del Gasto 200.00 y 300.00 (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías mismo programa, con proyecto; esta modificación fue autorizada el 1 de abril del 2024 y se encuentra vigente.
- Una Segunda solicitud de modificación presupuestaria se presentó a través del Oficio DIGER-099/2024 por el monto de L17,623,000.00, con tipo de modificación 414 “Traslado mismo Programa de una misma Institución Grupo 400.00 y objetos 540.00; 550.00; 560.00, para misma finalidad, con proyecto”, a la finalización del trimestre aún se encuentra en proceso de aprobación y autorización por parte de la SEFIN.
- En fecha 12 de marzo del 2024, el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), mediante oficio O-CID/CHO-285/2024, acepto la solicitud realizada por el Gobierno de Honduras mediante Oficio DGCP-FEN-279/2023 emitido por la Secretaría de Finanzas, para la reorientación de recursos del Subcomponente 3.2 Ámbito de San Pedro Sula por un valor de \$14.9 millones; \$10.9 Millones de recursos del préstamo y \$4.00 millones de contraparte para el componente 1. Cobertura y Uso de Banda Ancha y el Subcomponente 2.1 Calidad y Eficiencia en la prestación de Servicios Públicos a Ciudadanos y Empresas.
- Además, como la solicitud de cuota trimestral (enero, febrero y marzo) de fondos externos a la SEFIN para garantizar la disponibilidad de recursos financieros al final del trimestre.

4.6 PROBLEMÁTICA Y ACCIONES DURANTE EL I TRIMESTRE-2024

Debido al cambio de ejecutor los Estados Financieros que se generan a través del Módulo de UEPEX, no reflejan los montos ejecutados en el anterior Organismo Ejecutor por lo que estos no se podrán presentar a la firma auditora para la auditoría correspondiente de los

estados financieros del 2023, mientras la SEFIN no nos indique el procedimiento para el registro de Saldos iniciales.

En ese sentido, se dio seguimiento a las solicitudes realizadas a lo interno de la SEFIN para el registro de Saldos Iniciales en la Dirección General de Crédito Público. Como resultado, se obtuvo el procedimiento necesario para emitir los Estados Financieros del Sistema, cumpliendo así con los objetivos establecidos en tiempo y forma.

Conclusiones

- Al término del primer trimestre de 2024 la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), se observa que el presupuesto aprobado asciende a L490,385,884.00, de los cuales L486,965,884.00 se destinan a inversión productiva y L7,834,000.00 a formación bruta de capital. Sin embargo, a la fecha la ejecución alcanzó solo L4,160,331.00, lo que representa un 0.8% del presupuesto vigente.
- Se avanzó significativamente en la conectividad de 491 sitios, principalmente centros educativos y de salud, seguido de un monitoreo constante de los enlaces a través de SERCOM. Además, se ha progresado en la definición de más sitios para inclusión en la segunda LPN. Se continúa financiando consultorías y proyectos clave para fortalecer los sistemas y procesos transaccionales, incluyendo la contratación de expertos en desarrollo e implementación de software y la evaluación de consultores para el desarrollo de módulos específicos.

Recomendaciones

- Se recomienda mantener un enfoque estratégico en la asignación de recursos y priorizar la ejecución eficiente de las actividades planificadas. Esto podría implicar una revisión regular de las metas alcanzadas en relación con los recursos invertidos para optimizar el impacto de las intervenciones.
- Se recomienda coordinar acciones para agilizar tanto la ejecución física como financiera del proyecto, implementando medidas correctivas que permitan el cumplimiento de las metas establecidas en el Plan Operativo Anual y Plan de Adquisiciones del presente año.

SECRETARÍA DE FINANZAS

Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública

PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL I TRIMESTRE, 2024

Cifras en Lempiras

No. Proy.	INSTITUCIÓN / PROYECTO	Convenio	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Ejecutado (Devengado) al I Trimestre				Comprometido			
			Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total General	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total General	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total General	% Ejecución (Ejec./Vigte.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total General	% Ejecución (Ejec./Vigte.)
1	0414 - Dirección de Gestión por Resultados		-	486,965,884	486,965,884	-	486,965,884	486,965,884	-	4,160,331	4,160,331	0.9%	-	17,761,563	17,761,563	3.6%
1	Proyecto Transformación Digital para una Mayor Competitividad	BID 4942/BL-HO	-	486,965,884	486,965,884	-	486,965,884	486,965,884	-	4,160,331	4,160,331	0.9%	-	17,761,563	17,761,563	3.6%
	Total Proyecto Transformación Digital para una Mayor Competitividad		-	486,965,884	486,965,884	-	486,965,884	486,965,884	-	4,160,331	4,160,331	0.9%	-	17,761,563	17,761,563	3.6%
	SUB-TOTAL INVERSIÓN PRODUCTIVA		-	486,965,884	486,965,884	-	486,965,884	486,965,884	-	4,160,331	4,160,331	0	-	17,761,563	17,761,563	0
	0414 - Dirección de Gestión por Resultados		3,420,000	-	3,420,000	7,834,000	-	7,834,000	-	-	-	0.0%	1,750,000	-	1,750,000	22.3%
-	SUB-TOTAL FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL FIJO (FBKF)		3,420,000	-	3,420,000	7,834,000	-	7,834,000	-	-	-	0.0%	1,750,000	-	1,750,000	22.3%
-	TOTAL GENERAL		3,420,000	486,965,884	490,385,884	7,834,000	486,965,884	494,799,884	-	4,160,331	4,160,331	0.8%	1,750,000	17,761,563	19,511,563	3.9%

Nota: SIAFI, 31/03/2024

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FÍSICA AL I TRIMESTRE, 2024

Resultado	Unidad de Medida	Anual			I Trimestre 2024		
		Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Portal para Trámites digitalizados de Instituciones públicas implementado	INSTITUCION	1	0	0.0%	0	0	0.0%
Normativa para la operación del Gobierno Digital Elaborado	NORMA	1	0	0.0%	0	0	0.0%
Sitios públicos conectados al Servicio de Banda Ancha a nivel nacional	SITIO	491	100	20.4%	200	100	50.0%
Conformación de equipo técnico para el seguimiento e implementación de la nueva plataforma de compras del Estado	CONSULTORÍA	15	0	0.0%	0	0	0.0%
Seguimiento y supervisión a Empresas que brindan servicios de banda ancha a centros educativos y de salud.	EMPRESA	1	0	0.0%	0	0	0.0%
Actualización de las Especificación Técnicas funcionales y modelo conceptual del SIAFI	OCUMENTO	1	0	0.0%	0	0	0.0%
Bootcamps y/o servicios de asesorías (Encubadoras digitales) planificados, contratados y ejecutados	CAPACITACIÓN	6	0	0.0%	0	0	0.0%
Terreno Identificado	CONSTANCIA	1	0	0.0%	0	0	0.0%

Nota: Según datos proporcionados por la Unidad Ejecutora al 31/03/2024