

Informe de Avance Físico y Financiero

PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA

Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN)

Tegucigalpa, Honduras

Abril, 2024

IV. PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA

4.1 EJECUCIÓN FÍSICA-FINANCIERA DE LA INVERSIÓN PÚBLICA

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), tiene como finalidad lo concerniente a la formulación, coordinación, ejecución y evaluación de las políticas relacionadas con las Finanzas Públicas; la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República; lo relativo al Crédito y a la Deuda Pública, al manejo de la Tesorería y la Pagaduría de la República, el registro, administración, protección y control de los bienes nacionales, la programación de la inversión pública en el marco de las prioridades establecidas por la Presidencia de la República.

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

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	105,853,912
Inversión Productiva	55,520,000
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	50,333,912
Presupuesto Vigente	105,870,912
Inversión Productiva	55,520,000
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	50,350,912
Ejecutado I Trimestre	26,495
Inversión Productiva	-
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	26,495
% Ejecución (Devengado I Trim-2024/Vigente)	0.03%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	1,154,235
% Ejecución Comprometido (Comprometido/Vigente)	1.09%

Nota: SIAFI, 31/03/2024

Además, según lo dispuesto en el artículo 4 de la Ley Orgánica de Presupuesto, la Secretaría de Finanzas ejerce la rectoría del Sistema de Administración Financiera del Sector Público, así como la coordinación de otros sistemas/subsistemas (Inversión Pública, Contratación Administrativa, Administración de Recursos Humanos, otros sistemas horizontales de administración que incida en la gestión financiera de las entidades públicas), justamente con la finalidad de lograr la integración sistémica de la gestión de las finanzas públicas.

Es así como, la inversión pública que ejecuta la Secretaría de Finanzas está enfocada en fortalecer la institucionalidad y modernización del Estado.

Al primer trimestre del año 2024, la institución contó con un presupuesto vigente de Inversión Pública de **L105,9 millones** detallado para la Inversión Productiva **L55.5 millones (52.5%)** y la Formación bruta de capital con **L50.4 millones (47.6%)**; y la ejecución presupuestaria del trimestre asciende a tan solo **L26,495.02** lo que representa

el (0.03%) con relación al presupuesto vigente, tal como se detalla en el Cuadro No. 1.

Dicha ejecución se llevó a cabo a través de adquisiciones realizadas por la Gerencia Administrativa Central en Formación Bruta de Capital, [Anexo No. 4](#).

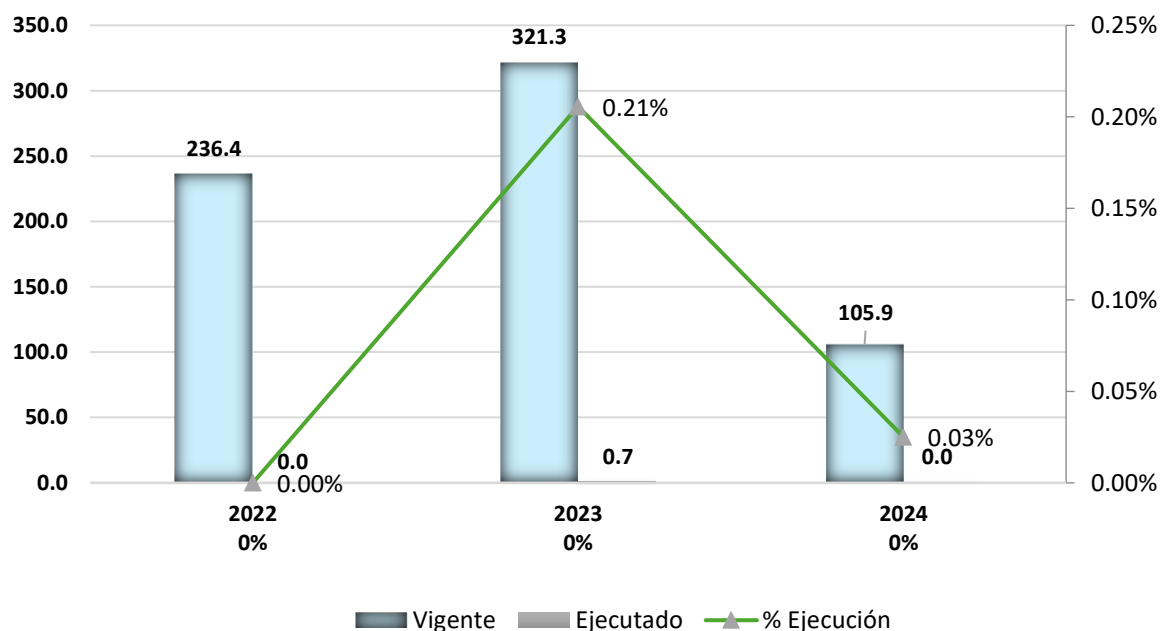
4.2 FINANCIAMIENTO DE LA INVERSIÓN PÚBLICA

El financiamiento de la inversión pública (Productiva y Formación Bruta de Capital) en la Secretaría de Finanzas, durante el primer trimestre 2024 está compuesta totalmente por Recursos Nacionales, los cuales ascienden a L105.9 millones.

4.3 COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCIÓN AL I TRIMESTRE (2022-2024):

En los años 2022 al 2024, la Secretaría de Finanzas ha considerado la ejecución de al menos un Proyecto de Inversión, de los cuales se han financiado en el 100% con recursos del Tesoro Nacional; sin embargo, tal como se observa en la gráfica, durante el año 2022 no se ejecutó financieramente a pesar de tener **L236.4 millones** en presupuesto vigente, tal como se muestra en la siguiente gráfica.

Gráfico No. 2
Comportamiento de la Inversión Pública
Secretaría de Finanzas (SEFIN)
Al 31 de marzo 2022-2024
En Millones de Lempiras



La Gráfica No.2 muestra la ejecución porcentual comparativa de los últimos tres años al 31 de marzo, el pico más alto se registró en el año 2023 con una ejecución de L0.7 Millones, mientras que en el presente año 2024 presenta un porcentaje de ejecución del 0.03% con relación al presupuesto vigente del mismo año.

4.4 PRINCIPALES PROYECTOS

La Inversión Productiva en el primer trimestre del año 2024 se concentró en el Proyecto Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras, con Código BIP-25369 el cual fue incorporado en el presupuesto de la Secretaría de Finanzas hasta el presente año 2024, pues su Nota de Prioridad fue emitida el 18 de agosto de 2023.

A continuación, se detallan los avances físicos y financieros del proyecto antes mencionado de acuerdo con su presupuesto vigente:

Proyecto Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras

El proyecto Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras tiene por objetivo general actualizar y mejorar los procesos de la Gestión de las Finanzas Públicas en Honduras con una amplia capacidad del Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), que cubra todas las necesidades de los usuarios; mientras que los beneficiarios del proyecto se estiman que serán 4,370 habitantes, que corresponde a los usuario de los Subsistemas del núcleo financiero del SIAFI; así como los rectores del mismo.

Los principales avances físicos al 31 de marzo de 2024 son los siguientes:

La ejecución del Proyecto fue formulada para desarrollarse en tres etapas, con entregables plenamente identificados según la Nota de Prioridad, por lo que para el período 2024-2025 corresponde al Componente: **Construido el Subsistema de Presupuesto en la nueva plataforma tecnológica del SIAFI**; por lo que a continuación se detallarán los avances en las metas físicas propuestas para el primer trimestre:

Considerando que el proyecto dio inicio recientemente y hasta este año 2024 se le ha incorporado presupuesto, no presenta avances en la ejecución en las metas físicas, pues durante el primer trimestre ha realizado actividades preparatorias relacionadas con la gestión administrativa, relacionada con la contratación de personal y la contratación del arrendamiento.

Detalle de Principales Metas Físicas Programadas y ejecutadas en el I Trimestre-2024

SECRETARÍA DE FINANZAS

Principales Metas Físicas, I Trimestre-2024							
Meta Física	Unidad de Medida	Anual 2024			I Trimestre 2024		
		Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Solución de proyecciones de la Dirección General de Política Macrofiscal diseñadas, desarrolladas e implementadas	APLICACION	4	0	0%	No programó metas	0	0
Solución de programación de caja del subsistema de Tesorería desarrolladas e implementadas	APLICACION	8	0	0%	No programó metas	0	0

Fuente: Unidad Ejecutora al 31/03/2024

La Unidad Ejecutora del Proyecto, manifiesta en su informe que a la fecha no se ha logrado concretar el proceso inicial de contratación de personal, el cual se encuentra en revisión y aprobación de la Máxima Autoridad. Por lo anterior, las metas programadas anualmente, no reflejan una programación ni ejecución para el primer trimestre evaluado.

A continuación, véase la ejecución financiera histórica del Proyecto Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras, primer trimestre 2024:

Proyecto	Convenio	Costo Total		Fecha de	
				Inicio - Fin	
Proyecto Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras	25369-1	Lempiras	519,276,000.00	Inicio	20/08/2023
		US\$	20,948,600.34	Fin	20/06/2029
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado (Devengado)		
I Trimestre 2024	55,520,000.00	55,520,000.00	0	0%	
Acumulado 2024	55,520,000.00	55,520,000.00	0	0%	
Acumulado Vida del Proyecto **	519,276,000.00	55,520,000.00	0	0%	

**/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Tipo de Cambio al 31/03/2024 (BCH): L24.7881 por US\$1.00

4.4.1 PRINCIPALES ADQUISICIONES I TRIMESTRE 2024

Durante el primer trimestre 2024, aún no se ha firmado ningún contrato, sin embargo, se presentan los avances de los procesos gestionados:

1. Contratación de personal para el subsistema de Presupuesto, Tesorería y gestión del proyecto.

- **AVANCE:** Se realizó la solicitud de contratación del personal clave, la cual actualmente se encuentra en revisión previo a la aprobación de la Autoridad.

Personal solicitado:

- Un Coordinador Administrativo del Proyecto
- Dos Especialistas de Proyectos de TI
- Dos oficiales administrativos (técnico administrativo y gestor de usuarios)
- Un Analista de QA (Control de Calidad)
- Un Desarrollador

2. Gestión de arrendamiento de espacio para oficinas del Proyecto.

- **AVANCE:** Se gestionó a través de la Gerencia Administrativa el proceso de arrendamiento en fecha 13 de marzo de 2024, el cual se encuentra en proceso de dictamen legal.

4.4.2 PROGRAMAS SOCIALES

La Secretaría de Finanzas no presenta marcados Programas Sociales. Sin embargo, presente presupuesto aprobado, vigente y ejecutado en la Formación Bruta de Capital, con presupuesto vigente de **L50.4 millones**, de la cual solamente se ha ejecutado financieramente **L26,495.00** lo cual equivale al 0.05% del presupuesto vigente.

La Formación Bruta de Capital de la Secretaría de Finanzas está compuesta por los objetos del gasto del grupo 40000, Bienes Capitalizables, distribuidos entre nueve (9) Unidades Ejecutoras, donde se concentra en la Unida de Modernización y Reforma Institucional con 38.5 millones.

El presupuesto ejecutado corresponde a la adquisición de hornos microondas para diferentes Unidades de la Secretaría de Finanzas entre ellas la Seguridad Interna.

4.5 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

En el primer trimestre no se autorizaron ni modificaciones presupuestarias, ni Dictámenes de Ampliaciones de Plazo o de Transferencias entre Categoría; por otro lado, tampoco se han autorizado enmiendas a la Nota de Prioridad.

Considerando la baja ejecución e incumplimiento en la proyección de ejecución financiera enviada a la Dirección General de Inversiones Públicas, se ha solicitado la actualización de la proyección de ejecución financiera de Enero – Diciembre del 2024.

4.6 PROBLEMÁTICA Y ACCIONES DURANTE EL I TRIMESTRE-2024

La problemática que manifiesta la Unidad Ejecutora del Proyecto Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras, está relacionada con procesos administrativos, puesto que a la fecha no han podido concretar el proceso inicial de contratación de personal; por otro lado, no se ha ejecutado financieramente la proyección, puesto que la gestión del arrendamiento del edificio donde funcionará el proyecto aún no se ha concretado.

Conclusiones

Ante la situación que el proyecto presenta, se concluye que es necesario contar con el apoyo de la Máxima Autoridad para ligar la ejecución de los procesos y alcanzar los objetivos del proyecto.

Recomendaciones

Debido a lo anterior, se recomienda que el Proyecto cuente con una Unidad Ejecutora exclusiva para el Proyecto a fin de tener agilidad en los procesos ya que son de carácter complejo y específico.

ANEXOS

ANEXO No xxx

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	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	0100 - Secretaria de Finanzas - Inversión Productiva	55,520,000	-	55,520,000	55,520,000	-	55,520,000	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
1	Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada de Honduras	55,520,000	-	55,520,000	55,520,000	-	55,520,000	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
	<i>Total Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada de Honduras</i>	<i>55,520,000</i>	<i>-</i>	<i>55,520,000</i>	<i>55,520,000</i>	<i>-</i>	<i>55,520,000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0.0%</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0.0%</i>
	0100 - Secretaría de Finanzas - Formación Bruta de Capital	50,333,912	-	50,333,912	50,350,912	-	50,350,912	26,495	-	26,495	0.05%	1,154,235	-	1,154,235	2.3%
-	TOTAL GENERAL	105,853,912	-	105,853,912	105,870,912	-	105,870,912	26,495	-	26,495	0.03%	1,154,235	-	1,154,235	1.09%

Nota: SIAFI, 31/03/2024

ANEXO No xxx

SECRETARÍA DE FINANZAS

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

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

Institución/Proyecto	Metas Física	Unidad de Medida	Anual			I Trimestre 2024		
			Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
0100 - Secretaría de Finanzas								
Proyecto Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras	09 - Solución proyecciones de la Dirección General de Política Macrofiscal diseñadas, desarrolladas e implementadas.	5 - APLICACION	4	0	0%	0	0	0%
	10 - Solución de programación de caja del subsistema de Tesorería desarrolladas e implementadas	5 - APLICACION	8	0	0%	0	0	0%

Fuente: Unidad Ejecutora al 31/03/2024