



Secretaría de
Finanzas
Gobierno de la República

Informe de Avance Físico y Financiero

PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA AL II TRIMESTRE 2024

Secretaría de Finanzas
(SEFIN)

Tegucigalpa, Honduras

Julio, 2024

www.sefin.gob.hn



DIRECCIÓN GENERAL DE INVERSIONES PÚBLICAS



IV. EJECUCIÓN FÍSICA-FINANCIERA DE LA INVERSIÓN PÚBLICA

a. 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

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al II 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	106,476,587
Inversión Productiva	55,520,000
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	50,956,587
Ejecutado II Trimestre	4,686,338
Inversión Productiva	-
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	4,686,338
% Ejecución (Devengado II Trim-2024/Vigente)	4.4%
Ejecutado Anual	4,712,833
Inversión Productiva	-
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	4,712,833
% Ejecución (Devengado anual/Vigente)	4.4%
Comprometido(Devengado + Compromiso)	5,231,189
Inversión Productiva	-
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	5,231,189
% Ejecución Comprometido (Comprometido/Vigente)	4.9%

Nota: SIAFI, 30/06/2024

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.

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 segundo trimestre del año 2024, la institución contó con un presupuesto vigente de Inversión Pública de L106.5 millones, detallado para la Inversión Pública L55.5 millones (52.4%) y la Formación bruta de capital con L50.9 millones (48.1%); mientras que, la ejecución presupuestaria del trimestre asciende a L4.7 millones, lo que representa el 4.4% con relación al presupuesto vigente, tal como se detalla en el Cuadro No.1.

La ejecución antes mencionada se llevó a cabo a través de adquisiciones realizadas por la Gerencia Administrativa Central en la Formación Bruta de Capital. (Anexo 4)

b. Financiamiento de la Inversión Pública

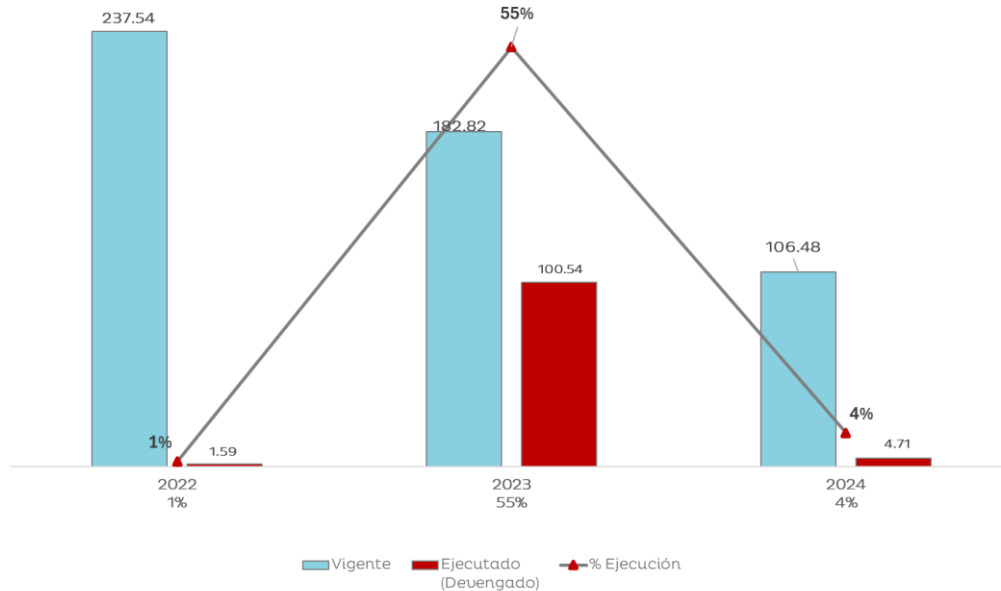
El financiamiento de la inversión pública (Productiva y Formación Bruta de Capital) en la Secretaría de Finanzas, durante el primer trimestre 2024 está compuesta totalmente por Recursos Nacionales, los cuales ascienden a L106.5 millones.

c. Comportamiento de la Ejecución al II 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)
Al 30 de junio, 2022-2024
Millones de Lempiras



La Gráfica No.2 muestra la ejecución porcentual comparativa de los últimos tres años al 30 de junio, el pico más alto se registró en el año 2023 con una ejecución de L100.5 Millones, mientras que en el presente año 2024 presenta un porcentaje de ejecución del 4.71% con relación al presupuesto vigente del mismo año.

d. Principales Proyectos

La Inversión Productiva en el segundo 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:



1. PROYECTO

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.

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 segundo 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 y segundo trimestre ha realizado actividades preparatorias relacionadas con la gestión administrativa, relacionada con la contratación de personal y la contratación del arrendamiento.

Actividad	Meta	Estado
Contratación de personal para el subsistema de Presupuesto, Tesorería y gestión del proyecto	65 personas	Al segundo trimestre ha sido aprobada la contratación de siete (7) personas.
Arrendamiento de espacio para las oficinas del proyecto	12 meses	El arrendamiento iniciará a partir del 1 de julio, por lo que solamente se cumplirá con el 50% de la meta propuesta en el presente año.



Actividad	Meta	Estado
Adquisición de equipo y mobiliario para el proyecto	2 procesos licitatorios	El 11 de abril se solicitó a la GA el borrador del pliego para iniciar el proceso

Los principales avances físicos al 30 de junio de 2024 son los siguientes:

Principales Metas Físicas al II trimestre 2024

Metas Física	Unidad de Medida	Anual			II Trimestre de 2024		
		Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Solución 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 30 de junio de 2024

La Unidad Ejecutora del Proyecto manifiesta que se ha podido concretar el proceso de contratación de personal, el cual se encuentra en revisión y aprobación de la Máxima Autoridad; sin embargo no se ha tenido ejecución por concepto de arrendamiento de edificio, ya que no se contaba con la disponibilidad de espacio requerido. Se envió la solicitud a la Gerencia Administrativa el 13 de marzo de 2024, a la cual se dio inicio a partir del 1 de julio de 2024

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



Proyecto	Convenio	Costo Total		Fecha de Inicio - Fin
		Lempiras	519.3	Inicio 20/08/2023 Fin 20/06/2029
Proyecto Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras	25369-1	US\$	21.0	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado (Devengado)	% Ejecución
II Trimestre 2024	55.5	55.3	0	0%
Acumulado 2024	55.5	55.3	0	0%
Acumulado Vida del Proyecto *	519.3	55.5	0	0%

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto (Cifras en Millones)

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto (Cifras en Millones)

Tipo de Cambio promedio para el 2024 proporcionado por la DGPMF: L24.7104 por US\$1.00

d.1. Principales Adquisiciones II Trimestre 2024

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

- **AVANCE:** Se realizó la contratación siete personas claves para la ejecución del Proyecto.

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 al segundo trimestre se encuentra en proceso de dictamen legal.

e. Gestión de la Inversión

Se ha solicitado la actualización de la proyección de ejecución financiera de Abril – Diciembre del 2024.

f. Problemática y Acciones Durante el II 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 solamente cuentan con el siguiente personal:

1. Coordinador Administrativo del Proyecto que inicia el 01 de agosto
2. Dos Especialistas de Proyectos de TI
3. Técnico administrativo
4. Gestor de usuario
5. Este personal inició el 17 de junio del 2024, a excepción del Coordinador Administrativo.

V. CONCLUSIONES

- A fin de garantizar la ejecución física y financiera del proyecto es necesario que la Unidad Ejecutora del mismo se conforme y consolide definiendo claramente los roles, funciones y entregables.

VI. RECOMENDACIONES

- 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.
- Se recomienda que actualicen la planificación de la gestión del proyecto.



Secretaría de
Finanzas
Gobierno de la República

ANEXOS

SECRETARÍA DE FINANZAS
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL II TRIMESTRE, 2024
Cifras en Lempiras

No. Proy.	NOMBRE PROYECTO / PROGRAMA	Convenio	Presupuesto Aprobado		Presupuesto Vigente			Ejecutado (Devengado II Trimestre)				Ejecutado (Devengado Anual)				Comprometido (Devengado + Compromiso)			
			Fondos Nacionales	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Comp./Vig.)
1	0100 - Secretaría de Finanzas		55,520,000.00	55,520,000.00	55,520,000.00	-	55,520,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras	SF-FN-25369	55,520,000.00	55,520,000.00	55,520,000.00	-	55,520,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras		55,520,000.00	55,520,000.00	55,520,000.00	-	55,520,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Inversión Productiva		55,520,000.00	55,520,000.00	55,520,000.00	-	55,520,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	0100 - Secretaría de Finanzas		50,333,912.00	50,333,912.00	50,956,587.00	-	50,956,587.00	4,686,338.02	-	4,686,338.02	9.2	4,712,833.04	-	4,712,833.04	9.2	5,231,188.55	-	5,231,188.55	10.3
	Adquisición de Muebles y Equipo de Oficina		350,000.00	350,000.00	350,000.00	-	350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Adquisición de Muebles y Equipo de Oficina		350,000.00	350,000.00	350,000.00	-	350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DEFINICION, SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE POLITICA MACROFISCAL		177,117.00	177,117.00	194,117.00	-	194,117.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total DEFINICION, SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE POLITICA MACROFISCAL		177,117.00	177,117.00	194,117.00	-	194,117.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DIRECCION Y COORDINACION		1,947,506.00	1,947,506.00	1,975,506.00	-	1,975,506.00	63,969.60	-	63,969.60	3.2	63,969.60	-	63,969.60	3.2	136,180.02	-	136,180.02	6.9
	Total DIRECCION Y COORDINACION		1,947,506.00	1,947,506.00	1,975,506.00	-	1,975,506.00	63,969.60	-	63,969.60	3.2	63,969.60	-	63,969.60	3.2	136,180.02	-	136,180.02	6.9
	DIRECCION Y COORDINACION SUPERIOR		9,410,000.00	9,410,000.00	9,410,000.00	-	9,410,000.00	4,591,111.68	-	4,591,111.68	48.8	4,617,606.70	-	4,617,606.70	49.1	5,031,839.29	-	5,031,839.29	53.5
	Total DIRECCION Y COORDINACION SUPERIOR		9,410,000.00	9,410,000.00	9,410,000.00	-	9,410,000.00	4,591,111.68	-	4,591,111.68	48.8	4,617,606.70	-	4,617,606.70	49.1	5,031,839.29	-	5,031,839.29	53.5
	DIRECCION, ADMINISTRACION Y COORDINACION		209,289.00	209,289.00	579,289.00	-	579,289.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total DIRECCION, ADMINISTRACION Y COORDINACION		209,289.00	209,289.00	579,289.00	-	579,289.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	PROGRAMA PILOTO INTEGRAL DE COMBATE A LA POBREZA URBANA (PPICPU)		440,000.00	440,000.00	540,000.00	-	540,000.00	31,256.74	-	31,256.74	5.8	31,256.74	-	31,256.74	5.8	63,169.24	-	63,169.24	11.7
	Total PROGRAMA PILOTO INTEGRAL DE COMBATE A LA POBREZA URBANA (PPICPU)		440,000.00	440,000.00	540,000.00	-	540,000.00	31,256.74	-	31,256.74	5.8	31,256.74	-	31,256.74	5.8	63,169.24	-	63,169.24	11.7
	PROVISION DE SERVICIOS DE TI		37,800,000.00	37,800,000.00	37,800,000.00	-	37,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total PROVISION DE SERVICIOS DE TI		37,800,000.00	37,800,000.00	37,800,000.00	-	37,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RECOPILACION DE INFORMACION PARA LA CONFORMACION DEL GASTO TRIBUTARIO		-	-	107,675.00	-	107,675.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total RECOPILACION DE INFORMACION PARA LA CONFORMACION DEL GASTO TRIBUTARIO		-	-	107,675.00	-	107,675.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Formación Bruta de Capital		50,333,912.00	50,333,912.00	50,956,587.00	-	50,956,587.00	4,686,338.02	-	4,686,338.02	9.2	4,712,833.04	-	4,712,833.04	9.2	5,231,188.55	-	5,231,188.55	10.3
	Total general		105,853,912.00	105,853,912.00	106,476,587.00	-	106,476,587.00	4,686,338.02	-	4,686,338.02	4.4	4,712,833.04	-	4,712,833.04	4.4	5,231,188.55	-	5,231,188.55	4.9

Fuente: SIAFI, 30/06/2024