

Informe de Avance Físico y Financiero

PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA AL III TRIMESTRE 2024

Secretaría de Finanzas (SEFIN)

Tegucigalpa, Honduras

Octubre, 2024

www.sefin.gob.hn



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) se encarga de formular, coordinar, ejecutar y evaluar las políticas relacionadas con las Finanzas Públicas. Sus funciones incluyen la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, así como la gestión del Crédito y la Deuda Pública, el manejo de la Tesorería y la Pagaduría de la República, y el registro,

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al III 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	66,964,735
Inversión Productiva	55,520,000
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	11,444,735
Ejecutado III Trimestre	1,819,435
Inversión Productiva	697,898
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	1,121,537
% Ejecución (Devengado III Trim-2024/Vigente)	2.7%
Ejecutado Anual	6,532,268
Inversión Productiva	697,898
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	5,834,370
% Ejecución (Devengado anual/Vigente)	9.8%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	7,486,945
Inversión Productiva	1,183,731
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	6,303,214
% Ejecución Comprometido (Comprometido/Vigente)	11.2%

Nota: SIAFI, 30/09/2024

administración, protección y control de los bienes nacionales. Además, SEFIN es responsable de programar la inversión pública en línea con las prioridades establecidas por la Presidencia de la República.

Conforme al artículo 4 de la Ley Orgánica de Presupuesto, la Secretaría de Finanzas tiene la rectoría del Sistema de Administración Financiera del Sector Público y coordina otros sistemas y subsistemas, como Inversión Pública, Contratación Administrativa y Administración de Recursos Humanos. Esta coordinación busca lograr una integración efectiva en la gestión de las finanzas públicas. Así, la inversión pública que lleva a cabo la Secretaría de Finanzas está orientada a fortalecer la institucionalidad y modernizar el Estado.

Al tercer trimestre 2024, la Secretaría de Finanzas cuenta con un presupuesto vigente asignado para la inversión pública de L66.9 millones, de los cuales se ha asignado para la Inversión Pública Productiva L55.5 millones (83%) y para la formación bruta de capital L11.5 millones (17%); mientras que, la ejecución presupuestaria del trimestre



asciende a L1.8 millones, que representa el 3% con relación al presupuesto vigente y la ejecución presupuestaria al 30 de septiembre asciende a L6.5 millones que representa el 9.8% con relación al presupuesto vigente, tal como se detalla en el Cuadro No.1.

La ejecución mencionada se llevó a cabo mediante adquisiciones realizadas por la Gerencia Administrativa Central en el ámbito de la Formación Bruta de Capital (9% del presupuesto vigente) y la inversión productiva (1% con relación al presupuesto vigente) (ver Anexo).

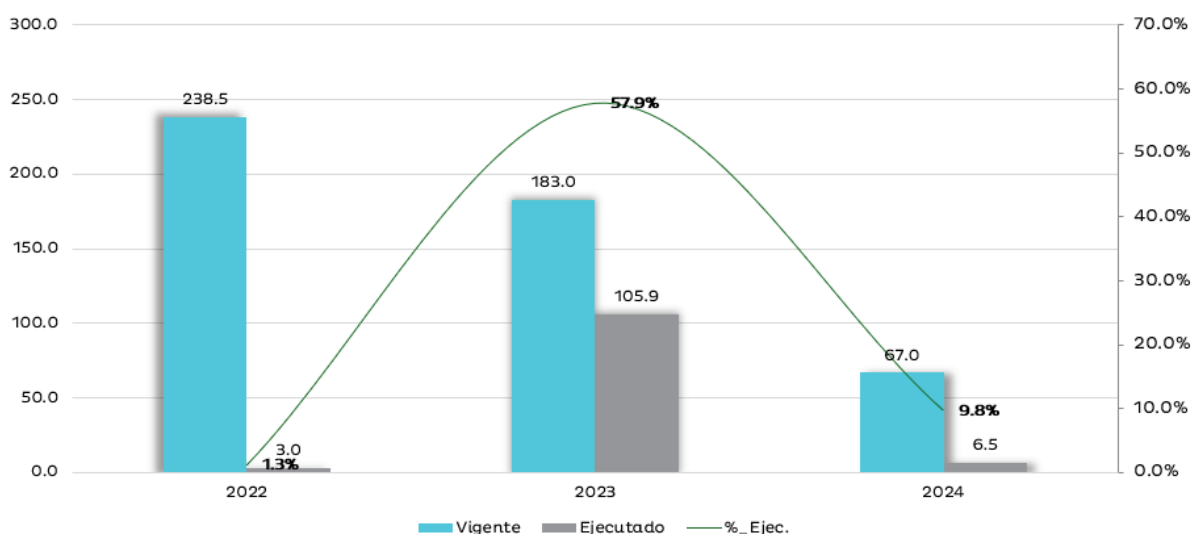
b. Financiamiento de la Inversión Pública

El financiamiento de la inversión pública (tanto Productiva como en Formación Bruta de Capital) en la Secretaría de Finanzas, durante el tercer trimestre de 2024, proviene en su totalidad de Recursos Nacionales, alcanzando un total de L66.9 millones para presupuesto vigente.

c. Comportamiento de la Ejecución al II Trimestre (2022-2024)

Gráfico No.2

Comportamiento de la Inversión Pública
(Secretaría de Finanzas)
Al 30 de septiembre 2022-2024
Millones de Lempiras



Entre 2022 y 2024, la Secretaría de Finanzas ha planificado la ejecución



de al menos un Proyecto de Inversión, todos financiados al 100% con recursos del Tesoro Nacional. Sin embargo, como se muestra en la gráfica, la ejecución presupuestaria en 2022 fue mínima a pesar de contar con un presupuesto vigente de L238.5 millones. Además, al considerar los tres trimestres transcurridos, se observa que el año 2024 sigue la misma tendencia que 2022 en cuanto a la ejecución presupuestaria.

d. Principales Proyectos

En el tercer trimestre de 2024, la Inversión Productiva se centró en el Proyecto de Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras. Este proyecto fue incluido en el presupuesto de la Secretaría de Finanzas para el año 2024, tras la emisión de su Nota de Prioridad el 18 de agosto de 2023. A continuación, se presentan los avances físicos y financieros del mencionado proyecto, de acuerdo con su presupuesto vigente.

A continuación, se detallan los avances físicos y financieros de los principales proyectos de acuerdo con su presupuesto vigente:

1. PROYECTO DE DISEÑO, DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DEL NUEVO SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA INTEGRADA (SIAFI) DE HONDURAS

Este proyecto tiene como objetivo general actualizar y mejorar los procesos de Gestión de las Finanzas Públicas en Honduras, mediante un Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) que satisfaga todas las necesidades de los usuarios. Se estima que 4,370 habitantes, que representan a los usuarios de los subsistemas del núcleo financiero del SIAFI, se beneficiarán de esta iniciativa, así como los rectores del sistema. La ejecución del proyecto se ha planificado en tres etapas, con entregables claramente definidos según la Nota de Prioridad. Para el período 2024-2025, el enfoque se centra en el componente de construcción del Subsistema de Presupuesto en la nueva plataforma tecnológica del SIAFI. A continuación, se detallan los avances en las metas físicas propuestas para el segundo trimestre:



Dado que el proyecto comenzó recientemente y se le asignó presupuesto este año 2024, aún no se han registrado avances en la ejecución de las metas físicas puntuales. Durante el primer y segundo trimestre, se realizaron actividades preparatorias relacionadas con la gestión administrativa, incluida la contratación de personal y el arrendamiento de bienes.

Sin embargo, en este último trimestre ha presentado avances, con relación a la formalización del contrato de arrendamiento del espacio para oficinas.

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

Principales Metas Físicas al III trimestre 2024

Metas Física	Unidad de Medida	Anual			III 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 septiembre de 2024

A continuación, véase la ejecución financiera histórica del Proyecto de Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras al tercer trimestre de 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	Inicio 20/08/2023 Fin 20/06/2029
		US\$	20,844,831	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado (Devengado)	% Ejecución
III Trimestre 2024	55,520,000	55,520,000	697,898	1%
Acumulado 2024	55,520,000	55,520,000	697,898	1%
Acumulado Vida del Proyecto *	519,276,000	55,520,000	697,898	0.0013%

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

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

Tipo de Cambio al 30 de septiembre de 2024 fuente BCH: L24.9115 por US\$1.00

d.1. Principales Adquisiciones III Trimestre 2024

Se concretó la firma del contrato de arrendamiento de las oficinas asignadas al proyecto.

e. Problemática y Acciones Durante el III Trimestre-2024

La problemática principal del proyecto está relacionada con las gestiones de los procesos de adquisiciones, por lo cual la ejecución presupuestaria se ha visto afectada.

V. CONCLUSIONES

La Unidad Ejecutora del Proyecto, al identificar la limitante que se tiene actualmente con el proceso de adquisiciones ha tomado las siguientes acciones en busca de la solución para ejecutar el proyecto en tiempo y forma:

- Gestión de la alternativa para ejecutar a través del PNUD los procesos de contratación de personal y adquisición de mobiliario y equipo para lograr agilizar la operación.
- Se está trabajando con el Banco Mundial en una propuesta de hoja de ruta, para la ejecución del proyecto con fondos externos, según lineamientos de la máxima autoridad.



VI. RECOMENDACIONES

- La Unidad ejecutora actual propone como recomendación y una necesidad urgente, crear una unidad ejecutora **específica** para el proyecto con el fin de lograr una gestión eficiente ya que los procesos son de carácter complejo y específico.
- Además se requiere fortalecer las capacidades del personal que realizará los procesos de adquisiciones en la institución, tanto como la relación entre los integrantes de la Unidad Ejecutora del Proyecto con la Gerencia Administrativa.

ANEXO 1

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

No. Proy.	NOMBRE PROYECTO / PROGRAMA	Convenio	Presupuesto Aprobado		Presupuesto Vigente		Ejecutado (Devengado III Trimestre)				Ejecutado (Devengado Anual)			Comprometido (Devengado + Compromiso)		
			Fondos Nacionales	Total	Fondos Nacionales	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	Fondos Nacionales	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	Fondos Nacionales	Total	% Ejecución (Comp./Vig.)
1	0100 - Secretaría de Finanzas		55,520,000	55,520,000	55,520,000	55,520,000	697,898	-	697,898	1.3%	697,898	697,898	1.3%	1,183,731	1,183,731	2.1%
1	Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) de Honduras	SF-FN-25369	55,520,000	55,520,000	55,520,000	55,520,000	697,898	-	697,898	1.3%	697,898	697,898	1.3%	1,183,731	1,183,731	2.1%
	Total Diseño, Desarrollo e Implementación del Nuevo Sistema de Administración F		55,520,000	55,520,000	55,520,000	55,520,000	697,898	-	697,898	1.3%	697,898	697,898	1.3%	1,183,731	1,183,731	2.1%
	Total Inversión Productiva		55,520,000	55,520,000	55,520,000	55,520,000	697,898	-	697,898	1.3%	697,898	697,898	26.8%	1,183,731	1,183,731	2.1%
	0100 - Secretaría de Finanzas		50,333,912	50,333,912	11,444,735	11,444,735	1,121,537	-	1,121,537	9.8%	5,834,370	5,834,370	51.0%	6,303,214	6,303,214	55.1%
	Adquisición de Muebles y Equipo de Oficina		350,000	350,000	-	-	-	-	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	0.0%
	Total Adquisición de Muebles y Equipo de Oficina		350,000	350,000	-	-	-	-	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	0.0%
	DEFINICION, SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE POLITICA MACROFISCAL		177,117	177,117	-	-	-	-	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	0.0%
	Total DEFINICION, SEGUIMIENTO Y EVALUACION DE POLITICA MACROFISCAL		177,117	177,117	-	-	-	-	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	0.0%
	DIRECCION Y COORDINACION		1,947,506	1,947,506	296,401	296,401	82,428	-	82,428	27.8%	146,398	146,398	49.4%	207,066	207,066	69.9%
	Total DIRECCION Y COORDINACION		1,947,506	1,947,506	296,401	296,401	82,428	-	82,428	27.8%	146,398	146,398	49.4%	207,066	207,066	69.9%
	DIRECCION Y COORDINACION SUPERIOR		9,410,000	9,410,000	5,720,681	5,720,681	831,072	-	831,072	14.5%	5,448,679	5,448,679	95.2%	5,448,679	5,448,679	95.2%
	Total DIRECCION Y COORDINACION SUPERIOR		9,410,000	9,410,000	5,720,681	5,720,681	831,072	-	831,072	14.5%	5,448,679	5,448,679	95.2%	5,448,679	5,448,679	95.2%
	DIRECCION, ADMINISTRACION Y COORDINACION		209,289	209,289	18,154	18,154	18,154	-	18,154	100.0%	18,154	18,154	100.0%	18,154	18,154	100.0%
	Total DIRECCION, ADMINISTRACION Y COORDINACION		209,289	209,289	18,154	18,154	18,154	-	18,154	100.0%	18,154	18,154	100.0%	18,154	18,154	100.0%
	PROGRAMA PILOTO INTEGRAL DE COMBATE A LA POBREZA URBANA (PPICPU)		440,000	440,000	600,000	600,000	189,882	-	189,882	31.6%	221,139	221,139	36.9%	319,816	319,816	53.3%
	Total PROGRAMA PILOTO INTEGRAL DE COMBATE A LA POBREZA URBANA (PPICPU)		440,000	440,000	600,000	600,000	189,882	-	189,882	31.6%	221,139	221,139	36.9%	319,816	319,816	53.3%
	PROVISION DE SERVICIOS DE TI		37,800,000	37,800,000	4,809,499	4,809,499	-	-	-	0.0%	-	-	0.0%	309,499	309,499	6.4%
	Total PROVISION DE SERVICIOS DE TI		37,800,000	37,800,000	4,809,499	4,809,499	-	-	-	0.0%	-	-	0.0%	309,499	309,499	6.4%
	RECOPIACION DE INFORMACION PARA LA CONFORMACION DEL GASTO TRIBUTARIO		-	-	-	-	-	-	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	0.0%
	Total RECOPIACION DE INFORMACION PARA LA CONFORMACION DEL GASTO TRIB		-	-	-	-	-	-	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	0.0%
	Total Formación Bruta de Capital		50,333,912	50,333,912	11,444,735	11,444,735	1,121,537	-	1,121,537	9.8%	5,834,370	5,834,370	51.0%	6,303,214	6,303,214	55.1%
	Total general		105,853,912	105,853,912	66,964,735	66,964,735	1,819,435	-	1,819,435	2.7%	6,532,268	6,532,268	9.8%	7,486,945	7,486,945	11.2%

Fuente: SIAFI, 30/09/2024

ANEXO 2

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

Institución	Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			III Trimestre 2024		
				Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Secretaría de Finanzas	001 - 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	-	2	0	-
		10 - Solución de programación de caja del subsistema de Tesorería desarrolladas e implementadas	5 - APLICACION	8	0	-	4	0	-

Fuente: SIAFI, 30/09/2024