REPÚBLICA DE HONDURAS

SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL

INFORME DE EJECUCIÓN FINANCIERA
Gerencia Administrativa 001:
Gerencia Central

I TRIMESTRE 2016

ENERO - MARZO /2016

GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE HONDURAS

SECRETARÍA DE DESARROLLO E INCLUSIÓN SOCIAL

ANALISIS DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA

1. Ejecución Presupuestaria Institucional por Programas

El Presupuesto Vigente para la ***Gerencia Administrativa 001: Gerencia Central*** de la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS), es de una magnitud de ***L.215,512,506.00***; los cuales se distribuyen entre los 5 Programas y las 26 Actividades/Obra aprobadas para el presente ejercicio fiscal y que, para el I Trimestre 2016 muestra la siguiente ejecución presupuestaria:

Cuadro Nº 01: Ejecución Presupuestaria Institucional por Programas

PROGRAMAS	Presupuesto Aprobado 2016	Presupuesto Vigente 2016	Ejecutado I Trimestre 2016	% de Ejecución
01 Actividades Centrales	L. 106,964,771.00	L. 105,451,732.00	L. 26,764,521.32	25%
12 Estrategias e Instrumentos de Política Social	L. 93,176,554.00	L. 87,648,925.00	L. 15,049,043.54	17%
15 Infraestructura Social Productiva para una Vida Mejor	L. 9,797,072.00	L. 10,719,724.00	L. 4,254,396.57	40%
16 Generación de Oportunidades Productivas y de Negocios Sostenibles	L. 5,574,109.00	L. 10,647,337.00	L. 2,914,752.13	27%
18 Alimentación y Nutrición en Centros Escolares	L. -	L. 1,044,788.00	L. 220,572.00	21%
Totales	**L. 215,512,506.00**	**L. 215,512,506.00**	**L. 49,203,285.56**	**23%**

***Fuente**: Reportes SIAFI, por Institución y Programa al 04/01/2016 y al 31/03/2016.

De acuerdo con la información registrada en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) y al hacer una lectura comprensiva de la tabla anteriormente presentada, destacan las circunstancias de la variación observada entre los montos Aprobados y Vigentes por Programas al 31 de marzo, esto debido a Modificaciones Presupuestarias (ver punto No. 6).

Destaca para el periodo en análisis la ejecución financiera global de L. 49.2 millones para toda la Secretaría, lo cual en relación a los montos asignados vigentes representa una magnitud relativa al 23% de ejecución institucional (tasa de absorción presupuestaria).

En valores absolutos el Programa concerniente a ***Actividades Centrales*** es el que alcanza los montos más significativos en cuanto a la absorción ejecutoria, aproximadamente de 26.7 MM. El resto de Programas anduvieron aproximadamente entre consumos de magnitudes entre 0.2 y 15.0 MM de Lempiras.

En términos de absorción relativa destaca el Programa ***Infraestructura Social Productiva para una Vida Mejor*** con un 40% de la totalidad de sus fondos vigentes.

2. Ejecución Presupuestaria Detallada por Actividad/Obra

Programa 01 Actividades Centrales

Al I Trimestre 2016 este Programa, denota una ejecución de L.26,764,521.32 equivalente al 25% de su presupuesto vigente de L.105,451,732.00. La ejecución presupuestaria alcanzada por las Actividades/Obra que la integran, se detallan:

Cuadro Nº 02: Ejecución Presupuestaria I Trimestre 2016, Programa 01

Actividades/Obra	Presupuesto Vigente 2016	Ejecución I Trimestre 2016	% de Ejecución
001 Dirección de Coordinación Superior	L. 39,600,376.00	L. 11,104,139.23	28%
002 Secretaria General	L. 5,983,376.00	L. 1,273,936.05	21%
003 Servicios Administrativos y Contables	L. 47,515,295.00	L. 11,211,384.04	24%
004 Auditoria Interna	L. 1,568,722.00	L. 313,140.00	20%
005 Unidad de Planificación y Evaluación de Gestión	L. 2,826,828.00	L. 556,202.00	20%
006 Unidad de Comunicación e Imagén Institucional	L. 3,939,342.00	L. 1,016,950.00	26%
007 Unidad de Transparencia y Acceso a la Información	L. 727,681.00	L. 102,447.00	14%
008 Unidad de Género e Igualdad de Oportunidades	L. 350,000.00	L. -	0%
009 Mantenimiento de Hardware y Software	L. 2,940,112.00	L. 1,186,323.00	40%
Totales	**L. 105,451,732.00**	**L. 26,764,521.32**	**25%**

***Fuente:** Reporte de Ejecución del Presupuesto de Egresos por Institución y Categoría Programática, Todas las Fuentes, SEFIN.

Programa 12: Estrategias e Instrumentos de Política Social

El Programa ***Estrategias e Instrumentos de Política Social*** presenta una ejecución de L.15,049,043.54, que en relación a su presupuesto vigente representa un 17% distribuido entre sus Actividades/Obra, a saber:

Cuadro Nº 03: Ejecución Presupuestaria I Trimestre 2016, Programa 12

Actividades/Obra	Presupuesto Vigente 2016	Ejecución I Trimestre 2016	% de Ejecución
001 Dirección Técnica	L. 242,250.00	L. 48,247.77	20%
002 Análisis y Planeamiento de las Estrategias y Política	L. 2,374,015.00	L. 578,876.78	24%
003 Promoción y Articulación de Estrategias y Políticas	L. 1,934,321.00	L. 862,028.00	45%
004 Seguimiento y Evaluación de Política Social	L. 8,710,671.00	L. 1,576,620.00	18%
005 Inclusión y Bienestar Social a Adultos Mayores	L. 13,064,323.00	L. 1,986,864.27	15%
006 Inclusión y Bienestar Social a Personas con Discapacidad	L. 32,115,831.00	L. 4,386,347.02	14%
007 Inclusión y Bienestar Social a Jóvenes	L. 9,031,119.00	L. 2,065,746.86	23%
008 Inclusión y Bienestar Social a Población Indígena y Afrodescendientes	L. 20,176,395.00	L. 3,544,312.84	18%
Totales	**L. 87,648,925.00**	**L. 15,049,043.54**	**17%**

***Fuente:** Reporte de Ejecución del Presupuesto de Egresos por Institución y Categoría Programática, Todas las Fuentes, SEFIN.

Programa 15: Infraestructura Social Productiva para una Vida Mejor

Con un presupuesto vigente de L.10,719,724.00 y una ejecución al 31 de marzo 2016 de L.4,254,396.57 equivalente al 40%, comprendidos en las siguientes Actividades/Obra:

Cuadro Nº 04: Ejecución Presupuestaria I Trimestre 2016, Programa 15

Actividades/Obra	Presupuesto Vigente 2016	Ejecución I Trimestre 2016	% de Ejecución
001 Dirección Técnica	L. 4,447,903.00	L. 1,257,189.00	28%
002 Construcción Vivienda Saludable	L. 1,019,788.00	L. 197,775.20	19%
009 Distribución Alimento Solidario	L. 1,027,733.00	L. 174,307.14	17%
010 Brigadas Preventivas Comunitarias en Salud para la Niñez	L. 747,599.00	L. 66,020.23	9%
011 Desarrollo de Huertos Familiares, Comunitarios	L. 3,476,701.00	L. 2,559,105.00	74%
Totales	**L. 10,719,724.00**	**L. 4,254,396.57**	**40%**

***Fuente:** Reporte de Ejecución del Presupuesto de Egresos por Institución y Categoría Programática, Todas las Fuentes, SEFIN.

Programa 16: Generación de Oportunidades Productivas y de Negocios Sostenibles

La ejecución presupuestaria de este Programa, asciende a L.2,914,752.13 que representa el 27% en relación al presupuesto asignado vigente de L.10,647,337.00; distribuido entre sus tres (3) Actividades/Obra:

Cuadro Nº 05: Ejecución Presupuestaria I Trimestre 2016, Programa 16

Actividades/Obra	Presupuesto Vigente 2016	Ejecución I Trimestre 2016	% de Ejecución
001 Dirección Técnica	L. 3,730,293.00	L. 393,181.13	11%
002 Fomento y Capitalización a la Microempresa	L. 2,813,104.00	L. 2,062,754.00	73%
005 Promoción y Guías de Familia para la Inclusión Social	L. 4,103,940.00	L. 458,817.00	11%
Totales	**L. 10,647,337.00**	**L. 2,914,752.13**	**27%**

***Fuente:** Reporte de Ejecución del Presupuesto de Egresos por Institución y Categoría Programática, Todas las Fuentes, SEFIN.

Programa 18: Alimentación y Nutrición en Centros Escolares

Integran este Programa la Actividad/Obra de ***Dirección Técnica*** con una ejecución de L.220,572.00 que equivale al 21% de su presupuesto vigente que alcanza los L.1,044,788.00.

Cuadro N°6: Ejecución Presupuestaria I Trimestre 2016, Programa 18

Actividades/Obra	Presupuesto Vigente 2016	Ejecución I Trimestre 2016	% de Ejecución
001 Dirección Técnica	L. 1,044,788.00	L. 220,572.00	21%
Totales	**L. 1,044,788.00**	**L. 220,572.00**	**21%**

***Fuente:** Reporte de Ejecución del Presupuesto de Egresos por Institución y Categoría Programática, Todas las Fuentes, SEFIN.

3. Ejecución Presupuestaria por Grupo del Gasto

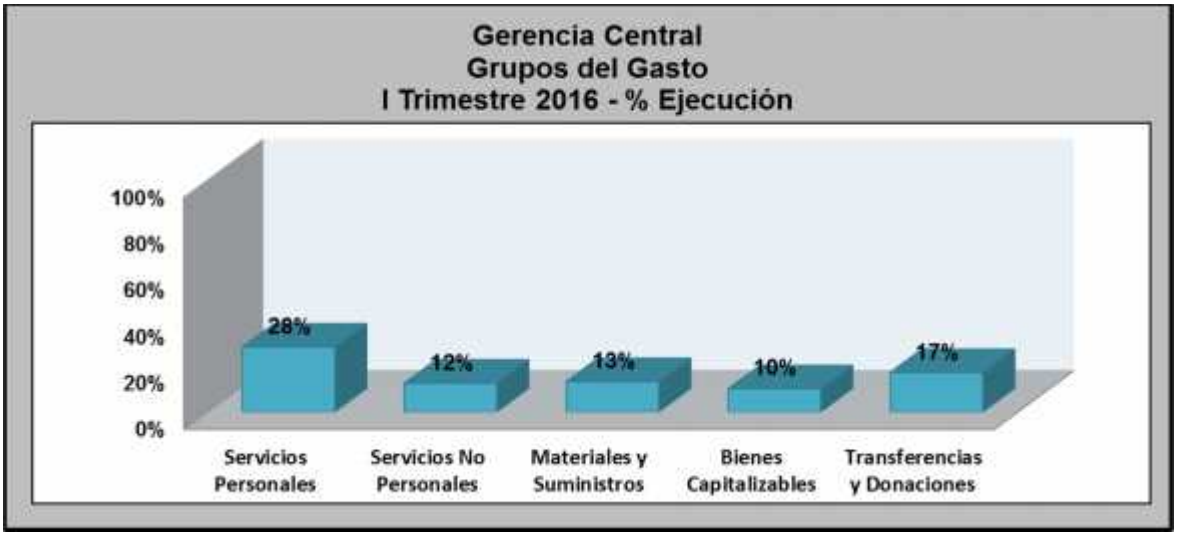
La ejecución por Grupo del Gasto de la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social para el I Trimestre en ***Servicios Personales*** fue de L.34,625,199.16 que equivale a 28%; ***Servicios No Personales*** reporto una ejecución de L.1,692,964.00 logrando alcanzar un 12%; ***Materiales y Suministros*** presenta una ejecución de L.838,911.67 equivalente al 13%; ***Bienes Capitalizables*** ejecuto L.158,614.73 que representa un 10%; y ***Transferencias y Donaciones*** tuvo una ejecución de L.11,887,596.00 la misma representa un 17%; siendo un total ejecutado para la Gerencia Central en el I Trimestre de 2016 de L.49,203,285.56 que equivale al 23% del Presupuesto Vigente de L.215,512,506.00.

Cuadro N°7: Ejecución Presupuestaria por Grupo de Gasto, I Trimestre 2016

Nº	Grupos del Gasto	Presupuesto Vigente 2016	Ejecución I Trimestre 2016	% de Ejecución
100	Servicios Personales	L. 124,017,756.00	L. 34,625,199.16	28%
200	Servicios No Personales	L. 13,622,616.00	L. 1,692,964.00	12%
300	Materiales y Suministros	L. 6,400,350.00	L. 838,911.67	13%
400	Bienes Capitalizables	L. 1,579,378.00	L. 158,614.73	10%
500	Transferencias y Donaciones	L. 69,892,406.00	L. 11,887,596.00	17%
TOTALES		**L. 215,512,506.00**	**L. 49,203,285.56**	**23%**

Fuente: Reporte de Ejecución del Presupuesto de Egresos por Grupo del Gasto, Todas las Fuentes, SEFIN.

Gráfico N°1: Porcentaje de Ejecución del I Trimestre 2016 por Grupos del Gasto.



4. Ejecución Presupuestaria - Cuota de Compromiso

Al revisar la ejecución de la Cuota de Compromiso Asignada para el I Trimestre de 2016 por Clase de Gasto, se observa un monto de L.34,399,865.83 (84%) en ***Servicios Personales***, L.0.00 (0.00%) en ***Servicios Técnicos Profesionales***, L.1,151,802.54 (57%) en ***Bienes y Servicios***, L.158,614.73 (42%) en ***Bienes de Uso***, L.7,140,000.00 (100%) en ***Transferencias***, L.491,061.02 (24%) en ***Pasajes y Viáticos***, L.225,333.33 (78%) en ***Servicios Personales Varios***, L.295,880.00 (51%) en ***Alimentos,*** L.402,260.00 (48%) en ***Alquileres y Servicios Básicos***, L.190,872.11 (34%) en ***Combustibles y Lubricantes***, L.4,747,596.00 (40%) en ***Transferencias Sector Privado***; siendo la ejecución total de Cuota de Compromiso Asignada de L.49,203,285.56 que representa el 74%.

Cuadro N°8: Porcentaje de Ejecución Cuota de Compromiso, I Trimestre 2016 por Clases de Gasto

Nº	Clase de Gasto	Cuota Asignada	Cuota Ejecutada	% de Ejecución
1	Servicios Personales	L. 40,777,350.00	L. 34,399,865.83	84%
2	Servicios Profesionales y Ténicos	L. 131,000.00	L. -	0%
3	Bienes y Servicios	L. 2,009,300.00	L. 1,151,802.54	57%
4	Bienes de Uso	L. 380,000.00	L. 158,614.73	42%
7	Transferencias	L. 7,140,000.00	L. 7,140,000.00	100%
9	Pasajes y Víaticos	L. 2,052,910.00	L. 491,061.02	24%
10	Servicios Personales Varios	L. 290,000.00	L. 225,333.33	78%
12	Alimentos	L. 585,000.00	L. 295,880.00	51%
13	Alquileres y Servicios Básicos	L. 842,240.00	L. 402,260.00	48%
14	Combustibles y Lubricantes	L. 565,363.00	L. 190,872.11	34%
15	Transferencias Sector Privado	L. 11,912,530.00	L. 4,747,596.00	40%
TOTALES		**L. 66,685,693.00**	**L. 49,203,285.56**	**74%**

Fuente: Reporte Porcentaje de Ejecución de Cuotas de Compromiso Trimestral, SIAFI.

Gráfico N° 02: Porcentaje de Ejecución de Cuota de Compromiso, I Trimestre 2016

5. Cuenta Financiera de Egresos

5.1 Gasto Corriente

La Secretaría de Estado de Desarrollo Social en el I Trimestre de 2016, en lo que respecta a ***Gastos Corrientes*** tiene una ejecución de L.49,044,670.83, representando un 99.7% del monto de ejecución trimestral de L.49,203,285.56.

El Gasto Corriente incluye gastos relacionados con Sueldos y Salarios, Aportes Patronales, Alquileres y otros Servicios No Personales como también el apartado de Materiales y Suministros y Transferencias y Donaciones Corrientes.

5.2 Gasto de Capital

En el I Trimestre del presente periodo fiscal 2016, el Grupo de Gasto de Capital, presenta una ejecución en el Grupo de Gasto 40000 ***Bienes Capitalizables*** por un monto de L.158,614.73, equivalente al 0.30% en relación al monto de ejecución trimestral que ascendió a L.49,203,285.56.

5.3 Financiamiento

El Presupuesto Vigente de la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social para la Gerencia Administrativa 001: Gerencia Central es de L.215,512,506.00; conformado por ***Fuente Interna*** (Fuente 11 Tesoro Nacional) con un monto de L.211,012,506.00 (representando un 98% del Presupuesto Vigente), siendo su ejecución en el I Trimestre 2016 de L.48,828,285.56 y ***Fuente Externa*** (Fuente 27 Alivio de la Deuda – Club de Paris) cuyo monto asciende a L.4,500,000.00 (representando un 2% del Presupuesto Vigente) el mismo presenta una ejecución para dicho trimestre de L.375,000.00 (equivalente al 8% de su presupuesto vigente).

Cuadro N°9: Relación de la Ejecución por Fuente de Financiamiento, I Trimestre 2016

Fuente de Financiamiento	Organismo Financiador	Presupuesto Vigente	Ejecución	% Ejecución
Fuente Interna				
11 Tesoro Nacional	001 Tesorería General de la República - Efectivo	L. 211,012,506.00	L. 48,828,285.56	23%
	Sub Total - Fuentes Interna	**L. 211,012,506.00**	**L. 48,828,285.56**	**23%**
Fuente Externa				
27 Alivio de la Deuda - Club de Paris	129 Francia	L. 4,500,000.00	L. 375,000.00	8%
	Sub Total - Fuentes Externas	**L. 4,500,000.00**	**L. 375,000.00**	**8%**
TOTAL - Todas las Fuentes		**L. 215,512,506.00**	**L. 49,203,285.56**	**23%**

***Fuente**: Reporte Ejecución del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento y Organismo Financiador, SIAFI.

6. Modificaciones Presupuestarias

En este apartado para el I Trimestre de 2016, la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social en su Gerencia Central efectuó las siguientes Modificaciones Presupuestarias por su fecha de Autorización:

Enero

a) L.12,211,596.00 comprende el ***Traslado entre Objetos del Gasto de la Administración Central con ERP***, Traslado entre objetos del Grupo 10000 Servicios Personales dentro de las diferentes Gerencia Administrativa, Unidad Ejecutora y Programa de la SEDIS. Según oficio N°DMSEDIS-021/2016.

Febrero

a) L.780,363.00 refiere a ***Congelamiento del Poder Ejecutivo*** en atención a la emergencia decretada en contra del Zica y el Gorgojo que ataca los pinos.

b) L.430,000.00 describe el ***Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200.00, 300.00 (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías***, modificación efectuada para el pago de Multas y Recargos al Instituto Hondureño de Seguridad Social (IHSS) y a Proveedores.

Marzo

a) L.600,000.00 describe el ***Traslados AC entre Grupos objetos de gasto 200.00, 300.00 (excepto 211.00, 212.00, 213.00 y 214.20) entre categorías***, a fin de cumplir con el pago a Proveedores en apoyo a evento presidencial, según Memorándum DASF/SEDIS Nº25-02-2016.

7. Ejecución Presupuestaria de la Programación Financiera

En el I Trimestre de 2016, para ***Fuente Interna*** (Fuente 11 Tesoro Nacional) para las diferentes Unidades Ejecutoras y Clases de Gastos, la Tesorería General de la República (TGR) asignó la suma L.65,560,693.00, con una ejecución de L.48,828,285.56 equivalente a un 74% y para ***Fuente Externa*** (Fuente 27 Alivio de la Deuda – Club de Paris) se asignó Cuota de Compromiso por L.1,125,000.00 ejecutando en un 100%.

Cuadro N°10: Relación de Cuota de Compromiso, I Trimestre 2016.

Cuota de Compromiso	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Totales
Cuota Asignada	L. 65,560,693.00	L. 1,125,000.00	L. 66,685,693.00
Cuota Ejecutada	L. 48,828,285.56	L. 375,000.00	L. 49,203,285.56
Pago Ejecutado	L. 45,061,647.66	L. 375,000.00	L. 45,436,647.66
% Ejecución de Pagos	92%	100%	92%
% de Ejecución de Cuota	74%	33%	74%

***Fuente:** Reporte de Ejecución de Cuota de Compromiso, Gerencia Central, SIAFI