

INFORME DE EJECUCIÓN FINANCIERA Y FISICA

INSTITUCIÓN 417

PROGRAMA DE ACCIÓN SOLIDARIA
(PROASOL)

IV TRIMESTRE 2022



Contenido

I. ANTECEDENTES:.....	3
RESUMEN EJECUTIVO	3
II. DIRECCIONAMIENTO ESTRETÉGICO:.....	4
MISIÓN.....	4
VISIÓN	4
OBJETIVO ESTRATÉGICO	4
FUNCIONES	4
III. ESTRUCTURA PROGRAMATICA Y ADMINISTRATIVA.....	5
a) FUENTE DE PRESUPUESTO VIGENTE.....	6
b) RESUMEN DE LA COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO VIGENTE POR PROGRAMA	6
c) RESUMEN COMPOSICIÓN DE PRESUPUESTO POR GRUPO DE GASTO	7
d) GASTO POR GRUPO DEVENGADO -VIGENTE 2022	8
e) GASTO POR PROGRAMA EJECUTADO -VIGENTE 2022.....	8
IV. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.....	9
a) ASUNTOS RELEVANTES	9
b) ANÁLISIS DE LOS GASTOS	9
c) PROGRAMAS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS.....	10
V. ANEXOS.....	13
EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO TODAS LAS FUENTES	14
EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION Y CATEGORIA PROGRAMATICA	15

I. ANTECEDENTES:

El Programa de Acción Solidaria (PROASOL) creado según Decreto Ejecutivo PCM No. 020-2022 y publicado en la gaceta No. No. 35,999 de fecha 11 de agosto del 2022; el cual cuenta con autonomía técnica, administrativa y financiera para el funcionamiento, operatividad, administración e inversión social y que tiene como mandato la atención social a personas encontradas en grupos vulnerables

Así mismo PROASOL cuenta con No. de la Institución 417 Programa de Acción Solidaria (PROASOL) en cumplimiento al artículo 2 del Decreto Ejecutivo PCM, 020-2022. en la GACETA.

RESUMEN EJECUTIVO

PROASOL comienza su gestión administrativa definiendo y aprobando su estructura administrativa, programática y organizacional para comenzar la operatividad inmediata, así mismo la Máxima Autoridad nombra al personal de los mandos intermedios de las unidades administrativas, financieras y técnicas las que a su vez conforman los equipos de apoyo técnico para la ejecución de intervenciones sociales de los Programas y Proyectos.

El resultado obtenido en el cuarto trimestre fue la ejecución del 96.92% del presupuesto orientado a la inversión social en el último trimestre del 2022 de acuerdo a las metas planificadas, con fondos provenientes del tesoro nacional.

II. DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO:

MISIÓN

Somos la institución encargada de responder a las necesidades de atención social inclusiva para el desarrollo de oportunidades y el impulso de capacidades de los grupos sociales más vulnerables, contribuyendo al desarrollo personal, familiar y social en el marco de la resiliencia y sostenibilidad comunitaria.

VISIÓN

Al año 2030, consolidarse como el principal brazo social ejecutor de programas y proyectos de la agenda de protección social del país dirigido a los grupos más vulnerables en Honduras

OBJETIVO ESTRATÉGICO

Ejecutar los programas y proyectos derivados de las políticas públicas y diseñados de acuerdo a las vulnerabilidades priorizadas, interviniendo de manera ordenada y articulada con un enfoque en el desarrollo humano

FUNCIONES

- a. Identificar a través de un sistema de información proporcionado por el Observatorio de Desarrollo Social, los planes de atención a los grupos vulnerables.
- b. Conformar una agenda integral para la protección asistencial de personas que por sus características se encuentren en condición de grupos vulnerables;
- c. Ser ejecutor de las Políticas Públicas en materia social y articulador de proyectos orientados a los ejes: Asistencia social, fortalecimiento humano, fortalecimiento educativo y salud complementaria para grupos vulnerables;
- d. Realizar la distribución de las donaciones asignadas por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo Social (SEDESOL), o/y la Presidencia de la República
- e. Desarrollar e implementar mecanismos de transparencia y rendición de cuentas de la inversión pública realizada;
- f. Realizar el registro de atenciones, intervenciones y beneficiarios de los programas y proyectos de atención social;

- g. Ejecutar los programas y proyectos destinados a la atención social de los grupos vulnerables del país, basándose en principios de transparencia, objetividad, inclusión y eficiencia;
- h. Rendir información veraz, oportuna y transparente de las atenciones realizadas al Observatorio de Desarrollo Social;
- i. Respetar y cumplir con los lineamientos de transparencia establecidos en la Constitución de la República, convenios internacionales y otras leyes;
- j. Otras que le sean asignadas por la Presidencia de la República;

III. ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA Y ADMINISTRATIVA

La Institución 417 PROASOL al cuarto trimestre del 2022 desde su creación cuenta con una estructura administrativa y programática con una (1) gerencia, tres (3) unidades ejecutoras y tres (3) programas presupuestarios, el presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Programa de Acción Solidaria Social correspondiente al IV Trimestre 2022.

Al cuarto trimestre PROASOL cierra con un presupuesto vigente de L 586,941,262.00 y una ejecución financiera de L. 559,977,750.01 del Presupuesto solicitado para el funcionamiento, operatividad, administración e inversión social solicitado a SEFIN para el año 2022.

A continuación, se presenta un análisis de la composición del presupuesto vigente por programa: que se describen a continuación:

Programa 01: Actividades Centrales

Programa 11: Programa de Promoción y Atención a Grupos Vulnerables

Programa 12: Programa Nacional de Alimentación Escolar

a) FUENTE DE PRESUPUESTO VIGENTE

El presupuesto vigente está compuesto únicamente de Fondos Nacionales financiado con Recursos del Tesoro Nacional.

b) RESUMEN DE LA COMPOSICIÓN DEL PRESUPUESTO VIGENTE POR PROGRAMA

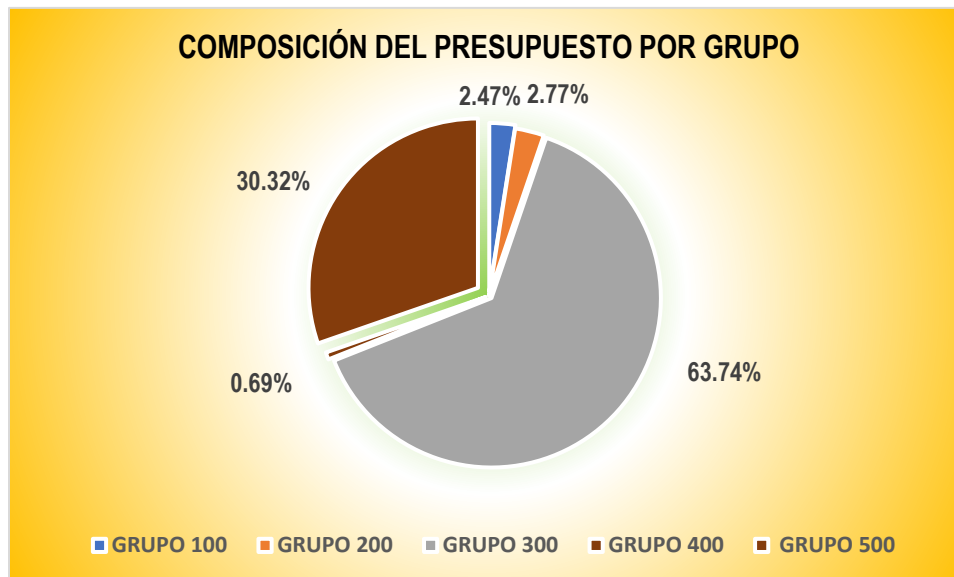
PROGRAMA	01 ACTIVIDAD CENTRALES	11 PROGRAMA DE PROMOCIÓN Y ATENCIÓN SOCIAL	12 PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	TOTAL PRESUPUESTO
Tesoro Nacional	L 33,624,300.00	L 250,527,755.00	L 302,789,207.00	L 586,941,262.00
Contribución (%)	5.73%	42.68%	51.59%	100.00%



c) RESUMEN COMPOSICIÓN DE PRESUPUESTO POR GRUPO DE GASTO

Como se muestra en el gráfico siguiente, la porción más relevante del presupuesto es el porcentaje del presupuesto destinado al Grupo del Gasto 300 por un monto de L. 374,145,463.00 de los L. 300 millones se destinaron para la Merienda Escolar y Grupo 500 por un monto de L 177,972,000.00 los cuales están orientados a la inversión social específicamente para las transferencias monetarias (BONOS) para los grupos vulnerables.

GRUPO	100	200	300	400	500	TOTAL
MONTO	L 4,517,250.00	L 6,235,503.00	L374,145,463.00	L 4,071,046.00	L 177,972,000.00	L 586,941,262.00
CONTRIBUCIÓN (%)	2.47%	2.77%	63.74%	0.69%	30.32%	100.00%



d) GASTO POR GRUPO DEVENGADO -VIGENTE 2022

En el siguiente cuadro se representa la ejecución por grupo de gasto considerando como puntos importantes el porcentaje de ejecución de los grupos 300 y 500 los cuales son los orientados a la inversión social a los grupos vulnerables, de igual forma los porcentajes de ejecución de los otros grupos de gastos como el 400 que no se logró ejecutar la mayor parte de presupuesto debido a los tiempos de los procesos de adquisición de bienes de uso.

GRUPO	GRUPO 100	GRUPO 200	GRUPO 300	GRUPO 400	GRUPO 500	TOTAL
PRESUPUESTO VIGENTE	L14,517,250.00	L16,235,503.00	L 374,145,463.00	L 4,071,046.00	L 177,972,000.00	L586,941,262.00
EJECUCIÓN	L 10,271,659.15	L6,418,458.44	L 371,420,737.80	L 1,072,894.62	L 170,794,000.00	L559,977,750.01
(%)	70.75%	39.53%	99.27%	26.35%	95.97%	95.41%

e) GASTO POR PROGRAMA EJECUTADO -VIGENTE 2022

Para el IV trimestre PROASOL obtuvo una ejecución destacada para los programas de inversión social, sin embargo, el Programa 01 debido a los procesos y tiempos de para la adquisición de bienes y servicios no logró una ejecución del presupuesto para el cierre del mes de diciembre 2022.

PROGRAMA	NOMBRE	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUCIÓN	DISPONIBLE	(%)
01	ACTIVIDAD CENTRALES	L33,624,300.00	L17,980,021.27	L15,644,278.73	53.47%
11	PROGRAMA DE PROMOCIÓN Y ATENCIÓN SOCIAL	L250,527,755.00	L239,700,213.98	L10,827,541.02	95.68%
12	PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	L302,789,207.00	L302,297,514.76	L491,692.24	99.84%

IV. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

a) ASUNTOS RELEVANTES

La institución PROASOL comienza su ejecución en el mes octubre con un presupuesto de L 88,941,262.00 correspondiente al 15.15% del presupuesto vigente solicitado, debido a la incorporación y disponibilidad presupuestaria en el mes antes mencionado, considerando la fecha de creación según No.PCM-20-2022 y los procesos administrativos.

PROASOL logró una ejecución financiera del 96.92% (L. 521,436,862.80) del presupuesto orientado para inversión social.

b) ANÁLISIS DE LOS GASTOS

b.1a Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión. lo anterior permite identificar de manera más detallada como estima el gasto en su presupuesto la Institución.

La siguiente tabla brinda un resumen de los Gastos por grupo total fuentes. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales (Ver Anexo No. 1 y Sub Anexos).

Cuadro No.1
Ejecución de Egresos por Grupo
de Gasto
(Cifras en
Lempiras)

Grupo	Aprobado	Vigente	Devengado IV Trimestre	Devengado Acumulado	Disponible	% del Trim	% Acum.
Servicios Personales	L -	L 4,517,250.00	L 10,271,659.15	L -	L 10,271,659.15	70.75%	0.0
Servicios No Personales	L -	L 6,235,503.00	L 6,418,458.44	L -	L 6,418,458.44	39.53%	0.0
Materiales y Suministros	L -	L 4,145,463.00	L 371,420,737.80	L -	L371,420,737.80	99.27%	0.0
Bienes Capitales	L -	L 4,071,046.00	L 1,072,894.62	L -	L1,072,894.62	26.35%	0.0
Transferencias y Donaciones	L -	L 7,972,000.00	L 170,794,000.00	L -	L170,794,000.00	95.97%	0.0
Total	L -	L586,941,262.00	L 559,977,750.01	L -	L559,977,750.01	95.41%	0.0

b.1b Observaciones sobre ejecución trimestral

La ejecución financiera del IV trimestre fue de 95.41/% como se muestra en tabla anterior en la suma de todos los grupos, lo cual refleja un índice aceptable considerando los tiempos de creación y funcionamiento de PROASOL.

b.1c Observaciones sobre ejecución anual

Considerando que la incorporación presupuestaria para PROASOL fue realizada en octubre del 2022, y la ejecución financiera inicia en el IV trimestre, por lo que la ejecución anual se refleja en la misma ejecución trimestral.

b.1d No hay ejecución acumulada en vista que PROASOL fue inicia su ejecución en el IV trimestre 2022.

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero como el físico de cada programa para el trimestre.

c) PROGRAMAS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS

PROGRAMA 1: ACTIVIDADES CENTRALES

Cuadro No.2
Ejecución de Egresos por Programas Administrativo
(Cifras en Lempiras)

Aprobado	Vigente	Devengado del IV Trimestre	Devengado Acumulado	Disponible	% del Trimestre	% Acumulado
L -	L 3,624,300.00	L17,980,021.27	L -	L 15,644,278.73	53.47%	0.0

El presupuesto descrito en el cuadro anterior se conforma en la asignación presupuestaria del Programa de Actividades Centrales, este programa forma parte de las asignaciones financieras de la Institución y desde aquí se financian todas las actividades administrativas de apoyo esencial que realiza la PROASOL para el logro de los objetivos Institucionales.

PROGRAMA OPERATIVO 11: PROGRAMA DE PROMOCIÓN Y ATENCIÓN SOCIAL

El programa consiste en asistir a poblaciones vulnerables para que, tanto de forma individual como en sociedad, puedan identificar y fortalecer sus capacidades técnicas y sociales a través de procesos formativos complementarios, asistencias en salud física y mental, impulso de emprendimientos y asistencia social, todo esto con un enfoque particular hacia las distintas vulnerabilidades, buscando que tales acciones faciliten a los grupos vulnerables y sus poblaciones el actuar, resolver problemas, definir objetivos, comprender y atender las necesidades de desarrollo para lograr los objetivos de manera sostenible, y mejorar su calidad de vida.

Observaciones sobre ejecución trimestral

PROASOL obtuvo una ejecución física y presupuestaria a través del programa 11 superando la planificación programada en el IV trimestre.

Cuadro Resumen Programa 11

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado del IV Trimestre	Devengado Acumulado	Disponible	% Trimestre	% Acumulado
-	L250,527,755.00	L239,700,213.98	-	L 10,827,541.02	95.68%	0.00%
Información Física						
Descripción del Producto	Atención social monetaria y en especie a personas en situación de vulnerabilidad				Unidad de Medida del Producto	Persona
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
170,000	L 250,527,755.00	178,630	L 239,700,213.98	105.08%	95.68%	
Anual						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
170,000	L 250,527,755.00	178,630	L 239,700,213.98	105.08%	95.68%	

PROGRAMA: 12: PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR

El Programa Nacional de Alimentación Escolar está orientado a realizar la entrega de una ración alimentaria nutritiva complementaria (ración seca a nivel nacional y ración fresca en los municipios priorizados del corredor seco y grupos originarios), en los centros educativos públicos de los niveles de pre básica y básica para los niños y niñas, asimismo se identifica mediante las Mancomunidades a los productores locales como proveedores de la ración fresca de la Alimentación Escolar, así como la capacitación a personas involucradas en los procesos de la Implementación del Programa.

Observaciones sobre ejecución trimestral



PROASOL al cierre del IV trimestre obtuvo ejecución física y presupuestaria de acuerdo a la planificación programada aceptable.

Cuadro Resumen Programa 12



Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado del IV Trimestre	Devengado Acumulado	Disponible	% Trimestre	% Acumulado
	L302,789,207.00	L302,297,514.76	-	L 491,692.24	99.84%	0.00%
Información Física						
Descripción del Producto	Niños y niñas de los niveles pre básico y básico de centros educativos públicos, beneficiados con raciones de alimento				Unidad de Medida del Producto	Educando
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
1,329,522	L302,789,207.00	1,193,758	L302,297,514.76	89.79%	99.84%	
Anual						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
1,329,522	L302,789,207.00	1,193,758	L302,297,514.76	89.79%	99.84%	

V. ANEXOS


EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO TODAS LAS FUENTES

 República de Honduras		Programa de Acción Solidaria EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION Y PROGRAMA TODAS LAS FUENTES		 29/12/2022 14:26:27 Gestión: 2022 R_EGA_01_INSPRG Página 1 de 1	
FECHA DESDE : 01/01/2022 ETAPA : DEVENGADO		HASTA : 31/12/2022 ESTADO : APROBADO			
INSTITUCION : Programa de Acción Solidaria					
PROGRAMA	NOMBRE	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUCION	CREDITO DISPONIBLE	
01	ACTIVIDADES CENTRALES	33,624,300.00	17,980,021.27	15,644,278.73	
11	PROGRAMA DE PROMOCIÓN Y ATENCIÓN SOCIAL	250,527,755.00	239,700,213.98	10,827,541.02	
12	PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR	302,789,207.00	302,297,514.76	491,692.24	
TOTAL GENERAL :		586,941,262.00	559,977,750.01	26,963,511.99	

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION Y CATEGORIA PROGRAMATICA

 República de Honduras	Programa de Acción Solidaria EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION Y CATEGORIA PROGRAMATICA TODAS LAS FUENTES	 26/12/2022 14:28:01 Gestión: 2022 R_BGA_01_CATPRO Página 1 de 2
--	---	---

FECHA DESDE : 01/01/2022		HASTA : 31/12/2022	
ETAPA : DEVENGADO		ESTADO : APROBADO	
INSTITUCION : Programa de Acción Solidaria			
CATEGORIA PROGRAMATICA			
PG	SPG	PF	ACT/DEBE
NOMBRE			
PRESUPUESTO VIGENTE			
EJECUCION			
CREDITO DISPONIBLE			
01	00		ACTIVIDADES CENTRALES
	000		-
		001	DIRECCION Y COORDINACION SUPERIOR
		002	SECRETARIA GENERAL
		003	GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
		004	ADJUDICA INTERNA
		005	PLANIFICACION Y EVALUACION DE LA GESTION
		006	TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION
TOTAL PROYECTO :			
TOTAL SUBPROGRAMA :			
TOTAL PROGRAMA :			
11	00		PROGRAMA DE PROMOCION Y ATENCION SOCIAL
	000		-
		001	COORDINACION TECNICA DEL PROGRAMA DE PROMOCION Y
		002	ATENCION SOCIAL A SECTORES Y GRUPOS EN VULNERABLE
TOTAL PROYECTO :			
TOTAL SUBPROGRAMA :			
TOTAL PROGRAMA :			
12	00		PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTACION ESCOLAR
	000		-
		001	COORDINACION TECNICA DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION
		002	GESTION DE ENTREGA DE COMPONENTES (RACION SECA Y F
TOTAL PROYECTO :			

 República de Honduras	Programa de Acción Solidaria EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION Y CATEGORIA PROGRAMATICA TODAS LAS FUENTES	 26/12/2022 14:28:01 Gestión: 2022 R_BGA_01_CATPRO Página 2 de 2
--	---	---

FECHA DESDE : 01/01/2022		HASTA : 31/12/2022	
ETAPA : DEVENGADO		ESTADO : APROBADO	
CATEGORIA PROGRAMATICA			
PG	SPG	PF	ACT/DEBE
NOMBRE			
PRESUPUESTO VIGENTE			
EJECUCION			
CREDITO DISPONIBLE			
TOTAL SUBPROGRAMA :			
TOTAL PROGRAMA :			
TOTAL INSTITUCION :			
TOTAL GENERAL :			