



Informe de Cierre y Liquidación POA Presupuesto 2014. (Al 31 de Diciembre del 2014)

Comayagüela, M.D.C. 15 de Enero del 2015

Contenido

Propósitos del Informe

PARTE A: ASPECTOS GENERALES DE LA INSTITUCION Y SUS METAS POA 2014

PARTE B: EVALUACIÓN FINANCIERA POR PROGRAMAS

PARTE C: EVALUACIÓN DE RESULTADOS POR PROGRAMAS

PARTE D: ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR PROGRAMAS

PARTE E: MEDIOS DE VERIFICACION POR PROGRAMAS

ANEXOS

1. Comité de Responsables de Programas y Enlaces Técnicos Delegados
2. Reporte SIAFI “DOCUMENTO DE OBJETIVOS Y RESULTADOS 2014 (FP 02)”
3. Reporte SIAFI “DOCUMENTO DE CATEGORIAS PROGRAMATICAS, RESULTADOS DE PRODUCCION 2014 (FP 03)”.
4. Reporte SIAFI “EJECUCION DEL PRESUPUESTO POR OBJETO 2014”
5. Reporte SIAFI “COMPARATIVO MENSUAL TODAS LAS FUENTES 2014”

Equipo de la Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión

NOMBRE	CARGO	CORREO
Maldonado Valentina	Analista UPEG	vmaldonado@scgg.gob.hn
Gálvez Maritza	Analista UPEG	mgalvez@scgg.gob.hn
Zepeda Juan Carlos	Analista UPEG	jczepeda@scgg.gob.hn
Ruiz Iris	Analista UPEG	iruiz@scgg.gob.hn
Ruiz Héctor	Analista UPEG	hruiz@scgg.gob.hn
Benítez Luis	Director UPEG	lbenitez@scgg.gob.hn

“La calidad no es un acto, Es un hábito”.

Aristóteles (384-322 a.c.)

**Sólo aquello que es capaz de medirse es
capaz de mejorarse**

RESUMEN EJECUTIVO

La parte A, describe aspectos generales de la nueva institución, su fundamentación legal, la misión y visión, como se ha configurado en SIAFI las categorías programáticas que afectaran su operativización y manejo de recursos del Estado, presenta el agrupamiento de sus 22 unidades organizacionales vinculadas a las 7 Unidades Ejecutoras y el organigrama que se corresponde con los 4 Programas oficializados y aprobados ante SEFIN. Al mismo tiempo resume lo esencial del POA 2014 sus objetivos estratégicos, la distribución de los fondos asignados para la institución por clase y objetos de gastos así como para cada unidad organizacional y la estructuración de costos vinculados a las metas a nivel de Resultados de Gestión y Producción.

La parte B, recoge el modelo clásico y en uso por el TSC y la SEFIN para analizar y evaluar metas y resultados financieros. Describe en este sentido el nivel de absorción presupuestaria que la institución ha venido observando durante el periodo de análisis para cada programa, actividad-obra, por cada unidad organizacional y la evolución del gasto por meses y por clase y objetos de gasto. Al mismo tiempo entrega una serie de alertas para que los cumplimientos de las metas financieras se logren en su totalidad al finalizar el año. Contrastando cumplimientos mínimos y máximos observados durante el periodo que se somete a análisis.

La parte C, presenta avances al desarrollo de la ejecución en relación a las metas programadas de los Resultados de Gestión y Productos Intermedios y revisa la coherencia del comportamiento vinculante físico y financiero. En tal sentido entrega una primera visión de contrastar metas con resultados y determina niveles de cumplimientos observados por cada equipo técnico responsable de sus correspondientes actividades obras.

La parte D, describe sucintamente de manera cualitativa, cuáles han sido las principales actividades desplegadas por los equipos técnicos durante el periodo en análisis, dividiéndolo en tres segmentos: que actividades se desarrollaron durante abril a junio y cuales se correspondieron a julio-septiembre y octubre-diciembre. De manera de poder apreciar la continuidad al despliegue operativo de los equipos de especialistas.

La parte E, presenta un catálogo infográfico de los principales medios de verificación o evidencias que las distintas unidades organizacionales han aportado a la UPEG para sus respectivos Programas, de tal forma que pueda apreciarse visualmente cuales han sido los productos o servicios entregados por la institucionalidad hacia la población a quienes se les brinda la asistencia y que son la razón de ser de la SCGG.

Propósitos del Informe y Audiencias	5 a 7
PARTE A: ASPECTOS GENERALES DE LA INSTITUCION Y SUS METAS POA 2014	8 a 17
I. Funciones de la Secretaria	
II. Estructura Operativa y Unidades Ejecutoras	
III. Estructura de Costos de la Secretaria por Programas	
IV. Estructura de Costos de la Secretaria por Clase de Gastos	
V. Metas físicas y financieras por Resultados de Gestión	
VI. Metas físicas y financieras de Resultados de Producción por Actividades Obras	
PARTE B: EVALUACIÓN FINANCIERA POR PROGRAMAS	19 a 29
VII. Ejecución presupuestaria Institucional	
VIII. Ejecución del presupuesto por meses	
IX. Ejecución del presupuesto por Actividades Obras y Meses	
X. Ejecución del presupuesto por Clase de Gasto	
XI. Ejecución del presupuesto por Objetos de Gasto	
XII. Ejecución Financiera por Resultados de Gestión	
XIII. Ejecución Financiera por Resultados de Producción	
PARTE C: EVALUACIÓN DE RESULTADOS POR PROGRAMAS	31 a 35
XIV. Ejecución Física Financiera por Resultados de Gestión	
XV. Ejecución Física Financiera por Resultados de Producción	
PARTE D: ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR PROGRAMAS	36 a 50
XVI. Informe Cualitativo de Actividades	
PARTE E: MEDIOS DE VERIFICACION POR PROGRAMAS	51 a 76
XVII. Informe Infográfico de los Productos y Servicios Institucionales	

Propósitos del informe y Audiencias

El presente documento resume la ejecución financiera y física de la Secretaría de Coordinación General de Gobierno (SCGG), poniendo en práctica la cultura de evaluación y del rendimiento de cuentas dándole cumplimiento a lo establecido en los Artículos No. 5 y 6 de las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República para el año 2014 y al artículo 32 de la Ley orgánica del Tribunal Superior de Cuentas.

En esta oportunidad se presenta avance de la ejecución financiera de la institución y su nivel de disponibilidades presupuestarias; cubre el periodo comprendido entre el 1 de abril al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2014. Se ha preparado este informe en el contexto de transición re-organizativa de la actual administración gubernamental donde la SCGG ha pasado a integrarse a una nueva estructuración del Poder Ejecutivo.

De acuerdo a los recientes decretos Ejecutivos PCM- No. 001 y 002 emitidos durante febrero del corriente año por las Nuevas Autoridades Gubernamentales, el presupuesto de la anterior SEPLAN entre otros elementos necesarios, pasaron hacia la nueva Entidad Institucional 280 "Secretaría de Estado de Coordinación General de Gobierno (SCGG)"; en tal sentido hasta en abril el Presupuesto de la anterior SEPLAN fue modificado por la Secretaría de Finanzas (SEFIN) en conformidad al Artículo No. 206 de las disposiciones generales del presupuesto 2014 el cual ha sido ajustado al nuevo modelo de Gestión Pública según el proceso de reestructuración de las distintas entidades que conforman el poder ejecutivo.

Esto significó 4 momentos administrativos en la re-estructuración: a.) Cierre de la anterior SEPLAN, b.) Creación de la Nueva Secretaría SCGG y dotación de nuevo personal, c.) Disolución de Direcciones de la anterior SEPLAN que fueron absorbidas por otras entidades y d.) Fusión de otras Unidades Organizacionales que pertenecían a otras instancias que no eran de SEPLAN y que se incorporaron a la Nueva SCGG.

En consecuencia con lo anterior, el informe está orientado a responder temas y aspectos importantes relativos a la situación financiera de esta Secretaría de Estado, indagando acerca de preguntas básicas como lo son por ejemplo llegar a conocer ¿de qué magnitud han sido los montos ejecutados hasta la fecha por la SCGG? ¿Qué actividades alcanzan cumplimientos mínimos, cuales alcanzan cumplimientos máximos?, ¿en qué actividades se han involucrado los equipos técnicos?, ¿cuánto han consumido cada una de las Unidades Ejecutoras?, ¿de qué nivel fueron las modificaciones presupuestarias que afectaron a la institución?, ¿Cuál es el nivel de productos o resultados que se llevan a la fecha?, ¿cómo quedan consignadas los saldos disponibles en SIAFI para el resto del año después de las afectaciones presupuestarias y los montos ejecutados durante el periodo?

En resumen, la preparación de este informe busca medir sus resultados de producción y generar reflexión acerca de la calidad del gasto y del desempeño de la institución durante el periodo en análisis. De manera que el presente informe persigue satisfacer 3 propósitos específicos dentro del rendimiento de cuentas que prescribe la Ley:

1. Retroalimentar a los tomadores de decisiones con información válida y confiable, de forma que objetivamente se visualice la vinculación POA-Presupuesto y el nivel de ejecución alcanzado.

2. Verificar en forma transparente el nivel de disponibilidades restantes en POA- Presupuesto 2014 que se corresponderán después de consignar los gastos efectuados hasta la fecha del reporte.
3. Mantener la cultura organizacional adquirida por los equipos técnicos, de manera de evaluar e interpretar los resultados financieros y físicos mensuales y trimestralizados.

Fuentes de información utilizadas

En la nueva Gerencia Pública y con permanentes talleres de capacitación hacia los funcionarios, la producción de información clara, oportuna, pertinente y de utilidad para la toma de decisiones es una práctica que está presente en todas las instituciones gubernamentales de la Honduras de Hoy. Las Unidades Ejecutoras son entrenadas de manera periódica por SEFIN-SCGG acerca de qué se debe informar y para qué, lo cual en esta Secretaría se lleva de manera muy competente por los distintos cuadros técnicos y administrativos.

La comunicación de resultados y medios de verificación han sido fluida y abundante y se recopila sistemáticamente mensual, trimestral, semestral y anualmente; se preparan tabulados analíticos y se redactan informes de manera constante y periódica. Hay una modernización evidente de herramientas y metodologías aplicándose y poniéndose en práctica como resultados de la formación y los distintos talleres hacia el conjunto de funcionarios públicos.

Como ha sido práctica rutinaria, la UPEG y la Gerencia administrativa y financiera, junto a las Unidades Ejecutoras tabulan información dentro de un ciclo de registro-seguimiento-evaluación y control del gasto a nivel de detalle desagregado y consolidadamente. Por Programas y por categorías programáticas, por objetos de gasto y por clasificadores de actividades/obras, etc. Con una variabilidad de información y riqueza de interpretación para medir avances o estancamientos y retomar lecciones aprendidas que sienten bases para apoyar la cultura organizacional de la nueva institución y ser ejemplo al resto de Secretarías.

La información, los datos y los indicadores contruidos para su respectivo análisis e interpretación, utilizados en la elaboración del presente documento provienen de tres fuentes, las cuales son:

- a) Plan Operativo Anual 2014. FP-01, FP-02, FP-03, FP-04 y FP-05. Institución 0280 SCGG.
- b) Distintos juegos de Reportes del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAFI) con datos acumulados vigentes al 31 de Diciembre del 2014, particularmente gastos consignados en estatus de devengado aprobado.
- c) Información complementaria y de contexto proveniente de las Unidades Ejecutoras y Direcciones de cada una de las áreas de trabajo proporcionado por los Enlaces técnicos Delegados (ETD), que justifican modificaciones a los Reportes SIAFI y proporcionan los Medios de Verificación sobre los cuales emitir juicios valorativos.

En concordancia con lo anteriormente expuesto, asumimos un conocimiento previo entre potenciales lectores y estar familiarizados con el enfoque de vinculación POA-Presupuesto, el enfoque de gastos rígidos y el de cadena de valor público, que son algunos de los fundamentos que durante la actual administración gubernamental se han venido impulsando e implantando por parte de SCGG-SEFIN.

Este informe recoge todas las modificaciones presupuestarias y actualizaciones de fondos aprobados por la SEFIN y la TGR verificadas y aprobadas por nuestras Máximas Autoridades de la Entidad (MAE) dentro del SIAFI, de manera que presenta una visión comprensible del avance del POA 2014 en una forma consistente con la dinámica de tales modificaciones.

Audiencias hacia quienes se dirige el Informe

La SCGG es una Secretaria eminentemente proveedora de asistencia técnica y productos normativos que contribuye a fortalecer la institucionalidad del país, en procura de consolidar un Estado moderno, transparente, eficiente, eficaz, equitativo y honrado. De la cual la sociedad hondureña demanda aportaciones significativas que conlleven a elevar los niveles de bienestar de la población y los sectores fundamentales de la Nación.

En consecuencia con este mandato, un primer grupo interesado en conocer la evaluación de resultados alcanzados, son las Máximas Autoridades de la Entidad y su cuerpo de Directores (as), jefaturas y cuadros técnicos administrativos, de manera de sacar conclusiones para la introducción de mejoras continuas a los procesos que impulsa la institución.

Un segundo grupo interesado son los entes contralores y normativos del Estado que velan por la mejor forma de administrar los recursos del sector público, retroalimentar los procesos de programación y formulación de los presupuestos futuros para mejorar la asignación de recursos.

Por último, el grupo de instituciones públicas y privadas, organismos de cooperación, sectores productivos y académicos; la ciudadanía en general hacia quienes se dirigen los servicios y productos que brinda esta Secretaria, de manera de institucionalizar un sistema de informes periódicos y oportunos para el rendimiento de cuentas, a quienes les interesa conocer por diversos motivos cual ha sido el desempeño de la aplicación de los recursos puestos a disposición en un ejercicio fiscal.

A la espera que el presente informe sea de utilidad y contribuyendo a la consolidación de una cultura organizacional y de evaluación que conlleve a superar nuestros propios desafíos institucionales. Se requiera tiempo y mucho más trabajo para renovar la mentalidad, los enfoques de análisis y afianzar mejores prácticas de evaluación del desempeño. La SCGG está llamada a predicar con el ejemplo y adaptar capacidades de gestión orientada a resultados.

Esperando de esta manera contribuir con el actual proceso de transición institucional y los elementos contemplados en la Ley para optimizar la administración pública.

Atentamente,

Luis Benítez. Director UPEG- SCGG

PARTE A: ASPECTOS GENERALES DE LA INSTITUCION Y SUS METAS POA 2014

De acuerdo a la distinta documentación que respalda la creación de la Secretaria de Coordinación General de Gobierno el **mandato institucional** de la misma puede sintetizarse de la siguiente manera:

Contribuir al bienestar de la Nación mediante la Reforma y Modernización del aparato ejecutivo del Estado para hacerlo eficaz, eficiente, equitativo y honesto; por medio de la planificación estratégica; la coordinación de formulación de políticas públicas; el debido alineamiento de los planes institucionales; la asignación de los recursos y su apropiado seguimiento y evaluación de la gestión estatal.

Por consiguiente una descripción de su razón de ser y donde queremos estar como Entidad Pública en los próximos años se ve reflejada en su misión y visión institucional.

MISIÓN

Somos la Secretaria de Coordinación General de Gobierno que desarrolla e impulsa herramientas estratégicas de calidad y de regulación para el sector público de procesos que facilitan el funcionamiento y la cohesión a nivel gubernamental en concordancia con los objetivos y metas que su mandato institucional establece en el marco normativo vigente de Visión de País/Plan de Nación y el Plan Gubernamental para una Vida Mejor.

VISIÓN

Ser para el año 2016 la Secretaria rectora de la Planificación Estratégica, comprometida con el desarrollo socio-económico equitativo y sostenible, basado en un Estado moderno, responsable y eficiente fundamentados en los principios de transparencia, ejecución consensuada con participación ciudadana y rendición de cuentas.



I. Funciones de la Secretaría

La Secretaría de Coordinación General de Gobierno (SCGG), fue creada en el marco de la Ley para Optimizar la Administración Pública, mejorar los servicios a la ciudadanía y fortalecimiento de la Transparencia en el Gobierno, mediante el cual se reforma el artículo 29 de la Ley General de la Administración, decreto legislativo 266-2013.

Son Funciones de esta Secretaría:

- a) Auxiliar al Presidente de la República en la coordinación de la administración pública; la planificación estratégica, en el marco de la Visión de la Visión de País y Plan de Nación;
- b) La definición en las Políticas generales;
- c) La asignación de los recursos para el logro de los objetivos y metas definidos por el Presidente de la República en el Plan Estratégico anual y plurianual por sectores, mediante articulación del subsistema de presupuesto y el programa de inversión pública, los mecanismos y procedimientos de seguimiento y evaluación de los resultados de la gestión de Gobierno;
- d) Las recomendaciones al Presidente de la República para mejorar la eficacia y el impacto de las políticas y programas gubernamentales, la transparencia en la asignación de los recursos, la promoción de igualdad de oportunidades ;
- e) La formulación y ejecución de las políticas y programas de transparencia y lucha contra la corrupción, el desarrollo de la ética pública, la rendición de cuentas y la coordinación de los controles internos;
- f) El análisis proposición y ejecución de los planes para la modernización y reforma del Estado;
- g) Las estadísticas nacionales y la supervisión del sistema de recaudación tributaria.

Operacionalmente la Secretaría comenzó a hacer uso de los fondos con que se doto por parte de SEFIN a partir del mes de abril del corriente año, de esta forma se han venido incorporando distintas unidades organizacionales hasta lograr su estructuración definitiva con la composición de sus distintos recursos humanos y materiales a partir del mes de julio del presente año.

FUNCIONES DE LAS DIRECCIONES

Presidencial de Planificación Estratégica, Presupuesto, Inversión Pública y Cooperación Externa	Presidencial de Gestión por Resultados	Presidencial de Transparencia y Modernización del Estado
1.- Formular la propuesta de planificación estratégica nacional en el marco de la Visión de País y Plan de Nación concretada en un Plan estratégico Anual y un Plan Estratégico Plurianual	1.- Auxiliar a los entes del Poder Ejecutivo en la formulación de la Planificación estratégica institucional y operativa anual de acuerdo a los objetivos y metas generales definidos en la Planificación Estratégica Nacional y Sectorial en el Marco de la Visión de País y Plan de Nación concretada en el Plan Estratégicos Anual y Plan Estratégico Plurianual, generados por la Dirección Presidencial de Planificación, Presupuesto e Inversión Pública.	1.- Formular y proponer las políticas y programas de transparencia y lucha contra la corrupción en coordinación con las entidades de control externo y otros entes del estado con funciones de transparencia y lucha anticorrupción
2.- Proponer las políticas globales generales y sectoriales y recomendar como mejorar su eficacia y el impacto de los programas gubernamentales	2.- Crear los mecanismos y procedimientos de seguimiento y evaluación de los resultados de la gestión de Gobierno.	2.- Impulsar la práctica de la ética pública y la rendición de cuentas.
3.- Proponer políticas de promoción de igualdad de oportunidades	3.- Proponer para consideración del Presidente de la República los candidatos a Directores de cumplimiento en cada Secretaría de Estado coordinadora de Sector, Secretarías de Estado de línea y en cada Institución del Poder Ejecutivo, quienes serán de libre nombramiento y remoción del Presidente de la República. Los Directores de Cumplimiento dependerán de la Dirección de Gestión por Resultados y auxiliarán en las respectivas instituciones en la elaboración y seguimientos de la ejecución de los planes estratégicos anuales e institucionales, así como en el efectivo funcionamiento del Sistema Nacional de Gestión por Resultados	3.- Fortalecer, hacer más eficiente y establecer una adecuada coordinación de los controles internos
4.- Proponer la asignación de los recursos para el logro de los objetivos y metas definidos por el presidente de la República dentro del Marco Macroeconómico en el Plan Estratégico Anual y el Plan Estratégico Plurianual, ambos por sectores, mediante la articulación del subsistema de presupuesto y el Programa de Inversión Pública; y sus vinculación con la Cooperación Externa reembolsable y no reembolsable;	4.-Capacitar permanentemente a los Directores de Cumplimiento y a las Unidades de Planeamiento y Evaluación de la Gestión (UPEG) las cuales estarán dirigidas por estos para el cumplimiento de sus responsabilidades.	4.- Fortalecer la transparencia en la asignación y uso de los recursos públicos
5.- Analizar las estadísticas nacionales y realizar los estudios prospectivos requeridos para guiar la planificación de mediano y largo plazo	5.- Formular recomendaciones al Presidente de la República para mejorar el logro de los objetivos y metas del Gobierno de la República.	5.- Analizar, proponer y ejecutar los planes para la modernización y reforma del Estado a fin de volverlo más eficiente, efectivo y transparente; y,
		6.- Impulsar la utilización por parte de las instituciones estatales de la tecnología informática para simplificar el gobierno, acercarlo al ciudadano y volverlo más abierto.
Fuente: Art. 1, 2 Y 3 del Decreto PCM02-2014 de fecha 3 de Febrero del año 2014 y publicado en el Diario Oficial La Gaceta en fecha 28 de Febrero del 2014		

II. Estructura Operativa y Unidades Ejecutoras

Considerando los diversos procesos de trabajo de cada una de las Direcciones y Unidades organizacionales de la SCGG y su esperada incidencia en la planificación y Desarrollo del país, desde su creación legal se ha adoptado un modelo de trabajo interdisciplinario y de responsabilidades por equipos técnicos y especialistas.

En tal sentido, oficialmente a partir del mes de abril SEFIN ha venido aperturando en SIAFI las asignaciones para la institucionalidad los siguientes Programas, Proyectos, Actividades y Unidades Ejecutoras:

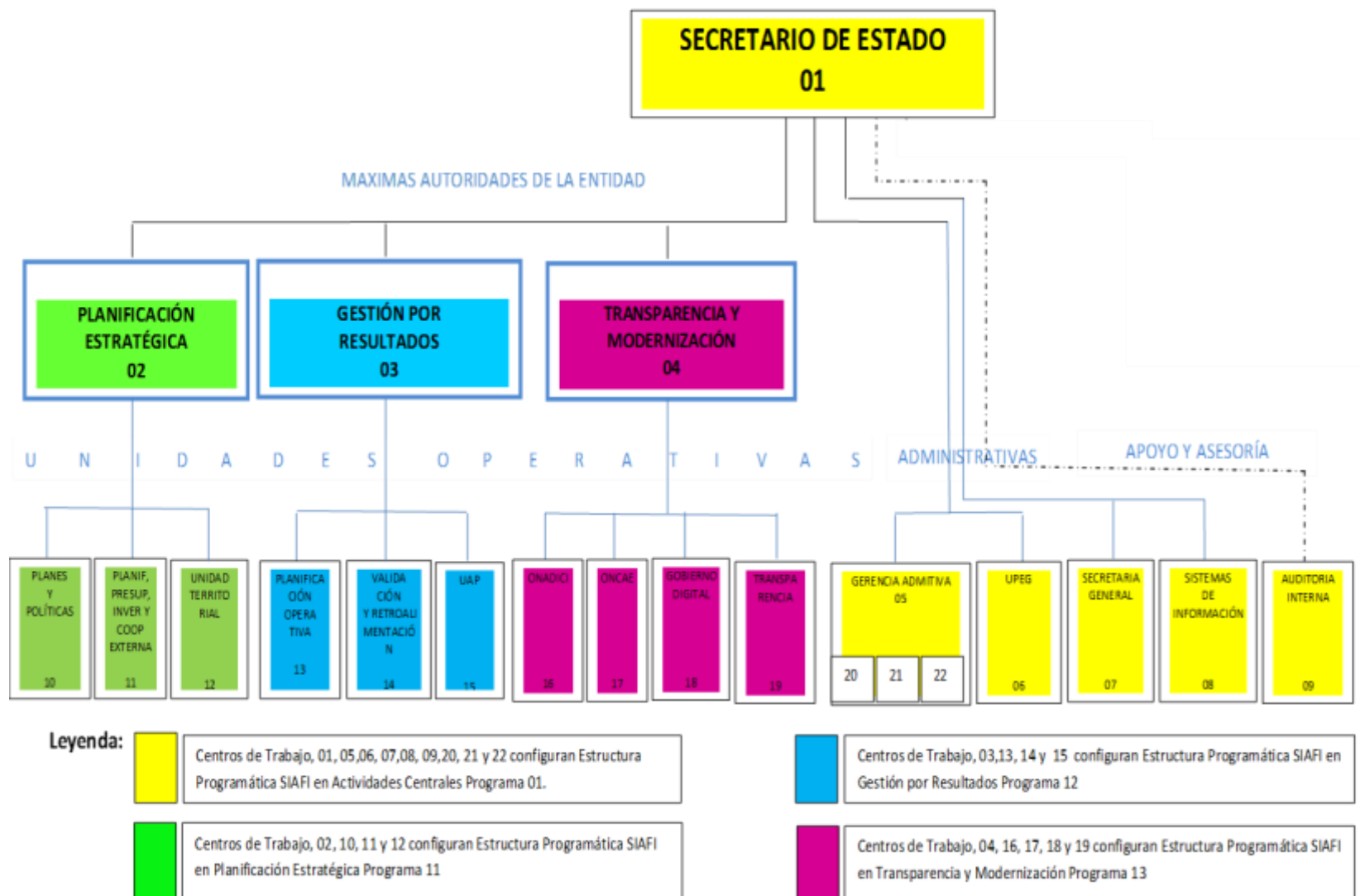
Secretaría de Coordinación General de Gobierno Relación Estructura Programática POA 2014			
PROGRAMA	Proyecto (C BIP)	ACT/OBRA	UE
01 Actividades Centrales		001 Dirección y Coordinación Superior	001 Despacho Ministerial
		002 Servicios Administrativos y Contables	002 Gerencia Administrativa
		003 Sistemas de Información	003 Unidad de Sistema
11 Presidencial de Planificación Estratégica y Presupuesto		001 Planes y Políticas	004 Planificación, Presupuesto, Inversión y Cooperación Externa
		002 Presupuesto Inversión Pública y Coop. Externa	
		003 Unidad Territorial	
12. Presidencial de Gestión por Resultados		001 Planificación Operativa	005 Gestión por Resultados
		002 Validación Y Retroalimentación	
	Apoyo a la Gestión Basada en Resultados a Nivel Municipal (900007900)	001 Mejora de los procesos de planificación y presupuesto	009 Unidad Administradora de Proyectos
		004 Gestión del Programa	
	Potenciando el Desarrollo Endogeno con Identidad Territorial (900007800)	001 Gestión y Planificación Estratégica	
		003 Identidades Culturales	
	Organización y Fortalecimiento de la Secretaría de Coordinación General de Gobierno (900008300)	001 Gestión y Planificación Estratégica	
		002 Coordinación y Monitoreo de Resultados	
		003 Modernización del Estado	
13. Presidencial de Transparencia y Modernización del Estado		001 Onadici	006 Transparencia y Modernización del Estado
		002 Oncae	
		003 Gobierno Digital	
		004 Transparencia y Rendición de Cuenta	

Fuente: Reporte SIAFI FP- 01 y FP- 04 POA Presupuesto SCGG 2014

Lo anterior implica, que bajo las directrices de la alta gerencia de nuestras MAE's, los procesos y resultados del trabajo para la Secretaria se han agrupado según distintas modificaciones cursadas hasta configurarse en **19 actividades-obras** Vigentes y estas a su vez en **7 Unidades Ejecutoras** que representan 22 centros de trabajo especializados dentro de la Secretaria, de manera que los esfuerzos de cada área confluyan en los resultados programáticos de la institución, mismos que se describirán páginas adelante tanto atendiendo a los costos por Programas y Clases de Gastos (metas Financieras) como atendiendo a sus Resultados de Gestión y de Productos (metas físicas) y a la debida coherencia entre metas físicas y financieras.

Organizacionalmente las unidades administrativas y operativas, asociadas a cada Programa, pueden visualizarse de la siguiente forma dentro del Organigrama Institucional.

Propuesta de Organigrama que satisface los criterios.



III. Estructura de Costos de la Secretaría por Programas

De manera resumida y de acuerdo con los objetivos planteados, la estructuración programática operativa de la Secretaría con la participación de sus distintas **áreas organizacionales** de trabajo puede visualizarse de la siguiente manera.

SECRETARIA DE COORDINACION GENERAL DE GOBIERNO SCGG- INSTITUCION 280.

DISTRIBUCION FINANCIERA POR PROGRAMAS.					
En Lempiras al 31 de Diciembre.					
codigo	Programa	Aprobado	Vigente	%	Unidades Organizacionales
11	Presidencial de Planificación Estratégica y Presupuesto	11,256,008	18,280,897	13.40%	Planes y Políticas
					Presupuesto, Inversión Pública y Coop. Externa
					Unidad Territorial
12	Presidencial de Gestión por Resultados	1,031,414	25,536,229	18.71%	Planificación Operativa
					Validación y Retroalimentación
					Unidad Administradora de Proyectos (UAP) (*)
13	Presidencial de Transparencia y Modernización del Estado	11,159,133	19,008,207	13.93%	ONADICI
					ONCAE
					Gobierno Digital
01	Actividades Centrales	34,117,994	73,628,527	53.96%	Transparencia y Rendición de Cuentas
					Dirección y Coordinación Superior
					Servicios Administrativos y Contables
Total		57,564,549	136,453,860	100.00%	Sistemas de Información

Reporte SIAFI : "Ejecución del Presupuesto por Objetos" y "comparativo Mensual" Todas las Fuentes, incluye modificaciones presupuestarias al 31 de Diciembre del 2014

(*)= Incluye L. 10,175,996.00 de Fuente 22

Concretamente para el año 2014, la SCGG espera alcanzar el cumplimiento de los siguientes cuatro objetivos para cada uno de los Programas oficiales.

Institución: 280 Secretaría de Coordinación General de Gobierno		
Objetivos Institucionales 2014		Programa
01	Articular el Sistema de Planificación Estratégico Nacional y Sectorial con el Presupuesto e Inversión Pública del país que permite el manejo y uso eficiente de los recursos del Sector Público.	11 Presidencial de Planificación Estratégica y Presupuesto
02	Articular el proceso de Planificación Estratégica y operativa institucional de los entes del Poder Ejecutivo con la planificación nacional, en concordancia con los objetivos y metas generales definidos en el Plan Estratégico de Gobierno y en el marco de la Visión de País y Plan de Nación.	12. Presidencial de Gestión por Resultados
03	Incrementar los Programas de Modernización, Transparencia y Rendición de Cuentas que con lleven a mejorar la asignación y el desempeño de los recursos públicos y de las Instituciones Estatales.	13. Presidencial de Transparencia y Modernización del Estado
04	Alcanzar la optimización del uso de los recursos financieros y no financieros con que se ha proveído a la Secretaria a efecto de poner en práctica una administración sana y eficaz.	01 Actividades Centrales

Fuente: FP02

IV. Estructura de Costos de la Secretaría por Clase de Gastos

Atendiendo al destino de los recursos disponibles según su clasificación por Clase de Gasto, la situación institucional del presupuesto (aumentos y disminuciones) vía modificaciones y correspondiente distribución a partir de los montos vigentes, se plantea en la siguiente Tabla

Secretaría de Coordinación General de Gobierno				
Ejecución del Presupuesto por Clase de Gasto al 31 de Diciembre del 2014 en Lempiras				
Clase de Gasto		Aprobado	Vigente	Distribución
1	Servicios Personales	9,613,106	89,493,362	65.59%
2	Servicios Profesionales y Técnicos	7,977,599	11,215,649	8.22%
3	Bienes y Servicios	26,464,074	7,230,378	5.30%
4	Bienes de Uso	907,756	1,904,256	1.40%
5	Construcciones	2,607,263	12,216,276	8.95%
7	Transferencia	2,383,128	0	0.00%
9	Pasajes y Viaticos	2,973,075	1,202,566	0.88%
10	Servicios Personales Varios	0	6,858,820	5.03%
11	Productos Farmaceuticos y Medicinale	39,150	12,707	0.01%
12	Alimentos	946,654	809,697	0.59%
13	Alquileres y Servicios Basicos	2,815,863	4,996,375	3.66%
14	Combustibles y Lubricantes	836,881	513,774	0.38%
Totales		57,564,549	136,453,860	100.00%

Reporte SIAFI : "Ejecución del Presupuesto por Objetos" y "comparativo Mensual" Todas las Fuentes, incluye modificaciones presupuestarias al 31 de Diciembre del 2014

De lo anterior se puede colegir que esta Secretaria, para llevar a cabo sus acciones depende mayoritariamente de cuatro rubros que son: 1ro. Servicios personales con el 66 % de la disponibilidad de recursos que abarca sueldos y salarios y sus colaterales; 2do Construcciones el 3ro. Servicios Profesionales y Técnicos 4to. Bienes y Servicios que incluye papelería, útiles de escritorio, repuestos y accesorios, servicios de internet, transporte y los distintos mantenimientos al equipamiento que posee la Secretaria. En estos cuatro rubros se concentra el 88 por ciento de los fondos asignados a la Institución. El restante 12 por ciento queda distribuido en los elementos consignados en la tabla anterior con pesos de distribución relativamente bajos pero igualmente significativos para la SCGG.

Circunstancia particular amerita, la clase de gasto "servicios personales varios" que incluye beneficios y compensaciones del personal de la antigua SEPLAN que opto por retirarse de la Institución.

V. Metas físicas y financieras por Resultados de Gestión

Asociados a los 4 objetivos del POA 2014 la Secretaría ha planificado sus Resultados de Gestión con sus metas física-financiera de la siguiente forma.

Secretaría de Coordinación General de Gobierno SCGG- Institución 280.

RESULTADOS DE GESTION DE LA SCGG

Fisico			Costo en Lps.
Resultado de Gestión Objetivo 1	Meta	Unidad de Medida	Meta
Gabinets Sectoriales aplicando la metodología de Planificación Sectorial.	3	Gabinets	2,682,533
Número de instancias territoriales aplicando la normativa de Planificación	12	Regiones	15,598,364
SUB TOTAL			18,280,897
Resultado de Gestión Objetivo 2			Meta
Instituciones del Poder Ejecutivo implementando metodologías de planificación estratégica y operativa.	86	Instituciones	20,936,742
Instituciones del Poder Ejecutivos generando información para el Sistema de Gestión por Resultados.	11	Instituciones	912,087
Constituidos los acuerdos para la Mejora de los sistemas de gestión de las finanzas publicas de las alcaldías participantes	1	Acuerdos	1,541,500
Fortalecimiento y promoción de la cultura, articulado con las instituciones público-privadas	1	Acuerdos	300,000
(*)			1,845,900
SUB TOTAL			25,536,229
Resultado de Gestión Objetivo 3			Meta
Instituciones adscritas con su Plan de Control interno diseñado y Funcionando	100%	Porcentaje	12,478,801
Fortalecida la Normativa y el acceso a la información en los Procesos de Adquisición Pública	100%	Porcentaje	1,439,480
Instituciones adscritas al nuevo modelo de Gestión para tramites y servicios	100%	Porcentaje	3,449,792
Implementadas estrategias e iniciativas de transparencia que permitan la disminución de la corrupción a través de la construcción de indicadores nacionales	100%	Porcentaje	1,640,134
SUB TOTAL			19,008,207
Sub Totales Resultados de Gestion			62,825,333
Total Actividades Centrales			73,628,527
TOTAL INSTITUCIONAL			136,453,860

Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" y Comparativo Mensual" Todas las FUENTES.
Incluye Modificaciones Presupuestarias" al 31 de diciembre del 2014

(*) En los RdG vinculados al objetivo # 2 , el ultimo no se refleja en la tabla porque no se pudo ingresar en el SIAFI, la plataforma no lo permitio ya que se trataba del Proyecto No. 3 de la UAP vease nota de la SEFIN y el periodo que ha consignado para introducir el remedial correspondiente durante el próximo año.

VI. Metas físicas y financieras de Resultados de Producción por Actividades Obras

La Secretaría ha planificado categorías programáticas de acuerdo a fundamentación metodológica SIAFI en el denominado FP-03, siendo esta la instancia más desagregada del enfoque de evaluación por resultados ya que al conjunto de actividades obras financiadas, de las cuales, son responsables cada Unidad Operacional, le corresponden Resultados de Producción.

A continuación se observa que todos y cada uno de los Programas cuenta para cada actividad obra con los fondos suficientes para ejecutar los resultados intermedios o desagregados según unidades responsables.

SECRETARIA DE COORDINACION GENERAL DE GOBIERNO SCGG - INSTITUCION 280 Distribución de Resultados de Producción por Actividad Obra					
Unidades Ejecutoras		Cantidad		Aprobado	Vigente
		A/O	RdP	a	b
1	Dirección y Coordinación Superior	1	0	28,015,145	28,134,249
2	Servicios Administrativos y Contables	1	0	5,019,585	42,623,252
3	Sistemas de Información	1	0	1,083,264	2,871,026
4	Planes y Políticas	1	1	8,414,922	1,965,116
5	Presupuesto, Inversión Pública y Cooperación Externa	1	1	2,841,086	717,417
6	Unidad Territorial	1	2	0	15,598,364
7	Planificación Operativa	1	2	1,031,414	20,936,742
8	Validación y Retroalimentación	1	2	0	912,087
9	Mejora de los Procesos de Planificación y Presupuesto	1	1	0	1,368,000
10	Gestión del Programa	1	1	0	173,500
11	Fortalecimiento Institucional	1	1	0	280,000
12	Identidades Culturales para la Cohesión Social	1	0	0	20,000
13	Gestión y Planificación Estratégica	1	2	0	1,404,900
14	Coordinación y Monitoreo de Resultados	1	2	0	294,000
15	Modernización del Estado	1	1	0	147,000
16	ONADICI	1	2	11,159,133	12,478,801
17	ONCAE	1	2	0	1,439,480
18	Gobierno Digital	1	2	0	3,449,792
19	Transparencia	1	2	0	1,640,134
Total		19	24	57,564,549	136,453,860

Reporte SIAFI : Reporte SIAFI FP - 03, incluye modificaciones presupuestarias al 31 de Diciembre del 2014

Como es notable, en la medida que la SCGG fue configurando su actual estructuración programática, así se incrementaron la asignación de fondos disponibles para cada A/O dentro de cada Programa Operativo.

El detalle de la asociación de metas físicas programadas con sus respectivos costos se presenta a continuación:

**RESULTADOS DE PRODUCCIÓN DE LA SCGG
METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS POR RESULTADO DE PRODUCTOS DESAGREGADOS POR ACTIVIDAD OBRA
EJERCICIO FISCAL 2014**

EJERCICIO FISCAL 2014					Físico	Financiero
	Actividad/Obra	No	Descripción de Resultado (Producto Intermedio)	Unidad de Medida	Meta Anual	Meta anual
Programa 11	1 Planes y Políticas	1	Plan de Gobierno articulado a la Visión de País y Plan de Nación y al Marco Macroeconómico y Fiscal de mediano plazo.	Porcentaje	55%	1,965,116
	2 Presupuesto, Inversión Pública y Coop. Externa	2	Estrategias de país y cartera de Cooperación Externa alineada a las prioridades de Planificación Nacional y Sectorial	Porcentaje	55%	717,417
	3 Unidad Territorial	3	Elaborada la metodología e Instrumentos de Planificación Territorial	Porcentaje	100%	5,303,444
4		Brindada la asistencia técnica para la Implementación de los Planes de Desarrollo Regional.	Porcentaje	100%	10,294,920	
Programa 12	4 Planificación Operativa	5	Instituciones del Poder Ejecutivo Asistidas técnicamente en la elaboración de perfiles y agendas estratégicas	Instituciones	25	19,820,636
		6	Instituciones del Poder Ejecutivo asistidas técnicamente en la elaboración del POA Presupuesto 2015	Instituciones	86	1,116,106
	5 Validación y Retroalimentación	7	Informes de Validación y Verificación de programas Institucionales	Informes	55	574,615
		8	Instituciones del Poder Ejecutivo en la que se ha implementado procesos de validación y verificación de sus programas	Instituciones	26	337,472
	6 Mejora de los Procesos de Planificación y Presupuesto	9	Propuesta metodológica implementada para establecer las vinculaciones entre las estructuras programáticas del presupuesto y las categorías del plan operativo anual municipal	Municipalidad	3	1,368,000
	7 Gestión del Programa	10	Informe de Taller de Socialización con las autoridades municipales para Implementación y puesta en marcha del programa	Informes	1	173,500
	8 Fortalecimiento Institucional	11	Convenios Interinstitucional aprobado para la implementación de la Estrategia, con cinco Instituciones	Instituciones	5	280,000
	9 Identidades Culturales para la Cohesión Social					20,000
	10 Gestión y Planificación Estratégica	12	1) Metodología y estrategia nuevo paradigma de planificación y presupuesto en el centro de gobierno	Planes	1	995,400
		13	2) Seguimiento a proceso de reforma en sector educación, Planes Sectoriales aprobados por los respectivos gabinetes sectoriales.	Planes	2	409,500
	11 Coordinación y Monitoreo de Resultados	14	1) Proponer e implementar flujos de procesos dentro del centro de gobierno. Diseño organizacional y de procesos.	Informes	1	147,000
		15	2) Diseño e implementación de protocolos, mecanismos de coordinación y flujo de procesos inter-institucional.	Informes	1	147,000
	12 Modernización del Estado	16	Diagnóstico del marco legal e Institucional vigente para habilitar la simplificación de trámites y propuestas de mejora, socialización de mejoras.	Informes	1	147,000
Programa 13	13 ONADICI	17	Comités de Control Interno conformados en las Instituciones de la Administración Pública	Grupos	37	6,239,401
		18	Servidores del Sector Público capacitados	Capacitados	1446	6,239,400
	14 ONCAE	19	Diseño de Convenio Marco o Catálogo electrónicos elaborados	Convenios	5	220,530
		20	Instrumentos de Contratación Estandarizados para la Administración Pública	Normas	11	1,218,950
	15 Gobierno Digital	21	Normativas para regular la participación de las Instituciones en el Gobierno Digital elaboradas	Porcentaje	100%	2,828,829
		22	Elaborados los diagnósticos Institucionales de trámites y servicios	Instituciones	5	620,963
	16 Transparencia	23	Creadas y administradas las Instancias tecnológicas, presenciales e interactivas	Plataforma	3	353,921
		24	Plan de Acción para el monitoreo y evaluación del nivel de avance de los compromisos del segundo plan de acción de Gobierno abierto 2014-2016	Porcentaje	100%	1,286,213
Sub Total Resultados Operativos						62,825,333
17	Dirección y Coordinación Superior					28,134,249
18	Servicios Administrativos Contables					42,623,252
19	Sistemas de Información					2,871,026
Sub Total Resultados Actividades Centrales						73,628,527
TOTALES						136,453,860

Fuente: Cadena de Valor Público y PP-03 Incluye modificaciones presupuestarias al 31 de Diciembre 2014

PARTE B

EVALUACION FINANCIERA POR PROGRAMA

- VII. Ejecución presupuestaria Institucional
- VIII. Ejecución del presupuesto por meses
- IX. Ejecución del presupuesto por
Actividades Obras y Meses
- X. Ejecución del presupuesto por Clase
de Gasto
- XI. Ejecución del presupuesto por
Objetos de Gasto
- XII. Ejecución Financiera por Resultados
de Gestión
- XIII. Ejecución Financiera por Resultados
de Producción

VII. Ejecución presupuestaria Institucional.

El presupuesto vigente a la fecha de este informe para la Secretaría fue por una magnitud de 136.4 millones de lempiras, los cuales se distribuyeron entre los 4 programas y las 19 Actividades / Obras aprobadas para el ejercicio fiscal correspondiente al año 2014 de la siguiente forma:

Secretaría de Coordinación General de Gobierno SCGG- Institución 280.

Lempiras. De Abril al 31 de Diciembre 2014

No.	Programas	Aprobado (*)	Vigente	Ejecutado	Saldo	% Ejecución
11	Presidencial de Planificación Estratégica, Presupuesto e Inversión Pública	11,256,008	18,280,897	16,517,745	1,763,152	90.36%
12	Presidencial de Gestión por Resultados	1,031,414	25,536,229	21,408,058	4,128,171	83.83%
13	Presidencial de Transparencia y Modernización del Estado	11,159,133	19,008,207	17,228,964	1,779,243	90.64%
01	Actividades Centrales	34,117,994	73,628,527	67,783,866	5,844,661	92.06%
Totales		57,564,549	136,453,860	122,938,632	13,515,228	90.10%

Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" y "Comparativo Mensual" Todas las FUENTES. Incluye Modificaciones Presupuestarias al 31 de diciembre del 2014

(*): Se esta considerando la primera carga efectuada en fecha 18 de marzo por parte de SEFIN

Secretaría de Coordinación General de Gobierno SCGG- Institución 280.

Lempiras. De Abril al 31 de Diciembre 2014

Pg	Actividades Obra	Fuente	Organismo	Vigente	Ejecutado	Saldo	% Ejecución
11	Planes y Políticas	11	1	1,965,116	1,757,474	207,642	89.43%
	Presupuesto, Inversión Pública y Cooperación Externa	11	1	717,417	661,045	56,372	92.14%
	Unidad Territorial	11	1	15,598,364	14,099,226	1,499,138	90.39%
12	Planificación Operativa	11	1	14,448,146	13,626,220	821,926	94.31%
	Planificación Operativa	22	233	6,488,596	6,488,596	0	100.00%
	Validación y Retroalimentación	11	1	912,087	741,375	170,712	81.28%
	Proyecto 1 Apoyo a la Gestión Basada en Resultados a Nivel Municipal	22	173	1,541,500	495,167	1,046,333	32.12%
	Proyecto 2 Potenciando el Desarrollo Endógeno con Identidad Territorial	22	173	300,000	56,700	243,300	18.90%
	Proyecto 3 Organización y Fortalecimiento de la SCGG	22	173	1,845,900	0	1,845,900	0.00%
	ONADICI	11	1	12,478,801	11,219,943	1,258,858	89.91%
13	ONCAE	11	1	1,439,480	1,365,753	73,728	94.88%
	Gobierno Digital	11	1	3,449,792	3,035,635	414,157	87.99%
	Transparencia	11	1	1,640,134	1,607,633	32,501	98.02%
01	Dirección y Coordinación Superior	11	1	28,134,249	25,524,588	2,609,661	90.72%
	Servicios Administrativos y Contables	11	1	42,623,252	39,580,341	3,042,911	92.86%
	Sistemas de Información	11	1	2,871,026	2,678,937	192,089	93.31%
Total Fuente 11, Organismo 001				126,277,864	115,898,169	10,379,695	91.78%
Total Fuente 22, Organismo 233				6,488,596	6,488,596	0	100.00%
Total Fuente 22, Organismo 173				3,687,400	551,867	3,135,533	14.97%
Totales				136,453,860	122,938,632	13,515,228	90.10%

Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objeto" y "Comparativo Mensual" Todas las FUENTES. Incluye Modificaciones Presupuestarias al 31 de diciembre del 2014

(*): Se esta considerando la primera carga efectuada en fecha 18 de marzo por parte de SEFIN.

De manera global, al hacer una lectura comprensiva de las tablas anteriormente presentadas, destacan las circunstancias de la variaciones observada entre monto aprobado al constituirse operativamente la SCGG en el mes de abril del presente año y el monto vigente al 31 de Diciembre que llego a representar un incremento de 78.88 MM, debido a modificaciones presupuestarias por los distintos traslados de las partidas desde la SEPLAN hacia la nueva Secretaria, como las incorporaciones de fondos a lo largo del período tanto para fuente11 como para fuente 22.

La tabla anterior denota las circunstancias particulares de la re-estructuración sufrida en cada una de las actividades/obras a la fecha del reporte. Por ejemplo son casos representativos de las circunstancias de tales traslados los que se observan para Unidad Territorial, Validación y Retroalimentación, la UAP, ONCAE, Gobierno Digital y Transparencia.

De acuerdo con la información registrada en el SIAFI, destaca para el periodo en análisis la ejecución financiera global de **122.93** millones para toda la Secretaria, lo cual en relación a los montos asignados vigentes representa una magnitud relativa de 90.10 % de ejecución institucional (tasa de absorción presupuestaria).

De manera que el saldo no Ejecutado que quedo para el año 2014 es de una magnitud de **13.5** millones, equivalente a 9.90 % de los fondos asignados. Lo cual comprende 8.07 de fondos congelados en atención al Decreto de contención del gasto realizado por emergencia fiscal.

En valores absolutos los Programas concernientes a las Actividades Centrales (01) y Transparencia y Modernización del Estado (13) son los que alcanzaron **los montos más significativos** en cuanto a la absorción ejecutoria. Lo cual es consistente con el POA-Presupuesto. No obstante relativamente en términos porcentuales el Programa que observa **más baja absorción** de sus disponibilidades es el de Gestión por Resultados (12).

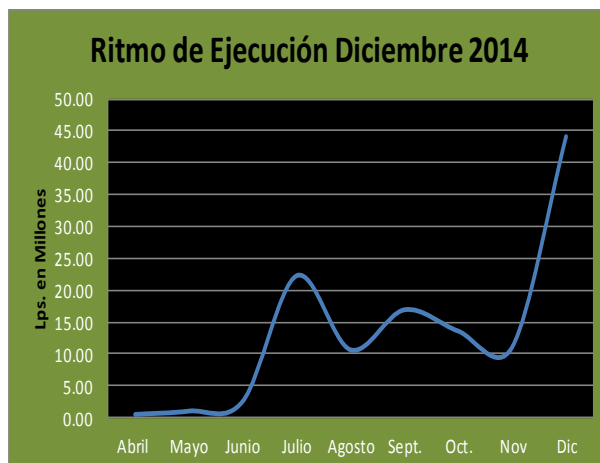
VIII. Ejecución del presupuesto por meses

La grafica de al lado ilustra el ritmo de la ejecución mensual que se ha registrado en SIAFI para la SCGG durante el periodo en análisis (abril-diciembre).

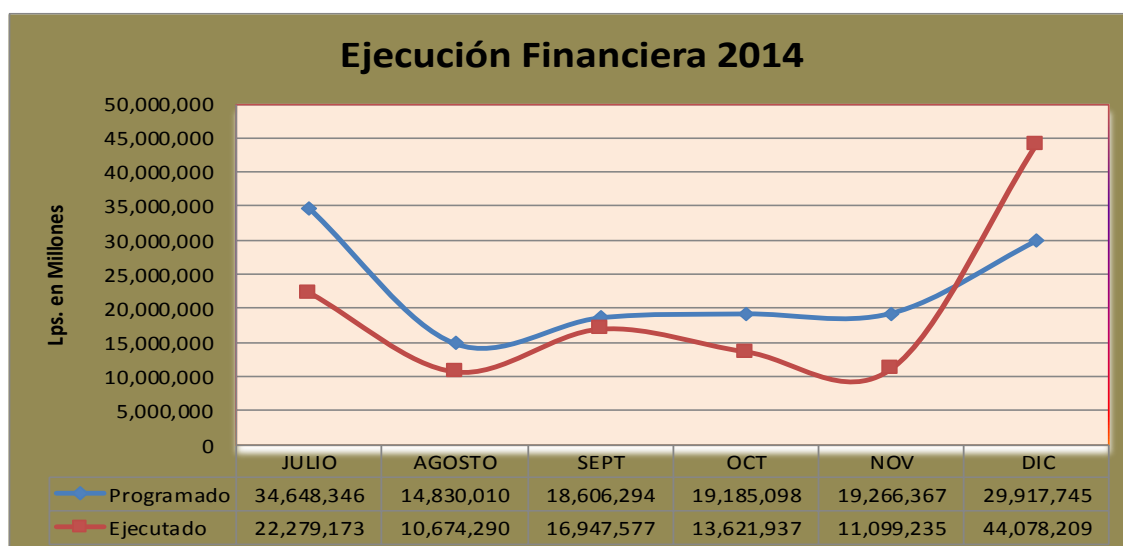
El alza que se observa específicamente durante el mes de diciembre, obedece sobre todo a que parte de los F-01 que se procesaron administrativamente durante tal mes, en realidad correspondían a compromisos propiamente de los meses anteriores.

SECRETARIA DE COORDINACION GENERAL DEL GOBIERNO INSTITUCION (SCGG) 280

Ejecución del Presupuesto por Meses



Considerando que la incorporación del POA para esta Secretaria se logró obtener a partir del mes de julio, la comparabilidad de lo Programado vrs lo Ejecutado solo se puede establecer de dicho mes para adelante. Así se puede observar en la gráfica siguiente que el ritmo de ejecución fue dejando brechas importantes de fondos que no se ejecutaron según las programaciones mensuales específicas. De ahí que en el mes de diciembre se logró subsanar los compromisos que venían del arrastre de meses anteriores.



Fuente: FP-05 Y Comparativo Mensual. Incluye modificaciones al 31 de Diciembre del 2014.

IX. Ejecución del presupuesto por Actividades Obras y Meses

La Tabla siguiente resume la situación institucional para cada una de las Actividades obras asociadas a su respectivo Programa. De acuerdo con la misma los meses de julio y Diciembre son los más significativos en cuanto a niveles de ejecución. Llama la atención las actividades sin montos ejecutados que pertenecen a la UAP, las cuales según su programación deberían de tener montos ejecutados. Destaca además que la mayoría de A/O tiene un consumo porcentual cercano al promedio institucional de **90.10** porciento lo cual es positivo, exceptuando 2 A/O que están bajos en sus niveles (Mejora de los Procesos de Planificación y Presupuesto, Fortalecimiento Institucional que también pertenecen a la UAP) Véase la tabla ilustrativa siguiente.

PRESUPUESTO SCGG AÑO 2014. INSTITUCION 280.														
Programas	Actividades Obras	Vigente	EJECUTADO										PORCENTAJE	Saldo
			Abril	Mayo	Junio	julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total		
		a	b										b/a	
Actividades Centrales	Dirección y Coordinación Superior	28,134,249	192,493	301,146	213,334	5,596,412	2,924,292	3,277,483	3,451,657	3,224,903	6,342,868	25,524,588	90.72%	2,609,661
	Servicios Administrativos y Contables	42,623,252	270,004	775,812	1,721,062	3,506,087	1,782,993	7,243,728	3,720,300	2,624,359	17,935,996	39,580,341	92.86%	3,042,911
	Sistemas de Información	2,871,026	0	0	247,426	704,448	285,480	242,682	245,564	185,705	767,632	2,678,937	93.31%	192,089
	Planes y Políticas	1,965,116	75,049	0	129,051	414,734	150,900	248,660	205,375	194,993	338,712	1,757,474	89.43%	207,642
Presidencial de Planificación y Estrategia y Presupuesto	Presupuesto, Inversión Pública y Cooperación Externa	717,417	0	0	0	185,892	91,350	124,825	60,900	60,900	137,178	661,045	92%	56,372
	Unidad Territorial	15,598,364	0	0	0	3,428,543	1,224,810	1,647,490	2,246,905	1,573,056	3,978,422	14,099,226	90.39%	1,499,138
	Planificación Operativa	20,936,742	0	0	201,083	3,535,584	1,448,242	1,229,627	1,774,168	1,538,941	10,387,170	20,114,816	96.07%	821,926
Presidencial de Gestión por Resultados	Validación y Retroalimentación	912,087	0	0	0	221,659	70,000	145,981	117,899	43,149	142,688	741,375	81.28%	170,712
	Mejora de los Procesos de Planificación y Presupuesto	1,368,000	0	0	0	0	0	0	0	0	495,167	495,167	36.20%	872,833
	Gestión del Programa	173,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	173,500
	Fortalecimiento Institucional	280,000	0	0	0	0	0	0	0	0	56,700	56,700	20.25%	223,300
	Identidades Culturales para la Cohesión Social	20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	20,000
	Gestión y Planificación Estratégica	1,404,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	1,404,900
	Coordinación y Monitoreo de Resultados	294,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	294,000
	Modernización del Estado	147,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	147,000
Presidencial de Transparencia y Modernización del Estado	ONADICI	12,478,801	0	0	0	2,847,470	1,903,536	2,037,681	1,105,949	1,091,385	2,233,922	11,219,942	89.91%	1,258,858
	ONCAE	1,439,480	0	0	111,750	398,019	164,500	166,885	166,885	20,428	337,287	1,365,753	94.88%	73,728
	Gobierno Digital	3,449,792	0	0	0	938,131	437,393	385,271	333,060	355,882	585,898	3,035,635	87.99%	414,157
	Transparencia	1,640,134	0	0	0	502,195	190,793	197,265	193,275	185,535	338,570	1,607,633	98.02%	32,501
Total		136,453,860	537,546	1,076,958	2,623,706	22,279,173	10,674,290	16,947,577	13,621,937	11,099,235	44,078,209	122,938,632	90.10%	13,515,228

Reporte SIAFI: "Ejecución del Presupuesto por Objetos" y "Comparativo Mensual" Todas las Fuentes, incluye modificaciones presupuestarias al 31 de Diciembre 2014

(*): El Saldo es igual a: Presto. Aprobado + Modif. Aprobadas + Modif. solicitadas - Ejecución (Devengado Aprobado.)

X. Ejecución del presupuesto por clase de gasto

Atendiendo a las innovaciones introducidas por SEFIN en materia de Organización Financiera para mejorar la priorización de los recursos del Estado, entrega este informe una visualización institucional referente al uso de los fondos disponibles agrupados por clase de gasto.

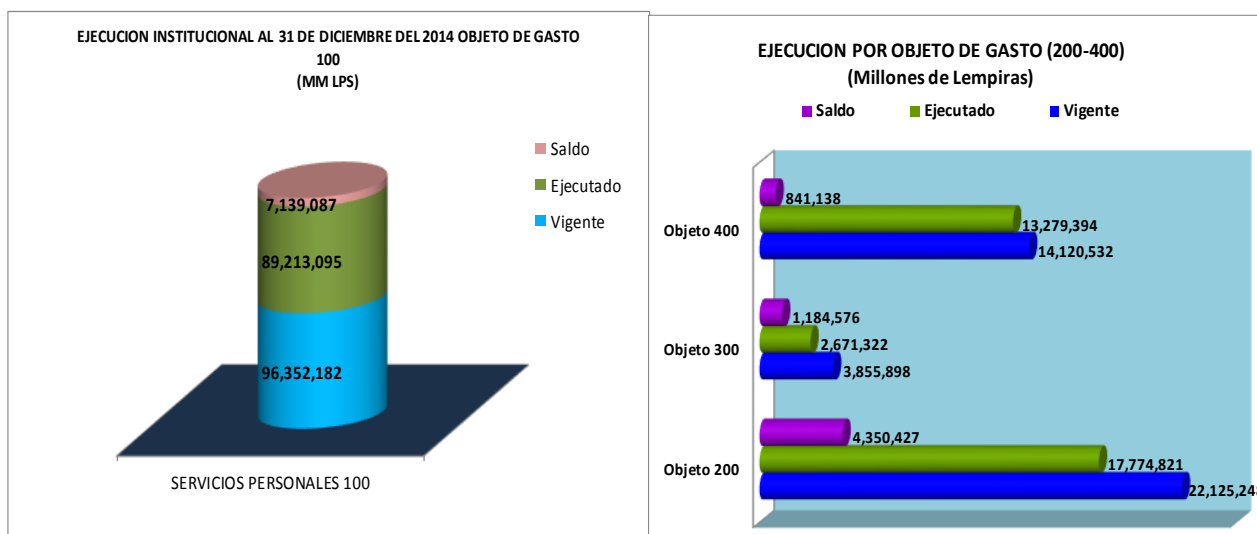
Secretaría de Coordinación General de Gobierno						
Ejecución del Presupuesto por Clase de Gasto al 31 de Diciembre del 2014 en Lempiras						
Clase de Gasto	Aprobado	Vigente	Ejecutado	Saldo	ejecución	
		a	b	c	b/a	
1 Servicios Personales	9,613,106	89,493,362	82,636,609	6,856,753	92.34%	
2 Servicios Profesionales y Técnicos	7,977,599	11,215,649	7,923,195	3,292,454	70.64%	
3 Bienes y Servicios	26,464,074	7,230,378	6,024,809	1,205,569	83.33%	
4 Bienes de Uso	907,756	1,904,256	1,064,639	839,617	55.91%	
5 Construcciones	2,607,263	12,216,276	12,214,755	1,521	99.99%	
7 Transferencia	2,383,128	0	0	0	0.00%	
9 Pasajes y Viáticos	2,973,075	1,202,566	904,387	298,179	75.20%	
10 Servicios Personales Varios	0	6,858,820	6,576,485	282,335	95.88%	
11 Productos Farmaceuticos y Medicinale	39,150	12,707	0	12,707	0.00%	
12 Alimentos	946,654	809,697	648,097	161,600	80.04%	
13 Alquileres y Servicios Basicos	2,815,863	4,996,375	4,461,410	534,965	89.29%	
14 Combustibles y Lubricantes	836,881	513,774	484,246	29,528	94.25%	
Totales	57,564,549	136,453,860	122,938,632	13,515,228	90.10%	

Reporte SIAFI : "Ejecución del Presupuesto por Objetos" y "comparativo Mensual" Todas las Fuentes, incluye modificaciones presupuestarias al 31 de diciembre del 2014

De acuerdo con esta modalidad de agrupamiento de los recursos cuando se analiza niveles ejecutorios destaca dos circunstancias particulares: 1. En cuanto a **valores absolutos**, Servicios Personales, Construcciones y Servicios personales varios, ocupan las tres primeras posiciones de importancia en el devengado. 2. En **términos relativos** (porcentuales) presentan mayor dinámica de consumos: Construcciones, Servicios Personales Varios; y Servicios Personales siendo estos rubros los que lograron consumir casi el 100% de su Ejecución. El resto de rubros lograron niveles aceptables exceptuando pasajes y viáticos y servicios profesionales y técnicos.

XI. Ejecución del presupuesto por objeto de gasto

Una representación gráfica de las circunstancias institucionales de la ejecución observada durante el periodo a nivel del agrupamiento de los recursos por objetos de gastos se revela de la manera siguiente:



Nótese de las gráficas anteriores que en el caso del objeto de gasto 100 “servicios personales” se ha logrado consumir el 92.6 por ciento de la disponibilidad de los montos vigentes. El saldo de 7.13 MM de Lempiras al relacionarlo con los saldos disponibles Institucionales de 13.5 MM de lempiras representan casi el 52.8 por ciento de dicha disponibilidad.

A nivel del resto de objetos de gastos se evidencia niveles ejecutorios aceptables, exceptuando el objeto 300.

Si se quiere examinar el detalle de la ejecución por objetos a nivel de cada unidad organizacional esto se puede visualizar en las tablas que se presenta a continuación:

PRESUPUESTO INSTITUCION 280 SCGG AÑO 2014

EJECUCION POR OBJETO DE GASTO EN LEMPIRAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

UNIDADES ORGANIZACIONALES	100		200		300		400		500		TOTAL	
	Vigente	Ejecutado	Vigente	Ejecutado	Vigente	Ejecutado	Vigente	Ejecutado	Vigente	Ejecutado	Vigente	Ejecutado
1 DIRECCION Y COORDINACION SUPERIOR	25,604,706	23,417,055	1,314,805	1,190,166	1,214,738	917,366	0	0	0	0	28,134,249	25,524,588
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y												
2 CONTABLES	18,438,605	16,973,123	9,336,790	8,612,146	1,798,081	1,439,925	13,049,776	12,555,147	0	0	42,623,252	39,580,341
3 SISTEMAS DE INFORMACION	1,927,140	1,899,689	89,973	55,000	0	0	853,913	724,248	0	0	2,871,026	2,678,937
4 PLANES Y POLITICAS	1,692,484	1,647,358	181,257	86,312	91,375	23,804	0	0	0	0	1,965,116	1,757,474
PRESUPUESTO INVERSIÓN PUBLICA Y												
5 COOP. EXTERNA	589,239	589,239	56,303	0	71,875	71,806	0	0	0	0	717,417	661,045
6 UNIDAD TERRITORIAL	15,598,364	14,099,226	0	0	0	0	0	0	0	0	15,598,364	14,099,226
7 PLANIFICACION OPERATIVA	13,511,963	12,908,744	7,064,778	7,038,002	360,001	168,070	0	0	0	0	20,936,742	20,114,816
8 VALIDACION Y RETROALIMENTACION	912,087	741,375	0	0	0	0	0	0	0	0	912,087	741,375
UNIDAD ADMINISTRADORA DE												
9 PROYECTOS	0	0	3,622,400	551,867	65,000	0	0	0	0	0	3,687,400	551,867
10 ONADICI	11,548,188	10,928,264	458,942	241,328	254,828	50,350	216,843	0	0	0	12,478,801	11,219,943
11 ONCAE	1,439,480	1,365,753	0	0	0	0	0	0	0	0	1,439,480	1,365,753
12 GOBIERNO DIGITAL	3,449,792	3,035,635	0	0	0	0	0	0	0	0	3,449,792	3,035,635
13 TRANSPARENCIA	1,640,134	1,607,633	0	0	0	0	0	0	0	0	1,640,134	1,607,633
TOTALES	96,352,182	89,213,095	22,125,248	17,774,821	3,855,898	2,671,322	14,120,532	13,279,394	0	0	136,453,860	122,938,632

jecución del Presupuesto por Objetos" y "comparativo Mensual" Todas las Fuentes, incluye modificaciones presupuestarias al 31 de diciembre del 2014

Cinco unidades organizacionales no dispusieron por limitaciones presupuestarias de objetos 200,300 lo cual implico la necesidad de una estrecha coordinación para acceder a requerimientos específicos con el resto de unidades dentro de sus respectivos Programas que si poseían las disponibilidades respectivas. Supliendo de tal modo apoyos en materia de papelería etc., etc.

Esta condición distributiva se debio a la progresiva reestructuración de la Secretaría donde el traslado de partidas presupuestarias de la antigua SEPLAN se dio en distintas etapas; en esa medida se fueron haciendo las dotaciones pertinentes de fondos por objeto de gastos. Los cuales a su vez quedan asociados a sus respectivos planes de adquisición y compra (**PACC**).

En todo caso a continuación se presenta los niveles de ejecución específico y los saldos pendientes de consumir para cada unidad organizacional. Si se presta atención a la tabla debajo de estos párrafos, los datos informan que los objetos de gasto (100 y 400) alcanzaron excelentes niveles de cumplimiento institucional, la cuenta 300 observo como ya indicáramos un nivel de no cumplimiento ejecutorio en su asignación a entera satisfacción.

CUMPLIMIENTO DE EJECUCION Y SALDOS RESTANTES POR OBJETO DE GASTO EN PORCENTAJE Y LEMPIRAS.

UNIDADES ORGANIZACIONALES	100		200		300		400		500		TOTAL	
	Ejecución	Saldo	Ejecución	Saldo	Ejecución	Saldo	Ejecución	Saldo	Ejecución	Saldo	Ejecución	Saldo
1 DIRECCION Y COORDINACION SUPERIOR	91.46	2,187,651	90.52	124,639	75.52	297,372	0.00	0	0	0	0.00	2,609,661
2 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTAB	92.05	1,465,482	92.24	724,644	80.08	358,156	96.21	494,629	0	0	92.86	3,042,911
3 SISTEMAS DE INFORMACION	98.58	27,451	61.13	34,973	0.00	0	0.00	129,665	0	0	0.00	192,089
4 PLANES Y POLITICAS	97.33	45,126	47.62	94,945	26.05	67,571	0.00	0	0	0	0.00	207,642
5 PRESUPUESTO INVERSIÓN PUBLICA Y COOP. EXTERNA	100.00	0	0.00	56,303	99.90	69	0.00	0	0	0	0.00	56,372
6 UNIDAD TERRITORIAL	90.39	1,499,138	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	1,499,138
7 PLANIFICACION OPERATIVA	95.54	603,219	99.62	26,776	46.69	191,931	0.00	0	0	0	0.00	821,926
8 VALIDACION Y RETROALIMENTACION	81.28	170,712	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	170,712
9 UNIDAD ADMINISTRADORA DE PROYECTOS	0.00	0	0.00	3,070,533	0.00	65,000	0.00	0	0	0	0.00	3,135,533
10 ONADICI	94.63	619,924	52.58	217,614	19.76	204,478	0.00	216,843	0	0	89.91	1,258,858
11 ONCAE	94.88	73,728	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	73,728
12 GOBIERNO DIGITAL	87.99	414,157	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	414,157
13 TRANSPARENCIA	98.02	32,501	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	32,501
TOTALES	92.59	7,139,087	80.34	4,350,427	69.28	1,184,576	94.04	841,138	0.0	0	90.10	13,515,228

Reporte SIAFI : "Ejecución del Presupuesto por Objetos" y "comparativo Mensual" Todas las Fuentes, incluye modificaciones presupuestarias al 31 de diciembre del 2014

XII. Ejecución Financiera por Resultado de Gestión

El cumplimiento financiero de las metas al nivel más agregado de la institución contrastando lo vigente vrs lo ejecutado durante el periodo en análisis se presenta a continuación.

EJECUCION FINANCIERA DE LOS RESULTADOS DE GESTION			
Resultado de Gestión Objetivo 1	Meta	Ejecución	E/M
Gabinetes Sectoriales aplicando la metodología de Planificación Sectorial.	2,682,533	2,418,519	90%
Número de instancias territoriales aplicando la normativa de Planificación	15,598,364	14,099,226	90%
SUB TOTAL	18,280,897	16,517,745	90.36%
Resultado de Gestión Objetivo 2	Meta	Ejecución	E/M
Instituciones del Poder Ejecutivo implementando metodologías de planificación estratégica y operativa.	20,936,742	20,114,816	96%
Instituciones del Poder Ejecutivo generando información para el Sistema de Gestión por Resultados.	912,087	741,375	81%
Constituidos los acuerdos para la Mejora de los sistemas de gestión de las finanzas publicas de las alcaldías participantes	1,541,500	495,167	32%
Fortalecimiento y promoción de la cultura, articulado con las instituciones público-privadas	300,000	56,700	19%
(*)	1,845,900	0	0%
SUB TOTAL	25,536,229	21,408,058	83.83%
Resultado de Gestión Objetivo 3	Meta	Ejecución	E/M
Instituciones adscritas con su Plan de Control interno diseñado y Funcionando	12,478,801	11,219,942	89.91%
Fortalecida la Normativa y el acceso a la información en los Procesos de Adquisición Pública	1,439,480	1,365,753	94.88%
Instituciones adscritas al nuevo modelo de Gestión para tramites y servicios	3,449,792	3,035,635	87.99%
Implementadas estrategias e iniciativas de transparencia que permitiran la disminución de la corrupción a través de la construcción de indicadores nacionales	1,640,134	1,607,633	98.02%
SUB TOTAL	19,008,207	17,228,963	90.64%
Total Resultados de Gestion	62,825,333	55,154,766	87.79%
Total Actividades Centrales	73,628,527	67,783,866	92.06%
Totales	136,453,860	122,938,632	90.10%

Fuente: FP 02, Comparativo Mensual e incluye modificaciones presupuestarias al 31 de Diciembre del 2014

(*) En los RdG vinculados al objetivo # 2 , el ultimo no se refleja en la tabla porque no se pudo ingresar en el SIAFI, la plataforma no lo permitio ya que se trataba del Proyecto No. 3 de la UAP vease nota de la SEFIN y el periodo que ha consignado para introducir el remedial correspondiente durante el próximo año.

XIII. Ejecución Financiera por Resultado de Producción

El cumplimiento estrictamente financiero de las metas a nivel desagregado de la institución puede observarse y analizarse en la página a continuación de estas notas.

SCGG. Institución 280						
Devengado hasta el 31 de Diciembre 2014. Gasto según Productos Intermedios en Lempiras						
No.	Actividad/Obra	Descripción de Resultado (Producto Intermedio)	Vigente	Ejecutado al 31 de Diciembre	Relaciones de Cumplimiento	SalDOS
			a	c	c/a	
1	Planes y Políticas	Plan de Gobierno articulado a la VP/ PN y al Marco Macroeconómico y Fiscal.	1,965,116	1,757,474	89.43%	207,642
2	Presupuesto, inversión Pública y Coop. Externa	Estrategias de país y cartera de Coop. Ext. alineada a las prioridades de Planificación	717,417	661,045	92.14%	56,372
3	Unidad Territorial	Elaborada la metodología e instrumentos de Planificación Territorial	5,303,444	4,793,737	90.39%	509,707
		Brindada la asistencia técnica para la implementación de los Planes de Desarrollo Regional.	10,294,920	9,305,489	90.39%	989,431
4	Planificación Operativa	Instituciones del Poder Ejecutivo Asistidas técnicamente en la elaboración de perfiles y agendas estratégicas	19,820,636	18,998,710	95.85%	821,926
		Instituciones del Poder Ejecutivo asistidas técnicamente en la elaboracion del POA Presupuesto 2015	1,116,106	1,116,106	100.00%	0
5	Validación y Retroalimentación	Informes de Validación y Verificación de programas institucionales	574,615	489,308	85.15%	112,670
		Instituciones del Poder Ejecutivo en la que se ha implementado validación y verificación de sus programas	337,472	252,067	74.69%	58,042
6	Mejora de los Procesos de Planificación y Presupuesto	Propuesta metodologica implementada	1,368,000	495,167	36.20%	872,833
7	Gestión del Programa	Informe de Taller de Socialización las autoridades municipales para implementación	173,500	0	0.00%	173,500
8	Fortalecimiento Institucional	Convenios Interinstitucional aprobado para la implementación de la Estrategia, con cinco instituciones	280,000	56,700	20.25%	223,300
9	Identidades Culturales para la Cohesión Social		20,000	0	0.00%	20,000
10	Gestión y Planificación Estratégica	1) Metodología y estrategia nuevo paradigma de planificación y presupuesto en el centro de	995,400	0	0.00%	995,400
		2) Seguimiento a proceso de reforma en sector educación, Planes Sectoriales aprobados por los respectivos gabinetes sectoriales.	409,500	0	0.00%	409,500
11	Coordinación y Monitoreo de Resultados	1) Proponer e implementar flujos de procesos dentro del centro de gobierno. Diseño organizacional y de procesos.	147,000	0	0.00%	147,000
		2) Diseño e implementación de protocolos, mecanismos de coordinación y flujo de procesos inter-institucional.	147,000	0	0.00%	147,000
12	Modernización del Estad	Diagnóstico del marco legal e institucional vigente para habilitar la simplificación de trámites y propuestas de mejora, socialización	147,000	0	0.00%	147,000
13	ONADICI	Comités de Control Interno conformados en las instituciones de la Administración Pública	6,239,401	5,609,971	89.91%	629,429
		Servidores del Sector Publico capacitados	6,239,400	5,609,971	89.91%	629,429
14	ONCAE	Diseño de Convenio Marco o Catálogo electrónicos elaborados	220,530	220,530	100.00%	0
		Instrumentos de Contratación Estandarizados para la Administración Pública	1,218,950	1,145,223	93.95%	73,728
15	Gobierno Digital	Normativas para regular la participación de las Instituciones en el Gobierno Digital elaboradas	2,828,829	2,489,221	87.99%	339,609
		Elaborados los diagnosticos institucionales de tramites y servicios	620,963	546,414	87.99%	74,548
16	Transparencia	Creadas y administradas las instancias tecnologías, presenciales e interactivas	353,921	353,921	100.00%	0
		Plan de Acción para el monitoreo y evaluación del nivel de avance de los compromisos del segundo plan de acción de Gobierno abierto 2014-2016	1,286,213	1,253,712	97.47%	32,501
Sub Total Resultados Operativos			62,825,333	55,154,766	87.79%	7,670,567
17	Dirección y Coordinación Superior		28,134,249	25,524,588	90.72%	2,609,661
18	Servicios Administrativos		42,623,252	39,580,341	92.86%	3,042,911
19	Sistemas de Información		2,871,026	2,678,937	93.31%	192,089
Sub Total Resultados Actividades Centrales			73,628,527	67,783,866	92.06%	5,844,661
TOTALES			136,453,860	122,938,632	90.10%	13,515,228

Reporte SIAFI "DOCUMENTO DE CATEGORIAS PROGRAMATICAS, RESULTADOS DE PRODUCCION 2014 (FP 03)" y Cadena de Valor Pública a nivel de Actividad Obra, incluye modificaciones presupuestarias al 31 de diciembre del 2014

Si se repara en los datos desagregados de la tabla anterior se puede observar que las relaciones de cumplimiento financiero se presenta para el total de los montos asignados vigentes (abril a diciembre) como exclusivamente lo programado para el periodo acumulado que se informa (julio – Diciembre); es decir para un segmento de la disponibilidad global.

Visto así, el consumo del periodo entre lo programado para toda la producción consumió el **87.79%** de lo programado y de los 24 productos identificados todos exceptuando 7 resultados, de la UAP que sí, tienen programación durante este periodo y no han hecho uso de la disponibilidad de fondos. No obstante se presentan variabilidades en el uso y ritmo de la ejecución financiera.

La variabilidad **extrema baja** se da en dos productos asociados de las Unidades del Programa 12. Específicamente de la UAP.

El resto de la producción presentan **niveles aceptables** financieramente iguales o superiores al **87.79%** que fue el promedio Institucional. Para las A/O asociadas a RdP.

PARTE C

EVALUACION DE RESULTADOS POR PROGRAMAS

XIV Ejecución Física Financiera por
Resultados de Gestión

XV Ejecución Física Financiera por
Resultados de Producción

XIV Ejecución Física Financiera por Resultados de Gestión

A nivel de Resultados de Gestión, los aspectos físicos fueron evaluados durante el período. Sin embargo el avance financiero se ve reflejado en la tabla a continuación donde se está realizando la comparación de lo programado versus lo ejecutado específicamente para julio a Diciembre es decir que estos son los meses donde se cuenta con POA Estructurado.

Secretaría de Coordinación General de Gobierno							
EJECUCION FISICA FINANCIERA DE LOS RESULTADOS DE GESTION							
Resultado de Gestión Objetivo 1	Unidad de Medida	Físico			Financiero		
		Programado hasta Dic 2014	Ejecutado hasta Dic 2014	% Cumplimiento	Programado hasta Dic 2014	Ejecutado hasta Dic 2014	% Cumplimiento
Gabinetes Sectoriales aplicando la metodología de Planificación Sectorial.	Gabinetes	3	3	100%	2,682,533	2,418,519	90%
Número de instancias territoriales aplicando la normativa de Planificación	Organizaciones	12	11	92%	15,598,364	14,099,226	90%
SUB TOTAL					18,280,897	16,517,745	90%
Resultado de Gestión Objetivo 2					Meta	Ejecución	E/M
Instituciones del Poder Ejecutivo implementando metodologías de planificación estratégica y operativa.	Instituciones	86	86	100%	20,936,742	20,114,816	96%
Instituciones del Poder Ejecutivo generando información para el Sistema de Gestión por Resultados.	Instituciones	11	11	100%	912,087	741,375	81%
Constituidos los acuerdos para la Mejora de los sistemas de gestión de las finanzas públicas de las alcaldías participantes	Acuerdos	1	1	100%	1,541,500	495,166	0%
Fortalecimiento y promoción de la cultura, articulado con las instituciones público-privadas	Acuerdos	1	1	100%	300,000	56,700	0%
(*)					1,845,900	0	0%
SUB TOTAL					25,536,229	21,408,057	84%
Resultado de Gestión Objetivo 3					Meta	Ejecución	E/M
Instituciones adscritas con su Plan de Control Interno diseñado y Funcionando	Instituciones	100%	100%	100%	12,478,801	11,219,943	90%
Fortalecida la Normativa y el acceso a la información en los Procesos de Adquisición Pública	Instituciones	100%	100%	100%	1,439,480	1,365,753	95%
Instituciones adscritas al nuevo modelo de Gestión para tramites y servicios	Instituciones	100%	100%	100%	3,449,792	3,035,635	88%
Implementadas estrategias e iniciativas de transparencia que permitan la disminución de la corrupción a través de la construcción de indicadores nacionales	Instituciones	100%	93%	93%	1,640,134	1,607,633	98%
SUB TOTAL					19,008,207	17,228,964	91%
Total Resultados de Gestion					62,825,333	55,154,766	88%
Total Actividades Centrales					73,628,527	67,783,866	92%
Totales					136,453,860	122,938,632	90%

. Reporte SIAFI "DOCUMENTO DE CATEGORIAS PROGRAMATICAS, RESULTADOS DE PRODUCCION 2014 (FP 02)" y Cadena de Valor Pública a nivel de Actividad Obra, incluye modificaciones presupuestarias al 31 de diciembre del 2014

(*) En los RdG vinculados al objetivo # 2 , el ultimo no se refleja en la tabla porque no se pudo ingresar en el SIAFI, la plataforma no lo permitio ya que se trataba del Proyecto No. 3 de la UAP vease nota de la SEFIN y el periodo que ha consignado para introducir el remedial correspondiente durante el próximo año.

Visto de esta manera el nivel de cumplimiento de la meta financiera asociado a los resultados de gestión fue del orden de 88%, quiere decir que el diferencial de 12% no llego a ejecutarse, pese a que los fondos estaban disponibles asociados a los Resultados de Gestión.

Los gastos en los Resultados de Gestión que corresponden al objetivo 2 son los más bajos para el periodo. Como se denota con un porcentaje del 84% de cumplimiento.

CUADRO RESUMEN DE LAS INSTITUCIONES CON ASISTENCIA TECNICA POR LA SCGG

Instituciones (1 era Etapa) Modelo de GxR

Desde enero trabajan las Agendas Estratégicas Institucionales bajo el Marco Conceptual del Triángulo Estratégico. Y será el principal Insumo para la elaboración del POA Presupuesto 2015

Item	Institucion que Recibe Soporte	Tipo de Asistencia					
		1	2	3	4	5	6
1	Relaciones Exteriores				◆		
2	Instituto Nacional Agrario						
3	Turismo						
4	Secretaría de Coordinación General de Gobierno						■
5	Secretaría de Desarrollo Económico		↑	▲			
6	Educación	↑			◆		■
7	Salud	↑	↑	▲			■
8	Despacho de la Primera Dama						
9	DEI		↑	▲	◆		
10	Secretaría de Infraestructura	↑					
11	Fondo Vial	↑	↑				
12	Marina Mercante	↑	↑	▲			
13	COALIANZA	↑					
14	HONDUCOR	↑	↑	▲			
15	CNVS	↑					
16	ENP	↑	↑	▲			
17	HONDUTEL	↑	↑	▲			
18	ENEE	↑	↑	▲			
19	Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social	↑	↑	▲			
20	Secretaría de Agricultura y Ganadería/Dicta	↑	↑	▲			
21	INFOP	↑	↑	▲			
22	Secretaría de Trabajo y Seguridad Social	↑	↑	▲	◆		
23	IDECOAS	↑	↑	▲			■
24	FHIS	↑			◆		
25	PRONADERS	↑			◆		
26	Secretaría de Derechos Humanos	↑	↑	▲	◆		■
27	Instituto Penitenciario	↑	↑	▲	◆		
28	ENAG	↑	↑	▲			
29	Bomberos	↑	↑	▲			
30	Fondo Vial			▲			
31	SERNAM			▲			
32	INGEOMIN		↑	▲	◆	★	
33	SENASA						★
34	SERNA		↑		◆		
35	Policía Nacional				◆		

Instituciones (2 da Etapa)Modelo de GxR

A partir de Agosto trabajarán las Agendas Estratégicas Institucionales bajo el Marco Conceptual del Triángulo Estratégico. El POA Presupuesto 2015, lo trabajarán teniendo como base la Cadena de Valor Pública 2014

Item	Institucion que Recibe Soporte	Tipo de Asistencia					
		1	2	3	4	5	6
1	Secretaría de la Presidencia						■
2	Cultura Artes y Deporte						
3	CONAPID						
4	CONDEPA						
5	Comando Especial Ecosistemas y ambiente				◆		
6	INE				◆		
7	Industria Militar de la Fuerza Aerea				◆		
8	Ejército Nacional				◆		
9	COPECO				◆		
10	INAM	↑					
11	Fuerza Aerea Hondureña				◆		
12	IHMA				◆		
13	Secretaría de Seguridad	↑			◆		■
14	Secretaría de Defensa	↑			◆		
15	Dirección de Carrera Policial	↑			◆		
16	Hospital Militar				◆		
17	Instituto Hondureño de Turismo				◆		
18	SEFIN				◆		■
19	SANAA	↑			◆		
20	ERSAPS				◆		

LEYENDA		
Simbolo	Descriptor	Numero de Instituciones con Asistencia
Bandera	Con Gabinete Sectorial aplicando la Metodología	24
Flecha	Con Agenda Estratégica aplicando la Metodología y cargado al Sistema de GxR	23
Triangulo	Con Programas específicos verificados insitu	23
Rombo	Comité COCOIN formado y Plan de C.I. aplicandose	35
Estrella	Aplicando acciones del Plan Maestro de Gobierno Digital	5
Cuadros	Aplicando acciones del Plan de Transparencia	10

Instituciones Restantes Modelo de GxR

El POA Presupuesto 2015 lo trabajarán teniendo como base la Cadena de Valor Pública 2014

Item	Institucion que Recibe Soporte	Tipo de Asistencia					
		1	2	3	4	5	6
1	Congreso Nacional						
2	Presidencia de la República						
3	Corte Suprema						
4	Ministerio Público						■
5	Universidades Públicas						
6	UNAH						
7	UNA						
8	UPNFM						
9	ESNACIFOR						
10	Instituciones de Prevision Social						
11	INJUPEMP				◆		
12	IPM				◆		
13	INPREMA				◆		
14	INPREUNAH						
15	IHSS						
16	TSC						■
17	PGR						
18	TSE						
19	RNP						
20	IAIP						■
21	PANI	↑			◆		
22	EDUCREDITO						
23	DECA						★
24	Instituto de la Propiedad						
25	Ferrocarril/CNE		↑				
26	INSEP / DGT		↑	▲			★
27	ICF		↑	▲	◆		
28	IHDECOOP						
29	BANHPROVI				◆		
30	BANADESA				◆		
31	CONSUCOOP				◆		
32	ZOLITUR						
33	ERSAPS						
34	DGAC			▲			★
35	CONATEL				◆		

Sistematización Preliminar al 31 de Diciembre del 2014. Sobre la base de los Resultados de Gestión (FP-02)

XV Ejecución Física Financiera por Resultados de Producción

El nivel específico de la ejecución hasta el mes de Diciembre vinculando la producción física con su consumo financiero arroja los siguientes indicadores.

Secretaría de Coordinación General de Gobierno

EJECUCION FISICA FINANCIERA DE LOS RESULTADOS DE PRODUCCION

	No.	Actividad/Obra	Cód	Descripción de Resultado (Producto Intermedio)	Unidad de Medida	Avance Físico		%	Avance Financiero		%
						Programado hasta Diciembre	Ejecutado hasta Diciembre		Programado hasta Diciembre	Ejecutado hasta Diciembre	
Programa 11	1	Planes y Políticas	1	Plan de Gobierno articulado a la VP/ PN y al Marco Macroeconómico y Fiscal.	Porcentaje	55%	55%	100%	1,965,116	1,757,474	89%
	2	Presupuesto, Inversión Pública y Coop. Externa	2	Estrategias de país y cartera de Coop. Ext. alineada a las prioridades de Planificación Nacional y Sectorial	Porcentaje	55%	55%	100%	717,417	661,045	92%
	3	Unidad Territorial	3	Elaborada la metodología e instrumentos de Planificación Territorial	Porcentaje	100%	91%	91%	5,303,444	4,793,737	90%
			4	Brindada la asistencia técnica para la implementación de los Planes de Desarrollo Regional.	Porcentaje	100%	90%	90%	10,294,920	9,305,489	90%
Programa 12	4	Planificación Operativa	5	Instituciones del Poder Ejecutivo Asistidas técnicamente en la elaboración de perfiles y agendas estratégicas	Instituciones	25	25	100%	19,820,636	18,998,710	96%
			6	Instituciones del Poder Ejecutivo asistidas técnicamente en la elaboracion del POA Presupuesto 2015	Instituciones	86	86	100%	1,116,106	1,116,106	100%
	5	Validación y Retroalimentación	7	Informes de Validación y Verificación de programas institucionales	Informes	55	56	102%	574,615	489,308	85%
			8	Instituciones del Poder Ejecutivo en la que se ha implementado procesos de validación y verificación de sus programas	Instituciones	26	26	100%	337,472	252,067	75%
	6	Mejora de los Procesos de Planificación y Presupuesto	9	Propuesta metodológica implementada para establecer las vinculaciones entre las estructuras programáticas del presupuesto y las categorías del plan operativo anual	Municipalida d	3	0	0%	1,368,000	495,167	36%
	7	Gestión del Programa	10	Informe de Taller de Socialización con las autoridades municipales para implementación y puesta en marcha	Informes	1	0	0%	173,500	0	0%
	8	Fortalecimiento Institucional	11	Convenios Interinstitucional aprobado para la implementación de la Estrategia, con cinco instituciones	Instituciones	5	1	20%	280,000	56,700	20%
	9	Identidades Culturales para la Cohesión Social	S/N		S/N	0	0	0%	20,000	0	0%
	10	Gestión y Planificación Estratégica	12	1) Metodología y estrategia nuevo paradigma de planificación y presupuesto en el centro de gobierno	Planes	1	0	0%	995,400	0	0%
			13	2) Seguimiento a proceso de reforma en sector educación, Planes Sectoriales aprobados por los respectivos gabinetes sectoriales.	Planes	2	0	0%	409,500	0	0%
	11	Coordinación y Monitoreo de Resultados	14	Proponer e implementar flujos de procesos dentro del centro de gobierno. Diseño organizacional y de procesos.	Informes	1	0	0%	147,000	0	0%
			15	Diseño e implementación de protocolos, mecanismos de coordinación y flujo de procesos inter-institucional.	Informes	1	0	0%	147,000	0	0%
	12	Modernización del Estad	16	Diagnóstico del marco legal e institucional vigente para habilitar la simplificación de trámites y propuestas de mejora, socialización	Informes	1	0	0%	147,000	0	0%
Programa 13	13	ONADICI	17	Comites de Control Interno conformados en las instituciones de la Administración Pública	Grupos	37	38	103%	6,239,401	5,609,971	90%
			18	Servidores del Sector Publico capacitados	Capacitados	1500	2976	198%	6,239,400	5,609,971	90%
	14	ONCAE	19	Diseño de Convenio Marco o Catálogo electrónicos elaborados	Convenios	5	5	100%	220,530	220,530	100%
			20	Instrumentos de Contratación Estandarizados para la Administración Pública	Normas	11	11	100%	1,218,950	1,145,223	94%
	15	Gobierno Digital	21	Normativas para regular la participación de las Instituciones en el Gobierno Digital elaboradas	Porcentaje	100%	100%	100%	2,828,829	2,489,221	88%
			22	Elaborados los diagnosticos institucionales de tramites y servicios	Instituciones	5	4	80%	620,963	546,414	88%
	16	Transparencia	23	Creadas y administradas las instancias tecnologias, presenciales e interactivas	Plataforma	3	3	100%	353,921	353,921	100%
			24	Plan de Acción para el monitoreo y evaluación del nivel de avance de los compromisos del segundo plan de acción de Gobierno abierto	Porcentaje	100%	100%	100%	1,286,213	1,253,712	97%
Sub Total Resultados Operativos									62,825,333	55,154,767	88%
17	Dirección y Coordinación Superior								28,134,249	25,524,588	91%
18	Servicios Administrativos Contables								42,623,252	39,580,341	93%
19	Sistemas de Información								2,871,026	2,678,937	93%
Sub Total Resultados Actividades Centrales									73,628,527	67,783,866	92%
TOTALES									136,453,860	122,938,632	90%

Reporte SIAFI "DOCUMENTO DE CATEGORIAS PROGRAMATICAS, RESULTADOS DE PRODUCCION 2014 (FP 03)" y Cadena de Valor Pública a nivel de Actividad Obra

Examinando las actividades obras en la tabla anterior que si presentan producción física y financiera, se puede colegir las circunstancias siguientes.

16 A/O representan operativamente productos y/o servicios ,3 A/O constituyen gastos Administrativos dentro del Programa de Actividades Centrales. A nivel Operativo en SIAFI se identificaron 24 Productos específicos. Todos ellos observan un comportamiento físico aceptable entre 80% y más del 100% de cumplimiento de sus metas. Exceptuando los productos numerados 9,10,11,12,13,14,15,y 16 asociados a fuentes externas de la UAP. Explicando por retrasos en la elegibilidad y no objeciones ajenas a la Secretaria.

Aquellos casos donde se observa cumplimiento físico superior al 100% de las metas el justificativo se debe a que en varias Secretarias se incorporaron Programas nuevos y hubo necesidad de brindar las asistencias técnicas y/o capacitaciones que rebaso las expectativas.

Financieramente hablando se observan tres grupos dentro del cumplimiento de sus ejecutorias.

- a) Aquellas que no lograron ninguna erogación, caso de producción numerales 10, 12, 13, 14, 15, y 16. Asociados a fuentes externas cuya justificación quedo ya indicada en párrafos anteriores.
- b) Aquellos que lograron algún nivel de erogación pero insuficiente. asociados siempre a fuente externa por las razones mencionadas. Casos de productos numerado 9 y 11
- c) Aquellos que lograron niveles aceptables en los registros del Devengado. Casos de productos numerados 1,2,3,4,5,6,7,8,17,18,19,20,21,22,23 y 24.

Respecto a la coherencia entre lo Físico y lo Financiero se puede establecer que todos los casos a excepción los que ya se explicaron con fuentes externas, presentaron una observación de recursos financieros consistentes con sus ejecutorios físicos. Destaca el caso particular producto numeral 8 donde pese a observar absorción financiera del 75% se logró el 100% físico. Dado que el decreto de contención del gasto (congelamiento) relativamente afecto su nivel de erogaciones aun así solo adelanto su meta físico programada.

Recomendaciones para el siguiente ejercicio Fiscal

- 1.) Mejorar la estimación de tiempos en la tramitación de desembolsos de las fuentes externas para que no incidan en la programación y cumplimiento de las metas.
- 2.) Mantener y si es posible acortar los periodos de tramitación de F-01 para prevenir desfases en las aplicaciones del devengado de tal forma que los tiempos Administrativos influyan positivamente, en los tiempos Operativos y las ejecutarias de la Producción.