



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Dirección General de Inversiones Públicas—
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública

Informe de Avance Físico y Financiero

Secretaría de Finanzas
(SEFIN)

Al Primer Trimestre, 2016

Tegucigalpa, M.D.C

Honduras, C.A.

Abril, 2016

4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), representa el 44% de la inversión del Gabinete Sectorial de Conducción y Regulación Económica; su presupuesto de inversión para el presente año y su ejecución financiera se detalla en el siguiente cuadro.

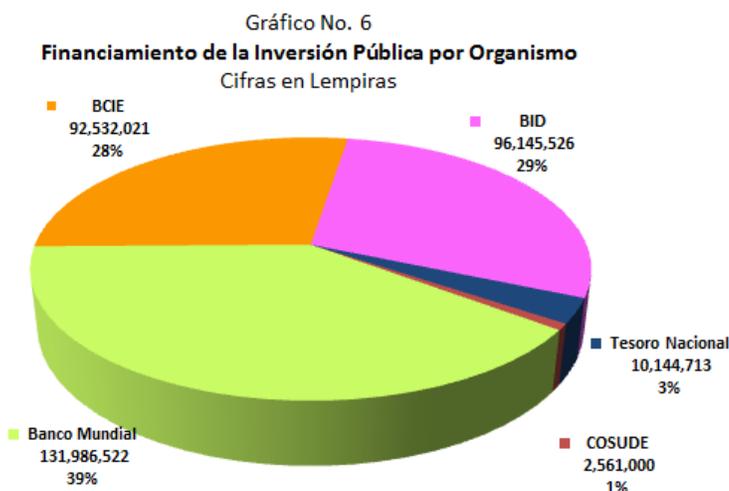
Dicho presupuesto, está conformado por 12 proyectos financiados en 97% (L.323,225,069) con Fondos Externos (Crédito y Donación) distribuidos por Organismos Internacionales de financiamiento de acuerdo al Gráfico No. 1 y el restante 3% (L.10,144,713) con Fondos Nacionales como contraparte nacional asignada.

Programa de Inversión Pública al I trimestre, 2016

cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	310,457,995
Presupuesto Vigente	333,369,782
Congelamiento	-
Presupuesto Vigente Ajustado	333,369,782
Presupuesto Ejecutado (Devengado)	61,289,882
% Ejecución (Devengado/ Vigente Ajustado)	18
Presupuesto Ejecutado (Comprometido)	123,759,867
% Ejecución (Compromiso/ Vigente Ajustado)	37

Fuente: SIAFI, 31 de marzo de 2016



Durante el primer trimestre del año 2016, se han logrado comprometer el 37% (L.123,759,867) de los recursos asignados; así mismo, se reporta una ejecución a nivel de devengado de 18% (L.61,289,882) como producto de compromisos contractuales suscritos y pagos realizados a la fecha.

Ver Anexo 4: Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al I Trimestre-2016

4.2 PRINCIPALES PROYECTOS

El Programa de Inversión para la SEFIN, contempla la ejecución de 12 programas y proyectos orientados al fortalecimiento institucional, con el propósito de mejorar la gestión y consolidación de las finanzas públicas; así mismo, se destinan recursos para la modernización del subsector agua y saneamiento, programa de emergencia de agua y la remodelación de edificios en el sistema aduanero.

En ese sentido y considerando que el 88% del presupuesto vigente de la institución para el año 2016, se concentra en 4 programas y proyectos, los mismos se han definido como principales proyectos en los cuales, un atraso en su ejecución repercutirá en los niveles globales de ejecución del Programa de Inversión de la institución. Dichos proyectos se describen a continuación:

Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin
FINANCIAMIENTO ADICIONAL PROYECTO DE MODERNIZACIÓN DEL SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO (PROMOSAS).	IDA- 5270-HN	Lempiras	225,622,000	12/07/2013 31/12/2016
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
I Trimestre 2016	129,411,522	113,884,023	13,027,220	11
Acumulado 2016	129,411,522	113,884,023	13,027,220	11
Acumulado Vida del Proyecto */	225,622,000	225,622,000	64,516,650	29
Observaciones:				
<p>* Se realizó algunos pagos de los consultores del CONASA; se procesaron hasta el mes de marzo 2016, lo anterior se dio por la fecha en que se firmaron los contratos en el mes de febrero, las demás actividades iniciarán a finales del mes de marzo.</p> <p>* Se espera en el segundo semestre 2,000 conexiones de agua en el área de intervención del proyecto.</p>				

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Total del Proyecto
Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin
PROGRAMA MULTISECTORIAL DE EMERGENCIA:FORTALECIMIENTO FISCAL Y EQUIDAD SOCIAL	2045 BCIE	Lempiras	6,317,416,000	27/09/2010 31/12/2017
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
I Trimestre 2016	33,794,414	33,794,414	14,276,272	42
Acumulado 2016	33,794,414	33,794,414	14,276,272	42
Acumulado Vida del Proyecto */	6,317,416,000	6,317,416,000	676,276,815	11
Observaciones:				
<p>* Componente ejecutado por SANAA, ha presentado retrasos en la ejecución del programa, en relación a las gestiones para trámites de dispensas (9 meses), emisión de carta de crédito para el pago del proyecto de trasvase (retraso de 5 meses), los procesos de licitación de gran alcance para el programa se han repetido en varias ocasiones (aproximadamente 1 año de retraso en cada proceso) considerando en algunos de los casos la falta de oferentes por la complejidad técnica requerida, así como ofertas presentadas por montos mayores a lo previsto en dichos procesos; por lo cual se solicitará ampliar el Programa hasta el 30 de junio de 2017.</p> <p>* Componente Bono Vida mejor ha programado su entrega en junio 2016, una vez que se cuente con la firma auditora contratada.</p>				

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Total del Proyecto
Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin
PROGRAMA PARA LA CONSOLIDACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL Y MUNICIPAL	BID-2032/BL-HO	Lempiras	645,278,920	27/09/2010 31/12/2017
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
I Trimestre 2016	1,155,000	6,516,725	1,741,551	27
Acumulado 2016	1,155,000	6,516,725	1,741,551	27
Acumulado Vida del Proyecto */	645,278,920	645,278,920	471,931,439	73
Observaciones:				
Componente DEI: Pendiente la Contratación de la supervisión para la construcción de las obras de los Edificios de las oficinas tributarias y aduaneras (SPS y Palmira), esta se hará bajo la modalidad de pago por avance de obras. Se proyectó ejecutar L.8,560,098.68 (US\$379,400) y se ejecutó únicamente L.1,222,871.24 (US\$54,200); 14% de lo programado.				

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Total del Proyecto
Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

4.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Para el presente año, la Dirección General de Inversión Pública se ha propuesto identificar los retrasos en la ejecución de los Programas y Proyectos con la finalidad de dinamizar, agilizar y apoyar tanto a lo interno de la SEFIN, como con los Organismos Internacionales y demás involucrados en la eficiente ejecución de los recursos.

En ese sentido al primer trimestre se realizaron las siguientes actividades y/o acciones en apoyo a los proyectos de inversión:

- Identificación y ajustes posteriores en el Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIPH) relacionados a la formulación presupuestaria previa al inicio de las actividades de ejecución en SIAFI.
- Análisis y elaboración de Nota Técnica No. 1 para la incorporación de Crédito Externo, donde se incluye la incorporación de recursos para el Proyecto de Competitividad Rural – COMRURAL (IDA-4465) por un monto de L.74,449,147, misma que a la fecha se encuentra Autorizada y en proceso de incorporación en el SIAFI.
- Análisis y elaboración de Nota Técnica No. 2 para la incorporación de Fuentes Externas (22, 23 y Otras Fuentes), donde se incluyó a los proyectos Plan de Reestructuración de la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) – (ATN/OC-13585-HO) por L.2,039,349.00 y Proyecto de Competitividad Rural en Honduras – COMRURAL (Donación COSUDE) por L. 2,561,000. Autorizada y procesada en el SIAFI.
- Reuniones puntuales con las Unidades Ejecutoras para conocer los compromisos adquiridos de los programas y proyectos en relación al presupuesto aprobado del 2016.
- Con el propósito de dar seguimiento y monitoreo puntual de proyectos se llevó a cabo revisiones técnicas de las carteras Banco Mundial y Banco Interamericano de Desarrollo durante el primer trimestre.
- Se llevó a cabo reunión con la unidad ejecutora de PROPALMA para tratar el tema relacionado a la extensión de plazo solicitud por parte de SEFIN y autorizada por parte el BCIE.
- Se emitió Dictamen Técnico para la extensión al Plazo de último desembolso al Proyecto Mejoramiento de la gestión pública: Presupuesto y Crédito Público (ATN/OC-13582-HO).
- Se emitió Dictamen Técnico para la transferencia entre categorías de inversión al Proyecto Mejoramiento de la gestión pública: Presupuesto y Crédito Público (ATN/OC-13582-HO).

Conclusiones

- Ausencia de un mecanismo de coordinación entre las unidades ejecutoras en relación a las comunicaciones directas con los organismos de financiamiento y la falta de retroalimentación con la Unidad Administradora de los proyectos con relación a los acuerdos establecidos.
- Falta de identificación de mecanismos de mejora en la planificación y ejecución de los proyectos de forma que permita alcanzar mejores resultados en las actividades.

Recomendaciones

- Cumplimiento puntual a los planes de ejecución de los proyectos, prever tiempos para cada proceso y tomar en cuenta los tiempos que estipulan los organismos de financiamiento.
- Implementar mecanismos dinámicos de respuesta a las solicitudes de las unidades ejecutoras, a fin de dinamizar la ejecución de la inversión.

Dirección General de Inversiones Públicas-Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
ANEXO No. 4

Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al I Trimestre 2016
Cifras en Lempiras

No. Proy.	INSTITUCIÓN / PROYECTO	Convenio	Fecha de Inicio - Término	Aprobado			Vigente			Congelamiento			Vigente Ajustado			Devengado I Trim-16			Devengado Anual			Comprometido				
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./Vig. Ajustado)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Comp./Vig. Ajustado)
12	0100 - Secretaría de Finanzas			-	310,457,995	310,457,995	10,144,713	323,225,069	333,369,782	-	-	-	10,144,713	323,225,069	333,369,782	3,498,035	57,791,847	61,289,882	3,498,035	57,791,847	61,289,882	18	5,573,160	118,186,707	123,759,867	37
1	PROYECTO DE MODERNIZACION DEL SECTOR AGUA Y SANEAMIENTO (IDA)	IDA 4335-HO	22/02/2008 31/12/2016	-	-	-	205,000	5,500,000	5,705,000	-	-	-	205,000	5,500,000	5,705,000	82,847	110,990	193,837	82,847	110,990	193,837	3	82,847	110,990	193,837	3
2	PROGRAMA PARA LA CONSOLIDACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL Y MUNICIPAL	BID-2032/BL-HO	15/10/2008 29/04/2016	-	48,661,997	48,661,997	5,900,000	48,661,997	54,561,997	-	-	-	5,900,000	48,661,997	54,561,997	2,816,996	18,512,721	21,329,717	2,816,996	18,512,721	21,329,717	39	4,892,121	20,593,037	25,485,158	47
3	PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL)	BM-4465	17/09/2008 31/12/2016	-	-	-	1,039,713	14,510,899	15,550,612	-	-	-	1,039,713	14,510,899	15,550,612	233,317	5,659,237	5,892,555	233,317	5,659,237	5,892,555	38	233,317	6,381,637	6,614,955	43
4	PROGRAMA MULTISECTORIAL DE EMERGENCIA:FORTALECIMIENTO FISCAL	2045 BCIE	27/09/2010 31/12/2017	-	92,532,021	92,532,021	-	92,532,021	92,532,021	-	-	-	-	92,532,021	92,532,021	-	2,356,757	2,356,757	-	2,356,757	2,356,757	3	-	2,356,757	2,356,757	3
5	APOYO A LA IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE GESTION POR RESULTADOS	ATN/OC-12691-HO	25/03/2011 29/01/2016	-	1,155,000	1,155,000	-	6,516,725	6,516,725	-	-	-	-	6,516,725	6,516,725	-	1,741,551	1,741,551	-	1,741,551	1,741,551	27	-	3,269,772	3,269,772	50
6	MEJORAMIENTO DEL DESEMPEÑO DEL SECTOR PUBLICO	IDA-5020-HN	07/12/2011 30/06/2016	-	-	-	-	1,077,600	1,077,600	-	-	-	-	1,077,600	1,077,600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	MODERNIZACIÓN DE LA ADUANA EN PUERTO CORTÉS (BID 2467/BL-HO)	BID 2467/BL-HO	15/12/2010 30/06/2016	-	33,794,414	33,794,414	-	33,794,414	33,794,414	-	-	-	-	33,794,414	33,794,414	-	14,276,272	14,276,272	-	14,276,272	14,276,272	42	-	23,521,717	23,521,717	70
8	PROYECTO MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN PÚBLICA: PRESUPUESTO Y CRÉDITO PÚBLICO	ATN/OC-13582-HO	06/03/2013 31/12/2016	-	2,328,041	2,328,041	-	2,328,041	2,328,041	-	-	-	-	2,328,041	2,328,041	-	236,250	236,250	-	236,250	236,250	10	-	236,250	236,250	10
9	PROYECTO PLAN DE RESTRUCTURACIÓN DE LA DIRECCIÓN EJECUTIVA DE INGRESOS (DEI)	ATN/OC-13585-HO	06/03/2013 06/03/2016	-	-	-	-	2,039,349	2,039,349	-	-	-	-	2,039,349	2,039,349	-	1,205,969	1,205,969	-	1,205,969	1,205,969	59	-	1,205,969	1,205,969	59
10	PROYECTO MEJORAMIENTO DEL RENDIMIENTO DE HONDURAS, MEDIANTE EL FORTALECIMIENTO DE LA SUPERVISIÓN DEL CONGRESO NACIONAL	IDF Grant No. TF011581	01/02/2012 31/12/2016	-	2,575,000	2,575,000	-	2,575,000	2,575,000	-	-	-	-	2,575,000	2,575,000	-	1,029,754	1,029,754	-	1,029,754	1,029,754	40	-	1,359,754	1,359,754	53
11	APOYO INSTITUCIONAL A COALIANZA Y A LA CONSOLIDACION DE SU CARTERA DE PROYECTOS	BID-ATN/OC-13579-HO	18/01/2013 18/07/2016	-	-	-	-	2,805,000	2,805,000	-	-	-	-	2,805,000	2,805,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	FINANCIAMIENTO ADICIONAL PROYECTO DE MODERNIZACIÓN DEL SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO (PROMOSAS).	IDA- 5270-HN	12/07/2013 31/12/2016	-	129,411,522	129,411,522	3,000,000	110,884,023	113,884,023	-	-	-	3,000,000	110,884,023	113,884,023	364,875	12,662,345	13,027,220	364,875	12,662,345	13,027,220	11	364,875	59,150,824	59,515,699	52

Fuente: SIAFI, 31/03/2016