



★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Universidad Nacional de Agricultura (UNA)

Al II Trimestre, 2016

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Julio, 2016

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

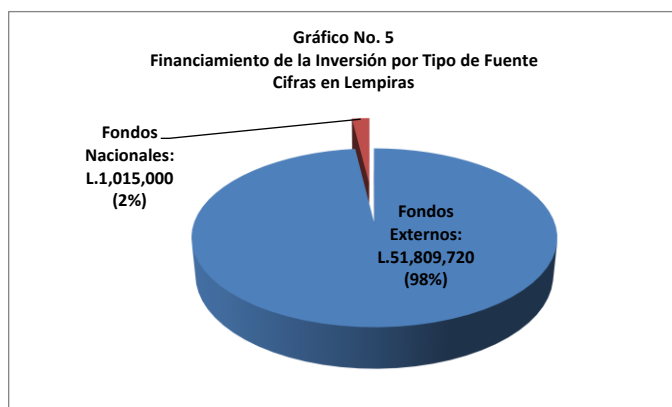
La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), mantiene un presupuesto aprobado al Segundo Trimestre 2016 de L.52,824,720, el cual a dicha fecha no se ha modificado y se mantiene vigente.

Dicho presupuesto es financiado de la siguiente forma: el 98% (L.51,809,720) está financiado con fondos externos y el 2% (L.1,015,000) con fondos nacionales, tal y como se muestra en el gráfico No. 1.

Cuadro No. 3
Programa de Inversión Pública al II Trimestre, 2016
cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	52,824,720
Presupuesto Vigente	52,824,720
Congelamiento	-
Presupuesto Vigente Ajustado	52,824,720
Presupuesto Ejecutado (Devengado)	1,707,300
% Ejecución (Devengado/ Vigente Ajustado)	3.2
Presupuesto Ejecutado (Comprometido)	1,707,300
% Ejecución (Compromiso/ Vigente Ajustado)	3.2

Fuente: SIAFI, 31 de marzo de 2016



Al Segundo Trimestre del año se reporta una ejecución de L.1,707,300 a nivel de devengado y comprometido, lo que representa un 3.2% respecto a su presupuesto vigente. Dicha ejecución corresponde en su totalidad a los fondos de préstamos del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). De acuerdo a la información presentada los fondos nacionales se están ejecutando a través de la gerencia central de la UNA, la cual

a la fecha presentan una ejecución acumulada de fondos de contraparte nacional por L.2,055,188.

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

La UNA como organismo ejecutor cuenta con un único proyecto denominado “Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)”, el cual es financiado por el convenio de préstamo BCIE No. 2069, el cual está orientado a facilitar la inclusión social de sectores de la población menos favorecidos a la educación superior, para contribuir de manera directa y efectiva al desarrollo socioeconómico de las comunidades pobres de Honduras e impulsar la producción sustentable en la UNA.



Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin
Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior (PINPROS)	BCIE 2069	Lempiras	119,395,562	30/06/2015 30/06/2017
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
II Trimestre 2016	52,824,720	52,824,720	710,884	1.3
Acumulado 2016	52,824,720	52,824,720	1,707,300	3.2
Acumulado Vida del Proyecto */	119,395,562	119,395,562	3,390,658	2.8
Observaciones:				
Es importante mencionar que de acuerdo a la reprogramación de los procesos del licitación, la Unidad Ejecutora solo ejecutará el 50.7% (L.26,789,180) de los fondos externos asignados en el presente año y se requiera ampliar la fecha de finalización del proyecto hasta septiembre de 2018.				

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

Las actividades físicas de infraestructura y equipamiento del Proyecto, se encuentran en procesos de licitación según el siguiente detalle:

- La construcción de la primera etapa del edificio de dormitorios para estudiantes mujeres H-V1, ya fue adjudicada y se encuentra en proceso de formalización y No Objeción de contrato.
- La licitación para la construcción de la planta procesadora de productos lácteos, se declaró fracasada. A la fecha del informe se están realizando ajustes a los diseños, especificaciones técnicas y bases de licitación para el lanzamiento de un nuevo proceso.
- La remodelación de la planta procesadora de productos cárnicos, se adjudicó y se formalizó el contrato, se están esperando los documentos previos al anticipo.
- Las bases de licitación del equipamiento de la planta de cárnicos, está siendo revisada por el BCIE, para la No Objeción de la publicación del proceso de licitación desde febrero de 2016.
- Se ha trabajado en las especificaciones técnicas y bases de licitación internacional de equipamiento de la planta de lácteos (95%), así como en las especificaciones técnicas y bases de licitación tanto para las obras como el equipamiento de la planta de frutas y vegetales (85%).
- El estudio de levantamiento de información de la planta de aguas residuales tiene un avance del 95%, el cual servirá como base para la preparación de las especificaciones técnicas y bases de licitación de dicho sub proyecto.

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

- Ajustes en el Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIPH) relacionados a la formulación presupuestaria 2017.
- Se solicitó a la Unidad Ejecutora (UE) el listado de los proyectos de ingeniería civil adjudicados y en ejecución con sus respectivos ejecutores (Construcción y supervisión).



CONCLUSIONES

- La UNA ejecuta un único proyecto denominado “Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)”, el cual es financiado con fondos de préstamo del BCIE y contraparte nacional.
- La ejecución del proyecto al primer trimestre del 2016, asciende al 3.2% (L.1,707,300) de su presupuesto vigente (L.52,824,720).
- Los retrasos en la actualización de diseños, obtención de Licencia Ambiental y en los procesos de licitación, así como los procesos declarados desiertos han desfasado la ejecución del proyecto PINPROS, proyectando una ejecución 2016 solo del 50.7% (L.26,789,180) de su presupuesto vigente.
- La ejecución acumulada del proyecto representa los pagos de honorarios profesionales, acondicionamiento de oficina y gastos de funcionamiento de la UE del proyecto PINPROS.
- El nuevo cronograma de ejecución del proyecto PINPROS, establece una fecha de cierre de proyecto hasta septiembre de 2018.

RECOMENDACIONES

- En vista de la gran cantidad de procesos de licitación con procesos avanzados (construcciones y equipamientos), se recomienda el seguimiento oportuno de acuerdo a metas reales para iniciar la ejecución de obras en el presente año.
- Agilizar el trámite de solvencia fiscal ante la DEI, con el objetivo de dar trámite a las solicitudes de exoneración del ISV, en la adquisición de materiales y equipo en el presente año.
- La UNA, en carácter de administrador de los fondos de contrapartida del proyecto PINPROS, deberá continuar facilitando la información de manera completa y mensual de todos los gastos realizados y con cargo a la contraparte.
- De acuerdo a la proyección de ejecución presentada, se dejarían de ejecutar parte de los fondos externos asignados al proyecto PINPROS, los cuales se recomienda que sean reorientados a otros proyectos con déficit presupuestario después del análisis correspondiente.
- Debido a los desfases en la ejecución del proyecto PINPROS, la unidad ejecutora deberá solicitar Dictamen Técnico a la Secretaría de Finanzas, para solicitar No Objeción ante el BCIE, para la ampliación de fecha de terminación del proyecto.



Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al II Trimestre del 2016

Cifras en Lempiras

No. Proy.	Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Término	Aprobado			Vigente Ajustado			Devengado Anual				Comprometido (Devengado + Compromiso)			
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev. / Vig. Ajust.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev. / Vig. Ajust.)
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			1,015,000	51,809,720	52,824,720	1,015,000	51,809,720	52,824,720	-	1,707,300	1,707,300	3	-	1,707,300	1,707,300	3
1	INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	30/06/2015 30/06/2017	1,015,000	51,809,720	52,824,720	1,015,000	51,809,720	52,824,720	-	1,707,300	1,707,300	3	-	1,707,300	1,707,300	3

Fuente: SIAFI

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

Programa de Inversión Pública: Ejecución Física al II Trimestre del 2016

INSTITUCION	PROYECTO	RESULTADO	UNIDAD DE MEDIDA	ANUAL								2do Trimestre							
				Programación		Ejecución				Programación		Ejecución							
				Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje				
703-Universidad Nacional de Agricultura	INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	Estimaciones revisadas y aprobadas	ESTIMACION	38	0			0	0	10	0			0	0				
		Estimaciones revisadas y aprobadas	ESTIMACION	38	0			0	0	10	0			0	0				
		Informes del avance físico y financiero del proyecto	INFORME	12	0			0	0	3	0			0	0				
		Informes de supervisiones de los proyectos	INFORME	12	0			0	0	3	0			0	0				
		Licitaciones preparadas, evaluadas y adjudicadas	INFORME	8	0			0	0	2	0			0	0				
		Metros cuadrados construidos	METRO	5,664	0			0	0	2,515	0			0	0				
		Porcentaje de equipamiento	PORCENTAJE	100	0			0	0	31	0			0	0				

Fuente: SIAFI