



SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

**Universidad Nacional de Agricultura
(UNA)**

Al I Trimestre, 2017

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Abril, 2017

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), reporta un presupuesto aprobado al Primer Trimestre 2017 de L.49,841,082, el cual a la fecha se mantiene vigente.

Al cierre del trimestre reporta una ejecución de L.5,994,953 a nivel de devengado, lo que representa un 12% respecto a su presupuesto vigente.

Dicho presupuesto es financiado en un 100% con fondos de préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). Su presupuesto de inversión para el presente año y su ejecución financiera se detalla en el cuadro que acompaña este texto.

Cuadro No. 5
Programa de Inversión Pública al I trimestre, 2017
cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	49,841,082
Presupuesto Vigente	49,841,082
Congelamiento	0
Presupuesto Vigente Ajustado	49,841,082
Devengado I Trimestre - 17	5,994,953
% Ejecución I Trimestre (Devengado I Trim. / Vigente Ajustado)	12%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	5,994,953
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente Ajustado)	12%

Fuente: SIAFI, 31/03/2017

De acuerdo a la información presentada los fondos nacionales que corresponden como contraparte nacional para proyectos de inversión, se han estado 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 US\$112,762.87, según Plan Global de Inversiones (PGI).

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)”, 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	127,971,989	30/06/2015 30/09/2018
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
I Trimestre 2017	49,841,082	49,841,082	5,994,953	12.0
Acumulado 2017	49,841,082	49,841,082	5,994,953	12.0
Acumulado Vida del Proyecto */	120,856,491	127,971,989	27,497,946	21.5
Observaciones:				
De acuerdo a la proyección de ejecución presentada a inicio del año, el proyecto debería presentar una ejecución al Primer Trimestre del 25%. Sin embargo, debido al retraso en la firma de algunos contratos no se pudo comprometer recursos y pagar anticipos en el mes de marzo, se espera solventar la situación en el mes de abril de 2017 y subir los niveles de ejecución.				

*/ 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 y ejecución según el siguiente detalle:

- Construcción de la primera etapa del edificio de dormitorios para estudiantes mujeres H-V1: El 31 de junio de 2016 se firmó el contrato de obra (L.23,409,642), presentando un avance físico del 87.44%; la finalización de la obra está prevista para el 31 de mayo de 2017. Para el equipamiento de este edificio se desarrolla una licitación pública por lotes, para la adquisición de mobiliario, proceso publicado el 20 de febrero de 2017.
- Nueva licitación para la construcción de la planta procesadora de productos lácteos: El 31 de enero de 2017 se llevó a cabo el acto de público de apertura de ofertas de la etapa económica, luego se realizó la evaluación de la razonabilidad de precios, fichas y revisión aritmética, se hicieron las debidas subsanaciones y actualmente está en proceso de revisión y no objeción del informe por el BCIE.
- Licitación internacional por lotes para el equipamiento de las plantas de procesadoras de Lácteos y Vegetales: Se tiene un avance de 98% de las bases y especificaciones técnicas, las cuales están siendo revisadas y discutidas por los miembros de la unidad ejecutora para luego enviarse a la primera revisión por el BCIE.
- Remodelación de la planta procesadora de productos cárnicos, culminó físicamente el 16 de enero de 2017 y el cierre de la ejecución financiera se realizó en marzo de 2017. La recepción de ofertas para el equipamiento se realizó el 12 de enero de 2017; actualmente la etapa técnica está en proceso de No Objeción del BCIE.
- Planta Procesadora de Frutas y Vegetales: Se está trabajado con la Normativa de la Ley de Contratación del Estado de Honduras, se hicieron ajustes de acuerdo al nuevo formato de la ONCAE. Se está trabajado en planos y especificaciones técnicas.
- Sistema de Riego: El BCIE ha aprobado los pliegos de condiciones al proceso que se desarrollará mediante comparación de precios, se espera la exoneración del impuesto sobre venta (ISV), previo al inicio del proceso.
- Planta de tratamiento de aguas residuales: En el proceso de ésta Licitación se hicieron tres adendas (una de modificación de bases y 2 de ampliación de plazos), las ofertas se recibieron el 17 de febrero del 2017.

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

1. Gestión ante la Secretaria de Finanzas (SEFIN), Delegación de Autoridad de Firma del Comisionado Presidente (Marcial Solís), para suscribir contratos y desembolsos, emanados de la ejecución del Proyecto PINPROS.
2. Solicitud por parte de la DGIP, de la Matriz con la Proyección de la Ejecución Mensual del Presupuesto del Proyecto PINPROS.
3. Seguimiento a la elaboración de la Matriz Territorial del proyecto PINPROS.
4. Gestión para la Delegación de Autoridad de Firma, del Comisionado Presidente (comisión interventora) para que pueda suscribir contratos y desembolsos, emanados de la ejecución del Proyecto PINPROS.
5. Apoyo en la corrección y modificación del proyecto PINPROS en el SNIPH.
6. La UNA, ha sido inscrita ante SEFIN como beneficiaria de la exención de impuestos (ISV), en las adquisiciones de equipo en el marco del Proyecto PINPROS.



7. Elaboración y llenado del Plan de Acción con los hitos más importantes del proyecto PINPROS.

CONCLUSIONES

- La UNA ejecuta un único proyecto denominado “Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)”.
- La ejecución del proyecto al Primer Trimestre del 2017, asciende al 12% (L.5,994,953) de su presupuesto vigente ajustado (L.49,841,082).
- Durante el trimestre la Unidad Ejecutora del Proyecto PINPROS, presentó a la Comisión Interventora de la Universidad Nacional de Agricultura, informe de resultados alcanzados de forma acumulada, detallando las actividades que muestran atrasos considerables.
- Las actividades de las empresas contratadas para desarrollar las obras civiles a la fecha, así como el desarrollo de los distintos procesos en Licitación fueron afectadas parcialmente por el movimiento huelguístico.
- Sigue pendiente la obtención de la solvencia institucional de la UNA ante la SAR, requisito para realizar los trámites de exoneración de impuestos (ISV), en las adquisiciones de equipo en el marco del Proyecto PINPROS.
- La Unidad Ejecutora, presentó a la UNA a través de la Regencia Ambiental, el Nuevo Plan SIEMAS, bajo el cual el BCIE aprobó el 3er Desembolso y enmarca las actividades que la Universidad como beneficiaria del Proyecto, deberá cumplir y dar seguimiento a partir de la fecha.
- LA UNA ha cargado en su estructura presupuestaria 2017, los fondos de contrapartida para gastos operativos y administrativos planificados en el año fiscal referido, para el proyecto PINPROS.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda a la UNA, gestionar de manera expedita los recursos complementarios para la construcción de Sistema de tratamiento de sólidos y líquidos residuales, con el objetivo de desarrollar las actividades de obras civiles de manera puntual en tiempo y forma.
- La UNA deberá presentar de manera puntual y cada trimestre, Informe de seguimiento al cumplimiento del Nuevo Plan SIEMAS.
- Se recomienda a la UNA, mantener la Asistencia de Supervisión y presentar ante la Unidad Ejecutora del proyecto PINPROS, los planos e información relacionada para la Construcción de las obras: Procesadora de Granos y Cereales, Potabilizadora de Agua y Granja Avícola.
- La UNA, en su 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.



Dirección General de Invevsiones Públicas - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública

ANEXO No. 4

Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al I Trimestre, 2017

Cifras en Lempiras

No. Proy.	Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio-Fin	Aprobado			Vigente			Devengado I Trimestre-17				Comprometido			
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/Vigente Ajustado	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/Vigente Ajustado
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			-	49,841,082	49,841,082	-	49,841,082	49,841,082	-	5,994,953	5,994,953	12	-	5,994,953	5,994,953	12
1	PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	30/06/2015 30/06/2018	-	49,841,082	49,841,082	-	49,841,082	49,841,082	-	5,994,953	5,994,953	12	-	5,994,953	5,994,953	12

Fuente: SIAFI, 31/03/2017