



★ ★ ★ ★ ★
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, 2019

Tegucigalpa, M.D.C

Honduras, C.A.

Abril, 2019

4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), representa el 16% de la inversión del Gabinete Sectorial de Desarrollo Económico; el presupuesto de inversión asignado para el Año 2019 y su correspondiente ejecución financiera se detalla en el Cuadro No. 1.

El presupuesto de la institución, está conformado por 5 proyectos financiados en un 100% (L187,564,596) con Fondos Externos (Crédito y Donación).

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al I Trimestre del 2019
Cifras en Lempiras

| Descripción | Monto |
|----------------------------------------------------------|-------------|
| Presupuesto Aprobado | 187,564,596 |
| Presupuesto Vigente | 187,564,596 |
| Devengado I Trimestre-19 | 2,139,321 |
| % Ejecución (Devengado I Trim. / Vigente) | 1% |
| Comprometido (Devengado + Compromiso) | 7,540,540 |
| % Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente) | 4% |

Fuente: SIAFI, 31/03/2019

Al primer trimestre del año 2019, se alcanzó un nivel de ejecución del 1% (L2,139,321) en relación al presupuesto Vigente, ejecución muy por debajo según lo programado por la Unidad Administradora de Proyectos (UAP), sin embargo el nivel de compromisos asciende al 4% del respecto al Presupuesto Vigente.

Los proyectos de inversión administrados por la UAP-SEFIN son financiados en un 100% por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

4.2 PRINCIPALES PROYECTOS

El Programa de Inversión de la SEFIN, contempla la ejecución de 5 proyectos: 2 operaciones de préstamo y 3 de donación, con intervención en sectores como: Modernización del Estado (7%), Desarrollo Productivo (93%), orientados a atender y cumplir con el propósito del Plan de Gobierno en aras de mejorar la gestión y consolidación de las finanzas públicas; así como la atención en diferentes áreas en pro de la calidad de vida de la población.

En ese sentido y considerando que el 92.6% del presupuesto vigente de la Institución para el año 2019, se concentra en 1 proyecto, el mismo se ha definido como prioritario, por lo que un atraso su ejecución, repercutiría en los niveles globales de ejecución del Programa de Inversión de la misma. Dichos proyectos se describen a continuación:

| Proyecto | Convenio | Costo Estimado Total | | Inicio-Fin |
|-------------------------------|----------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|
| MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES | BID 3878/BL-HO | US\$ Lempiras | 25,000,000 621,482,500 | 24/4/2017 07/11/2022 |
| | | Financiera | | |
| | | Aprobado | Vigente | Devengado |
| I Trimestre 2019 | | 173,678,573 | 173,678,573 | 1,996,964 |
| Acumulado 2019 | | 173,678,573 | 173,678,573 | 1,996,964 |
| Acumulado Vida del Proyecto*/ | | 621,482,500 | 621,482,500 | 35,399,143 |
| | | | | % Ejecución |
| | | | | 1.15% |
| | | | | 1.15% |
| | | | | 5.7% |

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Se detallan las principales actividades según Componentes:

Componente 1. Restauración de bosques afectados por la plaga del gorgojo

- Se aprobaron las herramientas de planificación y procedimientos requeridas para la formalización de las inversiones: guía para elaborar los planes de restauración aprobada por el ICF, formato de convenio a suscribirse con las organizaciones beneficiadas, participación financiera del proyecto, mecanismos de pagos/transferencias a las organizaciones beneficiadas.
- Se aprobó la ampliación de criterios para la selección de áreas a intervenir y de organizaciones beneficiadas que permita ampliar el número de hectáreas a explorar, para la identificación de 34 mil hectáreas.
- En no objeción del banco la Adenda No.1 con la firma especializada para la asistencia técnica a las comunidades ampliando el producto de la legalización de las organizaciones beneficiadas y está en gestión la adenda No. 2 en la cual se hicieron modificaciones en algunos productos del contrato consecuente de la ampliación de criterios aprobada.
- En proceso de suscripción el convenio de cooperación SEFIN-ERSAPs para agilizar la legalización de las juntas de aguas.
- Se legalizaron 3 organizaciones beneficiadas, que suscribirán convenios para realizar actividades de restauración.
- Se ha adquirido equipo para protección, seguridad y prevención de incendios, para las organizaciones beneficiadas.
- Se han elaborado los términos de referencia para la contratación del desarrollo de los términos de referencia para el diseño del programa piloto de incentivos en bosque privado
- Se socializó el proyecto en 4 municipios de la zona de influencia del proyecto: Ajuterique, San Luis, Cantarranas y San Sebastián.

Componente 2. Fortalecimiento del sistema de sanidad forestal y mejora de la resiliencia de los bosques al Cambio Climático

- Está en proceso de contratación de la firma para el diseño del Sistema Prevención de Alerta Temprana de Plagas y Enfermedades (SPAT).
- En proceso la adquisición del equipo e insumos de laboratorios en el marco del sistema de alerta temprana.
- Se suscribieron las cartas acuerdo para el diagnóstico e identificación de temas de investigación y el diagnóstico del banco de germoplasma existentes.
- Se ha iniciado el diplomado en sanidad y salud forestal con UNACIFOR.
- En proceso de no objeción la carta acuerdo para el diseño del Plan de Capacitación.

Componente 3. Mejora del acceso a financiamiento climático para promover el MFS

- Se continúa con el fortalecimiento de la Oficina Presidencial de Cambio Climático Clima Plus a través de la contratación de las 2 asesorías técnicas en planificación y alianzas estratégicas.
- En proceso de no objeción del banco el financiamiento del Certificado de Fundamentos de Cambio Climático para 25 funcionarios públicos.
- En ejecución el contrato de la consultoría del diseño del mecanismo financiero y operativo para acceder a financiamiento climático y el diseño de la Unidad de Gestión Económica y Financiera de Cambio Climático (UGE FCC) en la Secretaría de Finanzas.

| Proyecto | Convenio | Costo Estimado Total | | Inicio-Fin |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|
| PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL) | BM-4465 | US\$ Lempiras | 26,100,000 648,827,730 | 17/09/2008 31/07/2019 |
| | Financiera | | | |
| | Aprobado | Vigente | Devengado | % Ejecución |
| I Trimestre 2019 | 720,000 | 720,000 | 0 | 0% |
| Acumulado 2019 | 720,000 | 720,000 | 0 | 0% |
| Acumulado Vida del Proyecto*/ | 648,827,730 | 648,827,730 | 582,630,437 | 89.8% |

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

El Proyecto COMRURAL se encuentra en período de cierre financiero, se está llevando a cabo auditoría final del proyecto. Los recursos presupuestados para el año 2019, corresponden al pago de la auditoría final.

Ver Anexo 2: Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al I Trimestre-2019

4.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Para el presente trimestre, 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.

Al cierre del primer trimestre 2019, se realizaron las siguientes actividades y/o acciones en apoyo a los proyectos de inversión:

- Participación de la DGIP, en Revisión de Cartera con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) del Proyecto de Manejo Sostenible de Bosques (BID 3878).
- Se elaboró Dictamen Técnico para la Ampliación de Plazo de Desembolsos al Proyecto de Apoyo a la Estrategia de la Inversión Pública de Mediano Plazo (BID-ATN/OC-15878-HO).
- Se elaboró Dictamen Técnico para la modificación al Plan Global de Inversiones al Contrato de Préstamo BCIE 2045-HO: Programa Multisectorial de Emergencia Fortalecimiento Fiscal y Equidad Social, para efectos de cierre financiero con el Organismo Financiador.
- Requerimiento de la Proyección Mensual (Enero - Diciembre) de ejecución para el Año 2019.
- Seguimiento a las solicitudes de modificaciones presupuestarias de traslado de fondos entre proyectos.
- Requerimiento de Matriz Departamental 2019 con identificación de los productos entregables.

Conclusiones

- Al primer trimestre el Programa de Inversión de la SEFIN, presenta baja ejecución.
- SEFIN muestra deficiencia en mecanismos de mejora en la planificación y ejecución de los proyectos se requiere una reforma que permita alcanzar mejores resultados en las actividades.
- Las unidades ejecutoras realizan procesos lentos relacionados a la ejecución de los proyectos, en algunos casos por la coordinación técnica con otras instituciones co-ejecutoras.

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.
- Se recomienda realizar la planificación física y financiera, más acorde a la realidad, de manera que la ejecución no muestre sobrevaloración de las actividades.

Anexo No. 1

PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL I TRIMESTRE 2019

Cifras en Lempiras

| No. Proy. | Gabinete / Institución / Proyecto | Convenio | Fecha de Inicio - Fin | Aprobado | | | Vigente | | | Devengado I Trimestre-19 | | | Devengado Anual | | | Comprometido (Devengado + Compromiso) | | | | | |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------------|-----------|
| | | | | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | % Ejecución (Dev./ Vig.) | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | % Ejecución (Comp./ Vig.) | |
| 5 | 0100 - Secretaría de Finanzas | | | | 187,564,596 | 187,564,596 | | 187,564,596 | 187,564,596 | | | 2,139,321 | 2,139,321 | | 2,139,321 | 2,139,321 | 1 | | 7,540,540 | 7,540,540 | 4 |
| 1 | 027 - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL) | BM-4465 | 17/09/2008 31/07/2019 | | 720,000 | 720,000 | | 720,000 | 720,000 | | | - | - | | - | - | - | | - | - | - |
| | Total - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL) | | | | 720,000 | 720,000 | | 720,000 | 720,000 | | | - | - | | - | - | - | | - | - | - |
| 2 | 051 - PROYECTO MEJORA DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS | ATN/OC-15875-HO | 22/12/2016 24/03/2019 | | 3,589,600 | 3,589,600 | | 3,589,600 | 3,589,600 | | | 142,357 | 142,357 | | 142,357 | 142,357 | 4 | | 600,670 | 600,670 | 17 |
| | Total - PROYECTO MEJORA DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS | | | | 3,589,600 | 3,589,600 | | 3,589,600 | 3,589,600 | | | 142,357 | 142,357 | | 142,357 | 142,357 | 4 | | 600,670 | 600,670 | 17 |
| 3 | 052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES | BID 3878/BL-HO | 24/04/2017 05/11/2022 | | 173,678,573 | 173,678,573 | | 173,678,573 | 173,678,573 | | | 1,996,964 | 1,996,964 | | 1,996,964 | 1,996,964 | 1 | | 6,939,870 | 6,939,870 | 4 |
| | Total - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES | | | | 173,678,573 | 173,678,573 | | 173,678,573 | 173,678,573 | | | 1,996,964 | 1,996,964 | | 1,996,964 | 1,996,964 | 1 | | 6,939,870 | 6,939,870 | 4 |
| 4 | 053 - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSION PUBLICA DE MEDIANO PLAZO | BID ATN/OC-15878-HO | 23/03/2017 23/03/2019 | | 1,232,000 | 1,232,000 | | 1,232,000 | 1,232,000 | | | - | - | | - | - | - | | - | - | - |
| | Total - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSION PUBLICA DE MEDIANO PLAZO | | | | 1,232,000 | 1,232,000 | | 1,232,000 | 1,232,000 | | | - | - | | - | - | - | | - | - | - |
| 5 | 054 - APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIÁNGULO NORTE (PAPTIN) | ATN/OC-15961-HO | 11/05/2017 11/11/2019 | | 8,344,423 | 8,344,423 | | 8,344,423 | 8,344,423 | | | - | - | | - | - | - | | - | - | - |
| | Total - APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIÁNGULO NORTE (PAPTIN) | | | | 8,344,423 | 8,344,423 | | 8,344,423 | 8,344,423 | | | - | - | | - | - | - | | - | - | - |

Fuente: SIAFI, 31/03/2019

Dirección General de Inversiones Públicas - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
ANEXO No. 2
Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al I Trimestre, 2019

| Proyecto | Resultado | Unidad de Medida | Anual | | | I Trimestre | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------|-------------|--------------|-----------|-------------|
| | | | Programación | Ejecución | % Ejecución | Programación | Ejecución | % Ejecución |
| Secretaría de Finanzas | | | | | | | | |
| 027 - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL) | 05 - Administración del proyecto, monitoreo y evaluación | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 2 | - | 0% | 2 | - | 0% |
| 051 - PROYECTO MEJORA DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS | 07 - Apoyo administrativo y financiero para la mejora conceptual y de procesos del sistema de administración financiera. | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 8 | - | 0% | 5 | - | 0% |
| | 08 - Apoyo administrativo y financiero para el fortalecimiento de la gestión de la inversión pública. | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 2 | - | 0% | 2 | - | 0% |
| | 09 - Apoyo administrativo y financiero para la mejora de la gestión de los recursos humanos. | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 1 | - | 0% | 1 | - | 0% |
| 052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES | 11 - Administración y apoyo financiero para la restauración de bosques por la plaga del gorgojo | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 4 | - | 0% | - | - | 0% |
| | 12 - Administración y apoyo financiero para el fortalecimiento del sistema de sanidad forestal | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 7 | 5 | 71% | 2 | 5 | 250% |
| | 13 - Administración y apoyo financiero para la mejora del acceso al financiamiento climático | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 4 | - | 0% | - | - | 0% |
| | 14 - Auditoria y evaluación del proyecto manejo sostenible de bosques | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 2 | - | 0% | 1 | - | 0% |
| 053 - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSION PUBLICA DE MEDIANO PLAZO | 16 - Administración y apoyo financiero para el desarrollo de capital humano | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 2 | - | 0% | 2 | - | 0% |
| | 17 - Administración y apoyo financiero para la gestión pública para el desarrollo | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 1 | - | 0% | - | - | 0% |
| | 18 - Administración y apoyo financiero para el desarrollo de talleres y logística | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 3 | - | 0% | 2 | - | 0% |
| 054 - APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIÁNGULO NORTE (PAPTN) | 20 - Administración y apoyo financiero para brindar asistencia a instituciones del gobierno en reformas a los planes de nación | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 5 | - | 0% | 3 | - | 0% |
| | 21 - Apoyo financiero para el fortalecimiento de las capacidades técnicas y de negociación | 1078 - INFORME DE EJECUCIÓN | 1 | - | 0% | 1 | - | 0% |

Fuente: SIAFI