



★ ★ ★ ★ ★  
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 Segundo Trimestre, 2019

Tegucigalpa, M.D.C

Honduras, C.A.

Julio, 2019

#### 4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), representa el 12.8% 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 II Trimestre del 2019  
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	187,564,596
Presupuesto Vigente	187,564,596
Devengado II Trimestre-19	8,771,139
<b>% Ejecución (Devengado II Trimestre/ Vigente)</b>	<b>5%</b>
Devengado Anual-19	10,910,460
<b>% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)</b>	<b>6%</b>
Comprometido (Devengado + Compromiso)	22,601,508
<b>% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)</b>	<b>12%</b>

Fuente: SIAFI, 30/06/2019

Al segundo trimestre del año 2019, se alcanzó un nivel de ejecución del 5% (L8,771,139) 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 12% 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 (1 en proceso de cierre) 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, un atraso en 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\$	25,000,000	24/4/2017
		Lempiras	621,482,500	07/11/2022
	<b>Financiera</b>			
	<b>Aprobado</b>	<b>Vigente</b>	<b>Devengado</b>	<b>% Ejecución</b>
II Trimestre 2019	173,678,573	173,678,573	5,393,175	3.11%
Acumulado 2019	173,678,573	173,678,573	7,390,138	4.26%
Acumulado Vida del Proyecto*/	621,482,500	621,482,500	40,792,317	6.6%

\*/ 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 ha socializado el proyecto en 30 municipios a nivel de corporación municipal y 11 a nivel municipal y comunitario.
- Se han identificado 38,170 hectáreas que cumplen con los criterios de elegibilidad del proyecto para realizar actividades de restauración, que significa el 90% del total del área programada a identificar.
- Se han realizado 40 diagnósticos organizacionales a los beneficiarios potenciales del proyecto, de las cuales 33 cuentan con el estatus jurídico mínimo (personería jurídica, RTN).
- Suscritos 3 convenios para elaborar planes de restauración por 691 hectáreas.
- En proceso de revisión de ICF cinco (5) planes de restauración, que representan 1,757 hectáreas.
- En proceso de elaboración tres (3) planes de restauración, que representan 15,286 hectáreas.
- Suscrita 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 la adenda No. 2 en la cual se hicieron modificaciones en algunos productos del contrato consecuente de la ampliación de criterios aprobada.
- Suscrito el convenio de cooperación SEFIN-ERSAPs para agilizar la legalización de las juntas de aguas.
- Se adquirió equipo para protección, seguridad y prevención de incendios y materiales, para las organizaciones beneficiarias de los primeros 8 planes de restauración (2,500 hectáreas).
- En proceso de contratación del BID, de la consultoría para la elaboración de los términos de referencia para el diseño del programa piloto de incentivos en bosque privado.
- Elaborados los Términos de Referencia para el Diseño e Implementación de la Estrategia de Comunicaciones, Visibilidad y Sensibilización del Proyecto.

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

- En ejecución el Diplomado en Salud y Sanidad Forestal impartido por UNACIFOR para 60 técnicos del sector.
- En ejecución las cartas acuerdo entre SEFIN-ICF-UNACIFOR para el diagnóstico e identificación de temas de investigación y el diagnóstico de los bancos de germoplasma existentes.
- Suscrita la Carta Acuerdo SEFIN-ICF-UNACIFOR para el diseño del programa de capacitación en salud y sanidad forestal.
- 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.

### **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

Ejecución al II Trimestre 2019; Secretaría de Finanzas

Cambio Climático (UGEFC) en la Secretaría de Finanzas.

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total		Inicio-Fin
		US\$		
PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL)	BM-4465	26,100,000		17/09/2008
		648,827,730		31/07/2019
		<b>Financiera</b>		
		<b>Aprobado</b>	<b>Vigente</b>	<b>Devengado</b>
II Trimestre 2019		720,000	720,000	0
Acumulado 2019		720,000	720,000	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, el informe de auditoría final fue enviado al organismo financiador para su respectiva aprobación, a la espera de las observaciones para realizar los ajustes que correspondan y proceder al pago de la misma.

Ver Anexo 2: Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al II 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 segundo trimestre 2019, se realizaron las siguientes actividades y/o acciones en apoyo a los proyectos de inversión:

- Participación de la DGIP, en Reuniones de seguimiento de Proyectos para agilizar la ejecución, identificación de cuellos de botella y análisis de posibles soluciones.
- 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 segundo trimestre el Programa de Inversión de la SEFIN, presenta baja ejecución del 6%.
- 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.

Secretaría de Finanzas  
Dirección General de Inversión Pública - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública  
ANEXO No.1

**PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL II TRIMESTRE 2019**

Cifras en Lempiras

No. Proy.	Gabinete / Institución/ Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Devengado II Trimestre-19				Devengado Anual				Comprometido (Devengado + Compromiso)			
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./ Vig.)	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	-	8,771,139	8,771,139	5%	-	10,910,460	10,910,460	0	-	22,601,508	22,601,508	12%
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	-	-	-	0%	-	-	-	0%	-	-	-	0%
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	-	5,999,600	5,999,600	-	2,768,305	2,768,305	46%	-	2,910,662	2,910,662	49%	-	3,427,776	3,427,776	57%
3	052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES	BID3878/BL-HO	24/04/2017 05/11/2022	-	173,678,573	173,678,573	-	173,678,573	173,678,573	-	5,393,175	5,393,175	3%	-	7,390,138	7,390,138	4%	-	18,564,072	18,564,072	11%
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	-	2,262,000	2,262,000	-	421,111	421,111	19%	-	421,111	421,111	19%	-	421,111	421,111	19%
5	054 - APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIÁNGULO NORTE (PAPTN)	ATN/OC-15961-HO	11/05/2017 11/11/2019	-	8,344,423	8,344,423	-	4,904,423	4,904,423	-	188,548	188,548	4%	-	188,548	188,548	4%	-	188,548	188,548	4%

Fuente: SIAFI, 30/06/2019

**Dirección General de Inversiones Públicas - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública**

**ANEXO No. 2**

**Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al II Trimestre, 2019**

Descripcion Institucion	AOB PROYECTO	PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	Proyectado Anual	Cantidad Ejecutado Anual	Proyectado Trimestre II	Ejecutado Trimestre II
<b>Secretaría de Finanzas</b>	027 - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL)	05 - Administración del proyecto, monitoreo y evaluación	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	2	-	-	-
	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	2	3	1
		08 - Apoyo administrativo y financiero para el fortalecimiento de la gestión de la inversión pública.	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	2	-	-	-
		09 - Apoyo administrativo y financiero para la mejora de la gestión de los recursos humanos.	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	1	1	-	1
	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	1	-	1
		12 - Administración y apoyo financiero para el fortalecimiento del sistema de sanidad forestal	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	7	8	2	1
		13 - Administración y apoyo financiero para la mejora del acceso al financiamiento climático	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	4	1	-	1
		14 - Auditoria y evaluación del proyecto manejo sostenible de bosques	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	2	-	-	-
	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	-	-	-
		17 - Administración y apoyo financiero para la gestión pública para el desarrollo	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	1	-	1	-
		18 - Administración y apoyo financiero para el desarrollo de talleres y logística	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	3	-	1	-
	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	-	1	-
		21 - Apoyo financiero para el fortalecimiento de las capacidades técnicas y de negociación	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	1	-	-	-