



★ ★ ★ ★ ★
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
% Ejecución (Devengado II Trimestre/ Vigente)	5%
Devengado Anual-19	10,910,460
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	6%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	22,601,508
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	12%

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
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
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
PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL)	BM-4465	US\$	26,100,000	17/09/2008
		Lempiras	648,827,730	31/07/2019
Financiera				
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
II 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, 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
Secretaría de Finanzas	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	-	-	-