



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, 2019

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Julio, 2019

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), reporta un presupuesto aprobado para el presente año de L.29,269,958, el cual al segundo Trimestre de 2019 se mantiene vigente.

Al segundo Trimestre se reporta una ejecución de L10,705,184 (37%) y un devengado anual de L16,463,681, es decir el 56% respecto a su presupuesto vigente.

Dicho presupuesto es financiado en un 94.6% con fondos de préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) y 5.4% con fondos nacionales, a través del convenio BCIE 2069. Cabe mencionar que el presupuesto de inversión de la UNA está orientado a la ejecución del Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior (PINPROS). El presupuesto de inversión de la Institución para el presente año y su ejecución financiera se detallan en el cuadro que acompaña este texto.

3.1 PRINCIPALES PROYECTOS La UNA como Unidad Ejecutora cuenta con un único proyecto, el cual se denomina “Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)”, el mismo 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. La Inversión de la Institución se detalla a continuación:

Los principales avances del proyecto a nivel de componentes se describen a continuación:

- **Construcción de la Primera Etapa del Edificio de Dormitorios para Estudiantes Mujeres H-V1:** Se finalizó la Construcción del edificio de vivienda para estudiantes mujeres con la contratación de la empresa Cresco S de R.L..En cuanto al equipamiento se contrató a la empresa cummins S de R.L., la cual tiene pendiente por ejecutar US\$27,292.07 de US\$34,128.57, (20%).

- **Construcción de la Planta Procesadora de Productos Lácteos:**

La planta está construida a un 100%, con garantía de calidad vigente hasta el 02 de agosto de 2019, construida por la Empresa IDECO.

Los equipos de la planta fueron instalados al 100% por el Consorcio HONDUTEC (hondureña – Nuevos Recursos (Colombia), quedando pendiente hacer las pruebas del equipo y la realización de los servicios conexos.

Cuadro No. 1
Programa de Inversión Pública, al II Trimestre del 2019
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	29,269,958
Presupuesto Vigente	29,269,958
Devengado II Trimestre-19	10,705,184
% Ejecución (Devengado II Trim. / Vigente)	37
Devengado Anual	16,463,681
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	56
Comprometido (Devengado + Compromiso)	16,463,681
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	56

Fuente: SIAFI, 30/06/2019



Se solicitó una ampliación de plazo para la incorporación de los nuevos requerimientos de equipos aprobada mediante orden de cambio No.3 y para equipamientos siendo cotizados por el consorcio Nuevos Recursos/Hondutec contando con un Contrato firmado el 22 de mayo de 2018 por un valor de US\$443,206.66. A la fecha, se cuenta con una ejecución de US\$396,669.96; es decir un avance financiero de 90% y 90% de avance físico.

- **Remodelación de la Planta Procesadora de Productos Cárnicos:**El proyecto de la Remodelación de la Planta de Cárnicos se culminó físicamente el 16 de enero de 2017, el cierre de la ejecución financiera se realizó en marzo de 2017.

En cuanto al equipamiento de la planta para procesamiento de carnes/Suministro, de instalación de equipo de climatización para planta de cárnicos, la empresa IDECO S.de R.L. firmó el contrato por un monto de US\$116,384.35, ejecutándose US\$79,911.30 (69% en avance financiero y un 90% en avance físico.En lo referente al equipamiento de planta, se firmó el contrato con la Empresa DISATYR para equipo de procesamiento de carnes por un monto de US\$194,538.70, ejecutándose US\$38,630.02 llevando un avance financiero de un 20% y 0% avance físico.

- **Remodelación de Planta de Maquilado y Procesamiento de Frutas y Vegetales:** El contrato de remodelación de obras de la planta de vegetales con la Empresa Lempira S de RL se ejecutó en un 100%.

Se solicitó una ampliación de plazo para la incorporación de los nuevos requerimientos de equipos, están siendo cotizados por el consorcio.

El consorcio Nuevos Recursos/Hondutec firmó un contrato por US\$331,255.50, ejecutándose US\$296,473.67 (90%) y un avance físico de un 85%.

- **Sistema de Riego:** Contratista “Ferretería San Francisco” con una ejecución financiera de un 100% y con acta de recepción final y adjudicada para el equipamiento a la empresa MEXICHEM HONDURAS firmando un contrato por US\$17,431.52, ejecutándose US\$17,431.52 (100%) y un avance físico de un 100%.

- **Planta de Tratamiento de Aguas Residuales:** Empresa: INGECON. Firmo un contrato por un valor de US\$291,374.83 ejecutándose US\$106,295.81 (36%) en avance financiero y Las actividades físicas de esta obra tiene un avance de 29.89%, no ha habido avance en este trimestre debido a que aún no se ha aprobado los cambios, están en negociación.

La inversión de la institución se concentra en un (1) proyecto relevante:

Ejecución al II Trimestre 2019; Universidad Nacional Agrícola (UNA)

Ver detalle de proyecto en anexo No.1

Ejecución al II Trimestre 2019; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin
Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior (PINPROS)	BCIE 2069	Lempiras	131,904,258	30/06/2015 30/06/2019
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
II Trimestre 2019	29,269,958	29,269,958	16,463,681	56
Acumulado 2019	29,269,958	29,269,958	16,463,681	56
Acumulado Vida del Proyecto */	150,126,449	253,647,276	83,040,222	33
Observaciones:				
<p>Al II Trimestre la ejecución según SIAFI se refleja de la siguiente manera: se construyeron y remodelaron 479 metros cuadrado de los componentes del Proyecto PINPROS de 260 programados (+100%) y en forma acumulada se han ejecutado 479 metros cuadrados de 1,460 programados (32,8%); se han estimado 3 revisiones y aprobación de las estimaciones de avance de construcción, remodelación y/o equipamiento del proyecto PINPROS de 5 programadas (60%), en forma acumulada se han realizado 5 Revisiones y aprobaciones de estimaciones de 24 programadas (20.8%); se han elaborado 2 licitaciones referente a la preparación, evaluación y adjudicación de licitaciones del proyecto de 4 programadas (50%); se realizo 1 informe de monitoreo de avance físico de las medidas de mitigación, seguridad e higiene del proyecto de 1 programada (100%) y a la fecha del año se han realizado 2 informes de monitoreo de 4 programadas (50%).</p>				

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Total del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Por tener su finalización al 30 de junio del año en curso se elaboró Dictamen para Ampliación de Plazo de cierre del proyecto hasta julio de 2020 y solicitudes de desembolsos hasta el 31 de Diciembre del 2019.

CONCLUSIONES

- El avance físico en la construcción de la Planta Procesadora de Lácteos a Junio 2018 fue de 100% por parte de la Compañía Constructora IDECO sin embargo; se solicitó ampliación de tiempo para desarrollar actividades adicionales, mismas que fueron aprobadas mediante Orden de Cambio No. 3.
- El proceso de adquisición para equipar dicha Planta, se desarrolló mediante Licitación Internacional por lotes, misma que se encuentra finalizada por la empresa IDECO S de R.L. Por un monto total en Infraestructura de US\$443,206.66 con una ejecución de US\$435,602.46 (100%) y en equipamiento el consorcio integrado por Nuevos Recursos / Hondutec con un contrato por el orden de US\$443,206,66 y una ejecución de US\$396,669.96, 90% en avance físico y financiero.
- El BCIE, ha aprobado el desarrollo de los procesos de licitación subsiguientes, del proyecto PINPROS, de manera conjunta obra civil con equipamiento, condición que



continúa contribuyendo de manera significativa con el cumplimiento de los tiempos programados.

RECOMENDACIONES

- Dar el adecuado seguimiento y monitoreo a la ejecución para el equipamiento a la Planta Procesadora de Lácteos, misma que se encuentra en la fase ejecución por el consorcio integrado por HONDUTEC y Nuevos Recursos de Colombia.
- Cumplimiento en los procesos de Licitación aprobados por el BCIE al proyecto PINPROS con el fin de contribuir al máximo en el cumplimiento de los tiempos programados.
- 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.



ANEXO 1
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL II TRIMESTRE 2019
Cifras en Lempiras

No. Proy.	Gabinete/Institución/Proyecto	Gobierno	Fecha Inicio-Fin	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Derechos al Trimestre (I)				Derechos Anual				Compromisos (Derechos + Compromisos)			
				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)
1	003- Universidad Nacional de Agricultura			1,967,73	27,683,245	29,650,98	1,967,73	27,683,245	29,650,98	203,381	10,501,803	10,705,184	37	246,397	16,217,283	16,463,681	55	246,397	16,217,283	16,463,681	55
1	05- PROYECCIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNAFINPROS)	BOE 2019	25/06/2016 30/06/2019	1,967,73	27,683,245	29,650,98	1,967,73	27,683,245	29,650,98	203,381	10,501,803	10,705,184	37	246,397	16,217,283	16,463,681	55	246,397	16,217,283	16,463,681	55

Fuente: SIAI, 30/06/2019

ANEXO 2
Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al II Trimestre, 2019

Descripción Institución	AOB PROYECTO	PRODUCTO	UNIDAD MEDIDA	Proyectado Anual	Cantidad Ejecutado Anual	Proyectado Trimestre II	Ejecutado Trimestre II
Universidad Nacional de Agricultura	005- PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNAFINPROS)	02- Construcción y/o renovación de los componentes del proyecto FINPROS	983- METRO CUADRADO	1,460	479	260	479
		03- Revisión y aprobación de las estimaciones de alcances de construcción, renovación y/o equipamiento del proyecto FINPROS	605- ESTIMACION	24	5	5	3
		04- Equipamiento de los componentes del proyecto FINPROS	1007- NUMERO DE UNIDAD	3	2	1	-
		05- Informes de control financiero del proyecto FINPROS	149- INFORME	12	6	3	3
		06- Preparación, evaluación y adjudicación de licitaciones del proyecto FINPROS	425- LICITACION	4	2	4	2
		07- Monitoreo del avance físico de las medidas de mitigación, seguridad e higiene del proyecto FINPROS	149- INFORME	4	2	1	1
		08- Supervisión de obras del proyecto FINPROS	149- INFORME	24	6	5	3
	Total 005- PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNAFINPROS)			1,531	502	279	491
Total Universidad Nacional de Agricultura				1,531	502	279	491

Fuente: SIAF, 30/06/2019

