



★ ★ ★ ★ ★
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 Tercer Trimestre, 2019

Tegucigalpa, M.D.C

Honduras, C.A.

Octubre, 2019

4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), representa el 15% 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 III Trimestre del 2019
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	187,564,596
Presupuesto Vigente	187,564,596
Devengado III Trimestre-19	11,975,639
% Ejecución (Devengado II Trimestre / Vigente)	6%
Devengado Anual-19	22,886,098
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	12%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	48,232,417
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	26%

Fuente: STAFI, 30/09/2019

Al tercer trimestre del año 2019, se alcanzó un nivel de ejecución del 12% (L11,975,639) 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 26% 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 operaciones 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. Dicho proyecto se describe 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
III Trimestre 2019	173,678,573	173,678,573	10,026,374	6%
Acumulado 2019	173,678,573	173,678,573	17,416,512	10%
Acumulado Vida del Proyecto*/	621,482,500	621,482,500	50,818,691	8%

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Se detallan las principales actividades acumuladas al III trimestre según Componentes:



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

- Se ha finalizado la socialización del proyecto a nivel de corporación municipal en 34 municipios, y se ha socializado a la fecha 20 a nivel municipal y 31 a nivel comunitario.
- Se han identificado 42,852.31 hectáreas que cumplen con los criterios de elegibilidad del proyecto para realizar actividades de restauración, que significa el 101.3% del total del área programada a identificar.
- Se ha elaborado 18 planes de restauración, que representan 21,965.29 hectáreas, de los cuales se han aprobado 14 planes de restauración equivalentes a 14,884.68 hectáreas.
- En proceso de elaboración 4 planes de restauración que representan 1,460.16 hectáreas.
- Suscritos 13 convenios para la implementación del mismo número de planes de restauración, que representan 14,128.90 hectáreas.
- En ejecución el convenio de cooperación SEFIN-ERSAPs para agilizar la legalización de las juntas de aguas.
- Se ha iniciado la entrega del equipo para protección, seguridad y prevención de incendios y materiales, para las organizaciones beneficiarias de los primeros planes de restauración en ejecución.
- En proceso de revisión y validación los términos de referencia para el diseño del programa piloto de incentivos en bosque privado.
- En procesos de revisión y validación los Términos de Referencia para el Diseño e Implementación de la Estrategia de Comunicaciones, Visibilidad y Sensibilización del Proyecto.
- Desarrollada la versión Beta del Sistema de Monitoreo del Proyecto.
- Se ha iniciado el proceso de adquisición (licitación pública internacional) del equipo de protección, seguridad y prevención de incendios, materiales e insumos para la producción de plantas para las organizaciones.
-

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

- En ejecución (etapa final) el Diplomado en Salud y Sanidad Forestal impartido por UNACIFOR para 50 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; se han recibido los entregables 1 y 2 de cada una.
- En ejecución la Carta Acuerdo SEFIN-ICF-UNACIFOR para el diseño del programa de capacitación en salud y sanidad forestal, se ha recibido el entregable 1.
- En proceso de contratación de la firma para el diseño del Sistema Prevención de Alerta Temprana de Plagas y Enfermedades (SPAT).
- Se ha adjudicado 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.
- Se ha recibido la no objeción del banco el financiamiento del Certificado de Fundamentos de Cambio Climático para 25 funcionarios públicos y se iniciará en el mes de octubre 2019.
- Se ha elaborado el 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 (UGECC) 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
III 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 Competitividad Rural (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 III 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 tercer 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 tercer trimestre la Cartera de Proyectos administrado por la UAP-SEFIN, presenta una baja ejecución del 12%.
- 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 III TRIMESTRE 2019
 Cifras en Lempiras

No. Proy.	Gabinete / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Aprobado			Vigente			Devengado III 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		11,975,639	11,975,639		22,886,098	22,886,098	12%		48,232,417	48,232,417	26%
1	027 - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL)	BM-4465	01/01/2010 - 31/01/2022		720,000	720,000		720,000	720,000		-	-		-	-	0%		-	-	0%
	Total - 027 - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL)				720,000	720,000		720,000	720,000		-	-		-	-	0%		-	-	0%
2	051 - PROYECTO MEJORA DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	ATN/OC-15875-HO	26/01/2017 - 25/01/2019		3,589,600	3,589,600		5,999,600	5,999,600		1,729,265	1,729,265		4,639,927	4,639,927	77%		5,158,400	5,158,400	86%
	Total - 051 - PROYECTO MEJORA DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS				3,589,600	3,589,600		5,999,600	5,999,600		1,729,265	1,729,265		4,639,927	4,639,927	77%		5,158,400	5,158,400	86%
3	052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES	BID3878/BL-HO	25/04/2017 - 25/06/2022		173,678,573	173,678,573		173,678,573	173,678,573		10,026,374	10,026,374		17,416,512	17,416,512	10%		42,244,357	42,244,357	24%
	Total - 052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES				173,678,573	173,678,573		173,678,573	173,678,573		10,026,374	10,026,374		17,416,512	17,416,512	10%		42,244,357	42,244,357	24%
4	053 - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSION PUBLICA DE MEDIANO PLAZO	BID ATN/OC-15878-HO	01/06/2017 - 25/06/2020		1,232,000	1,232,000		2,262,000	2,262,000		72,000	72,000		493,111	493,111	22%		493,111	493,111	22%
	Total - 053 - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSION PUBLICA DE MEDIANO PLAZO				1,232,000	1,232,000		2,262,000	2,262,000		72,000	72,000		493,111	493,111	22%		493,111	493,111	22%
5	054 - APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIÁNGULO NORTE (PAPTN)	ATN/OC-15961-HO	24/05/2017 - 24/05/2019		8,344,423	8,344,423		4,904,423	4,904,423		148,000	148,000		336,548	336,548	7%		336,548	336,548	7%
	Total - 054 - APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIÁNGULO NORTE (PAPTN)				8,344,423	8,344,423		4,904,423	4,904,423		148,000	148,000		336,548	336,548	7%		336,548	336,548	7%

Fuente: SIAFI, 30/09/2019

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

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			III Trimestre		
			Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
100 - Secretaría de Finanzas								
027 - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL)	05 - Administración del proyecto, monitoreo y evaluación	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	2	-	0%	-	-	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	2	25%	-	-	0%
	08 - Apoyo administrativo y financiero para el fortalecimiento de la gestión de la inversión pública.	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	2	-	0%	-	-	0%
	09 - Apoyo administrativo y financiero para la mejora de la gestión de los recursos humanos.	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	1	1	100%	-	-	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	1	25%	2	-	0%
	12 - Administración y apoyo financiero para el fortalecimiento del sistema de sanidad forestal	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	7	15	214%	1	7	700%
	13 - Administración y apoyo financiero para la mejora del acceso al financiamiento climático	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	4	1	25%	2	-	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%	-	-	0%
	17 - Administración y apoyo financiero para la gestión publica 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%	-	-	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%	1	-	0%
	21 - Apoyo financiero para el fortalecimiento de las capacidades técnicas y de negociación	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	1	-	0%	-	-	0%

Fuente: SIAFI