

**H
O
N
D
U
R
A
S**

**Informe de Seguimiento y
Evaluación de la
Ejecución Presupuestaria**

**Física y Financiera
del Segundo Trimestre 2019**

**515 Instituto Hondureño de
Ciencia, Tecnología e
Innovación**

Tegucigalpa, M.D.C. Julio, 2019

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
II TRIMESTRE 2019**

515: INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION

I. ANTECEDENTES:

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas realiza el Informe de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, con base a los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica del Presupuesto Decreto 83-2004, Capítulo VII “Del Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria”, Acuerdo 1341 publicado el 12 de febrero de 2009 de la Secretaría de Finanzas que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto, y Artículo 8 del Decreto 141-2017 aprobado por el Congreso Nacional, Capítulo IV “Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria”

El Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación (IHCIETI), fue creado según Decreto No. 276-2013, siendo el ente encargado de promover, orientar y fomentar el adelanto científico, tecnológico y de innovación, está obligado a incorporarlo en los planes y programas de desarrollo económico y social del país, así como de formular planes de la ciencia, tecnología y de innovación, tanto para el mediano como para el largo plazo.

Misión

“Somos la institución del Gobierno de Honduras que tiene el mandato de promover y fomentar el cambio estructural progresivo del aparato productivo para el uso racional de los recursos naturales y humanos e impulsar la creación de capacidades científico tecnológicas e innovativas que permitan competir con eficiencia, dando como resultado el bienestar socioeconómico de la nación.”

La Misión Institucional, es compatible con el que hacer fundamental, en este contexto los objetivos y resultados institucionales se encuentran vinculados a los objetivos, metas e indicadores de la Visión de País y al Plan Estratégico de Gobierno.

Funciones

La finalidad del Instituto Hondureño de Ciencias, Tecnología e Innovación (IHCIETI) es:

a. Promover, fomentar, desarrollar, organizar y fortalecer:

- Las estructuras científicas tecnológicas.

- Las capacidades tecnológicas y científicas para apoyar el desarrollo nacional,

- Sistemas de financiamiento del desarrollo científico tecnológico,
- El sistema de ciencia y tecnología y la innovación para el desarrollo del país.

b. El IHCIETI será una instancia técnica de carácter permanente para el desarrollo científico tecnológico innovador en apoyo del desarrollo nacional.

II. RESUMEN EJECUTIVO:

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Física y Financiera del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Hondureño de Ciencia Tecnología e Innovación IHCIETI correspondiente al II Trimestre 2019.

Este Instituto cuenta con un presupuesto aprobado de 53,694,733 Lempiras, representando el 0.02 % del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, que asciende a 261,678,529,366 Lempiras.

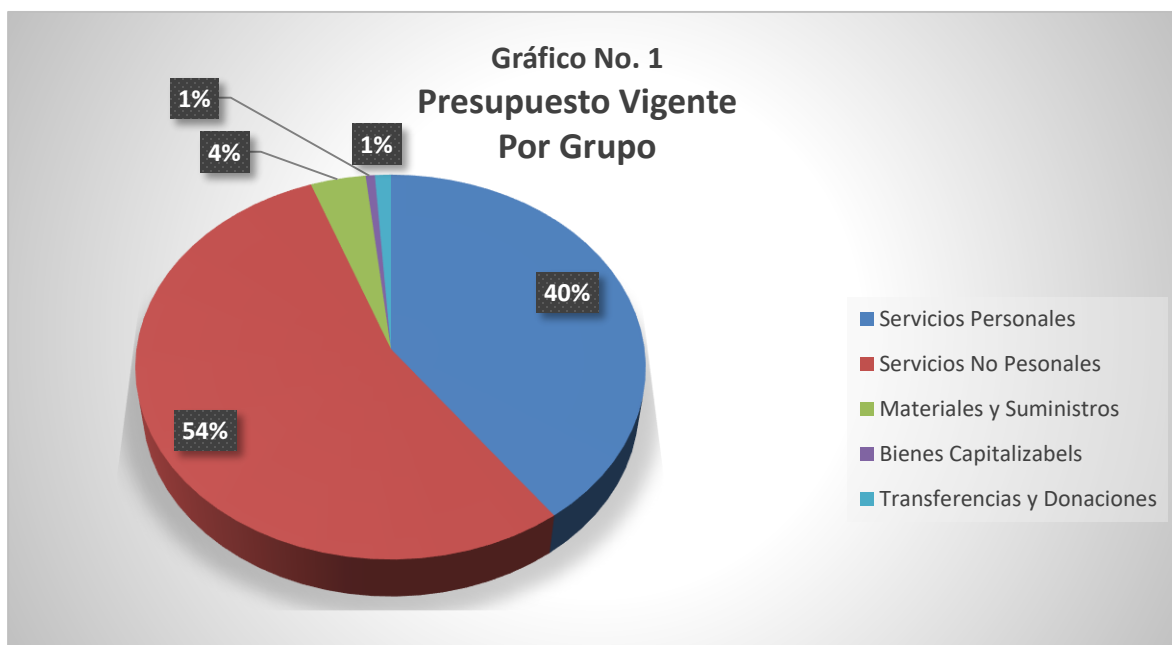
La siguiente sección del informe provee un análisis de la composición del presupuesto vigente:

a. Presupuesto Vigente por Fondos

El Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación cuenta con un presupuesto financiado por en su totalidad con Fuente Nacional. El presupuesto de los recursos aprobados para el Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología y la Innovación se aprobó un monto de L.53,694,733 Lempiras, integrado por fondos nacionales (Fuente 11 por un monto de 50,001,788 Lempiras) y por fuente 21 (fondos externos por un monto de 3,692,945 Lempiras), Los recursos son generados en su mayoría por la transferencia recibida por parte de la Administración Central de fondos del tesoro.

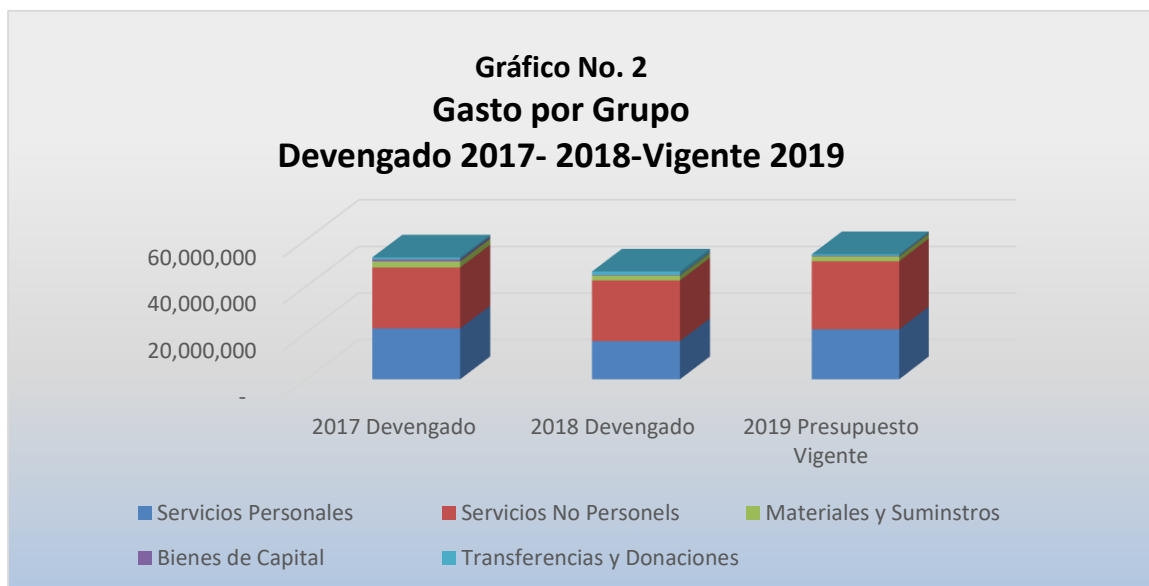
b. Presupuesto Vigente por Grupo

Como se muestra en la gráfica siguiente, el grupo más relevante del presupuesto son los Servicios No Personales los que comprenden asignaciones de servicios de carácter no personal, pagos de bienes inmuebles, servicios profesionales y comerciales, seguido de Servicios Personales. Ver Anexo 2.2



c. Gasto por Grupo Devengado 2017-2018-Vigente 2019

La gráfica siguiente muestra una asignación de gastos a nivel de grupos; podemos observar que hubo mayor tendencia en el año 2017 al haber mayor ejecución en todos los grupos del gasto, para el año 2018 hay un presupuesto vigente mayor en el grupo de Servicios No Personales para fortalecer el Instituto y formulo un valor menor en Bienes Capitalizables en vista que ya no contempla la adquisición de más equipo para el fortalecimiento del IHCIETI, para este año se pretende ejecutar un proyecto de inversión, los grupos restantes no tiene cambios significativos. De igual manera el Instituto y ano cuenta con el Sistema Nacional de Calidad la cual ahora es parte de la Secretaría de Desarrollo Económico. Ver Anexo 2.2



d. Presupuesto Vigente por Programa

En cuanto a la ejecución por programas, con relación al presupuesto vigente el cual asciende a 53,694,733 Lempiras, esta Institución solo cuenta con un Programa denominado, Fomento y Promoción de la Investigación Científica para el Desarrollo Tecnológico y la Innovación para el Desarrollo Nacional.

e. Gasto por Programa Devengado 2017- 2018-Vigente 2019

El único Programa con que cuenta la Institución "Fomento y Promoción de la Investigación Científica para el Desarrollo Tecnológico y la Innovación para el Desarrollo Nacional refleja mayor ejecución en el año 2017 en comparación con 2018, y para el presente año 2019 hay un presupuesto vigente de 53,694,733 Lempiras.

III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FISICA Y FINANCIERA:

a. Asuntos Relevantes

No hay asuntos relevantes que destacar.

b. Análisis de los Objetivos Operativos y Productos

El IHCIETI para el Ejercicio Fiscal 2019 ha definido dos objetivos operativos primarios, los cuales enmarcan el quehacer fundamental del Instituto, y se refieren a gestionar financiamiento para proyectos Investigación, para el desarrollo tecnológico en las áreas estratégicas identificadas.

A continuación el detalle de los objetivos operativos y sus productos:

1) Promover espacios para financiamiento a proyectos de investigación aplicada en el país.

i) Gestionar financiamiento para proyectos de I+D+i (Investigación, Desarrollo e Innovación) para el desarrollo tecnológico en las áreas estratégicas identificadas.

2. Analizar capacidades institucionales del IHCIETI

ii) Fortalecimiento institucional del IHCIETI

C. Análisis de los Ingresos

El presupuesto de ingresos vigente asciende a 53,694,733 Lempiras. Los ingresos recaudados en el segundo trimestre asciende a un monto de 12,659,578 Lempiras en el trimestre, percibidos a través de la Transferencia de la Administración Central ; a continuación el detalle de la ejecución de cada rubro:

Cuadro No. 1
Ingresos por Tipo de Rubro
(Cifras en Lempiras)

Tipo de Rubro	Aprobado	Vigente	Percibido II Trimestre	Recaudado Acumulado	Disponible	% al Trim	% Acum.
INGRESOS CORRIENTES	53,694,733	50,001,788	12,659,578	24,344,145	38,317,221	23.4	48.7
Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0.0	0.0
Transferencias y Donaciones Corrientes	50,001,788	50,001,788	12,659,578	24,344,145	38,317,221	23.4	48.7
Transferencias y Donaciones de Capital	3,692,945	3,692,945	0	0	3,692,945	0.0	0.0
Total	53,694,733	53,694,733	12,659,578	24,344,145	42,010,166	21.8	45.3

Observaciones sobre ejecución trimestral

Se observa una recaudación normal dentro de los parámetros establecidos; en los Ingresos por parte del IHCIETI en el rubro de la Transferencia de la Administración Central.

Observaciones sobre ejecución acumulada

Se observa una recaudación normal dentro de los parámetros establecidos; en los Ingresos por parte del IHCIETI en el rubro de la Transferencia de la Administración Central para este semestre.

Repuesta de la Institución

No se requiere respuesta por parte de la Institución

c. Análisis de los Gastos

1. Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión. Lo anterior permite identificar claramente y con transparencia los bienes y servicios que se adquieren, así como las transferencias que se ejecutan.

La siguiente tabla brinda un resumen de los Gastos por grupo. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales y Fuentes Externas (Ver Anexo No. 2 Clasificación del Gasto por Objeto Específico).

El Gasto vigente está conformado con fondos nacionales 53,694,733 Lempiras, con una ejecución del segundo trimestre de 12,783,075 Lempiras, el grupo del gasto con mayor ejecución fue Servicios Personales, principalmente el objeto de sueldos y salarios.

Cuadro No. 2
Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto
Fondos Totales
(Cifras en Lempiras)

Grupo	Aprobado	Vigente	Devengado II Trimestre	Devengado Acumulado al II Trimestre	Disponible	% del Trim	% Acum.
Servicios Personales	21,433,918	21,433,918	4,983,366	8,859,332	12,574,586	23.2	41.3
Servicios No Personales	29,204,580	29,262,817	6,854,771	8,421,131	20,841,686	23.4	28.8
Materiales y Suministros	2,121,077	2,062,840	574,035	688,859	1,373,981	27.8	33.4
Bienes Capitales	340,000	340,000	23,337	30,961	309,039	6.9	9.1
Transferencias y Donaciones	595,158	595,158	347,567	357,567	237,591	58.4	60.1
Total	53,694,733	53,694,733	12,783,075	18,357,850	35,336,883	23.8	34.2

Observaciones sobre ejecución trimestral

La ejecución en los diferentes grupos del gasto es baja en comparación al presupuesto vigente principalmente en Transferencias y Donaciones que no muestra ninguna ejecución en el segundo trimestre, mediante esta transferencia se realiza el pago a Organismos Internacionales. Ver Anexo 2

Observaciones sobre ejecución acumulada

La ejecución en los diferentes grupos del gasto es baja en comparación al presupuesto vigente principalmente en Transferencias y Donaciones que no muestra ninguna ejecución en el segundo trimestre, mediante esta transferencia se realiza el pago a Organismos Internacionales. Ver Anexo 2

Repuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la institución

2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero como el físico de cada programa para el trimestre. Para información detallada ver Anexo 3.

2.1 Programas Administrativos

EL Instituto de Hondureño de Ciencia Tecnología e Innovación, no cuenta con Programas Administrativos.

2.2 Programas Operativos

Programa: 11 FOMENTO Y PROMOCION DE LA INVESTIGACION CIENTIFICA PARA EL DESARROLLO TECNOLOGICO Y LA INNOVACION PARA EL DESARROLLO NACIONAL

Este Programa tiene como finalidad, propiciar la generación, modificación, adaptación y aplicación del conocimiento, mediante el desarrollo científico, tecnológico y la innovación como actividades especiales para darle valor agregado a los recursos nacionales, humanos, geográficos, territoriales, naturales crear nuevas empresas basadas en la investigación y desarrollo tecnológico y la innovación alcanzar mayores y sostenidas tasas de crecimiento económico, favorecer la acumulación y distribución igualitaria de la riqueza, con el objetivo de mejorar los niveles de calidad de vida de los ciudadanos.

Cuadro No. 3
Ejecución Financiera por Programa
(Cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado del II Trimestre	Devengado Acumulado al II Trimestre	Disponible	% Trimestre	% Acum
53,694,733	53,694,733	12,783,075	18,357,850	35,336,883	23.8	34.2
Información Física						
Descripción del Producto	Gestionar financiamiento para proyectos de I+D+i (Investigación, Desarrollo e Innovación para el desarrollo tecnológico en las áreas estratégicas identificadas.				Unidad de Medida	Investigación
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
90	0	90	12,783,075	100.00	0	
Anual						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
320	53,694,733	150	18,357,850	46.9	34.2	

Observaciones sobre ejecución trimestral

El único Programa con que cuenta la Institución muestra una baja ejecución financiera en el segundo trimestre de 2019.

Con respecto a la parte Física, podemos apreciar que el producto final primario de este programa denominado; Gestionar *Financiamiento para proyectos de I+D+i (Investigación, Desarrollo e Innovación)* para el desarrollo tecnológico en las áreas estratégicas identificadas gestionados, el cual tiene una periodicidad semestral, por lo tanto en este trimestre no se reporta ningún avance.

Observaciones sobre ejecución acumulada

El único Programa con que cuenta la Institución muestra una normal ejecución financiera en el segundo trimestre de 2019.

Con respecto a la parte Física, podemos apreciar que el producto final primario de este programa denominado; Gestionar *Financiamiento para proyectos de I+D+i (Investigación, Desarrollo e Innovación)* para el desarrollo tecnológico en las áreas estratégicas identificadas gestionados, el cual tiene una periodicidad semestral, por lo tanto en este trimestre no se reporta ningún avance.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la Institución.

Modificaciones presupuestarias relevantes del programa

En este programa se realizaron dos modificaciones presupuestarias para gastos de funcionamiento y actividades administrativas dentro del IHCIETI; una por traslados entre grupos del gasto para solventar gastos operativos del segundo trimestre y la otra modificación para solventar compromisos correspondientes del trimestre antes mencionado.

EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

El programa de Inversión Pública (PIP) del Instituto Hondureño de Ciencia y Tecnología e Innovación para el segundo trimestre del 2019 cuenta con un presupuesto vigente **L.3,692,945** del cual reporta una ejecución de un 14%; tal como se detalla en el cuadro No. 1

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

Cuadro No. 1
Programa de Inversión Pública, al I Trimestre del 2019

Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	3,692,945
Presupuesto Vigente	3,692,945
Devengado II Trimestre-19	428,668
% Ejecución (Devengado II Trim. / Vigente)	12%
Devengado Anual	927,906
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	25
Comprometido (Devengado + Compromiso)	2,276,320
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	62%

Fuente: SIAFI, 30/06/2019

El programa de Inversión Pública (PIP) del Instituto Hondureño de Ciencia y Tecnología e Innovación (IHCIETI) para el segundo trimestre del 2019 reporta un presupuesto vigente de **L.3,692,945** del cual se alcanzó un porcentaje de ejecución del 25%; tal como se detalla en el cuadro No. 1

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

La inversión de la institución se concentra en el proyecto Apoyo al Fortalecimiento del Sistema Nacional de Ciencia, tecnología e innovación de Honduras:

La Ejecución al II Trimestre 2019 del Instituto Hondureño de Ciencia y Tecnología e Innovación se puede observar en el anexo No. 1

A continuación se detalla el proyecto **ejecutado por la IHCIETI**

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total	Inicio - Fin	
Apoyo al Fortalecimiento del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación de Honduras	ATN/OC-116177- HO	8,949,348.00	08/12/2017 - 31/12/2019	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado Anual	% Ejec.
II Trimestre 2019	3,692,945	3,692,945	927,906	25
Acumulado 2019	-	3,692,945	927,906	25
Acumulado Vida del Proyecto */	3,692,945	7,146,700	2,066,539	29
Observaciones: Según anexo de Ejecución Física tomada del SIAFI Ges reportan una ejecución física 0% de 19 programadas para el 2do trimestre.				
*/Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto				
Presupuesto Vigente = Costo actual del Proyecto				

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

- Se Elaboró Dictamen Técnico No.035-2019 Transferencia entre categorías de Inversión al Proyecto Apoyo al Fortalecimiento del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación de Honduras BID ATN/OC-16177-HO
- Se ha dado el adecuado seguimiento físico y financiero al proyecto

Conclusiones

- El proyecto no ha ejecutado en obras físicas ninguna actividad según refleja el informe de anexo de ejecución de obras.

RECOMENDACIONES:

- Realizar una mejor programación para obtener una ejecución más consistente de la finalidad de objetivos que tiene como Institución y mostrar una mejor ejecución a nivel institucional.
- Ajustar en el año 2019 los fondos restantes de la ATN conforme a reformulación del Plan Operativo Anual (POA) y comprometerse a su ejecución, considerando que en este año finaliza.
- Ajustar en el año 2019 los fondos restantes de la ATN conforme a reformulación del Plan Operativo

ANEXOS

1. Clasificación de los Recursos por Rubro.
2. Clasificación del Objeto Específico del Gastos y Tipos de Fondos
3. Ejecución por Programa y Grupo de Gasto.
4. Modificaciones Presupuestarias.