



★ ★ ★ ★ ★
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 Cuarto Trimestre, 2019

Tegucigalpa, M.D.C

Honduras, C.A.

Enero, 2020

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% (L172,532,092) con Fondos Externos (Crédito y Donación).

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al IV Trimestre del 2019
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	187,564,596
Presupuesto Vigente	172,532,092
Devengado IV Trimestre-19	72,342,474
% Ejecución (Devengado IV Trimestre / Vigente)	42%
Devengado Anual-19	95,228,572
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	55%

Fuente: SIAFI, 30/09/2019 Cifras Preliminares

Al cuarto trimestre del año 2019, se alcanzó un nivel de ejecución del 42% (L72,342,474) en relación al presupuesto Vigente, ejecución muy por debajo según lo programado por la Unidad Administradora de Proyectos (UAP), y un nivel de ejecución anual del 55% .

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:

Programa Sostenible de Bosques (PSB) BID 3878/BL-HO

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

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

- Se elaboraron 21 planes de restauración, equivalentes a 23,306.05 hectáreas, que representa una inversión del proyecto en mano de obra de L246.4 millones; de los cuales, se aprobaron 19 planes equivalentes a 22,919.54 hectáreas con una inversión del proyecto de L241.8 millones.
- En ejecución 18 planes de restauración en 13 municipios de la zona de influencia del proyecto, equivalentes a 22,542.95 hectáreas (66%) con una inversión del proyecto de mano de obra L217 millones (72%), de los cuales durante el 2019 L43.8 millones (USD 1.8 millones).
- Se ha iniciado la entrega del equipo para protección, seguridad y prevención de incendios y materiales, para las organizaciones beneficiarias de los planes de restauración en ejecución.
- Diseñado el Módulo de Monitoreo del Proyecto en la plataforma SIGMOF de ICF.

- Se continúa con la adquisición de equipo protección, seguridad y prevención de incendios, materiales e insumos para la producción de plantas para las organizaciones.
- En proceso de contratación firma para diseño del programa piloto de incentivos en bosque privado.
- En proceso de contratación firma 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

1. En el marco del Convenio Marco Interinstitucional SEFIN, ICF y UNACIFOR, se han suscrito cartas de acuerdo, lográndose a la fecha lo siguiente:
 - a. Finalizado el Diplomado en Salud y Sanidad Forestal, certificando a 46 técnicos del sector.
 - b. Elaborado el Catálogo de 30 Líneas de Investigación de plagas y enfermedades forestales, manejo forestal sostenible y especies resilientes al cambio climático y el Manual de Procedimientos de Acceso a Financiamiento.
 - c. Elaborado el Diagnóstico de los Bancos de Germoplasma Existentes y el Estudio de Factibilidad Técnico y Financiero para la Implementación y Sostenibilidad del Banco de Germoplasma en diferentes escenarios.
 - d. En ejecución la Carta Acuerdo para la Provisión de Cajas Entomológicas.
2. Finalizada la entrega del equipo de laboratorios entomológicos del ICF y las universidades (UNAH y UNACIFOR).
3. En proceso de firma el contrato para el diseño del Sistema de Prevención y Alerta Temprana (SPAT).
4. En proceso de contratación de 2 consultores en apoyo a la clasificación de Línea Base de incendios forestales (firma de contratos).
5. En proceso de entrega feromonas y trampas para operar el sistema de prevención y alerta temprana (SPAT).

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, inicio mes de octubre y finalizado en el mes de diciembre de 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 (UGEFCC) en la Secretaría de Finanzas.

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
IV Trimestre 2019	173,678,573	158,438,684	65,789,200	42%
Acumulado 2019	173,678,573	158,438,684	83,205,708	53%
Acumulado Vida del Proyecto*/	621,482,500	621,482,500	116,607,891	19%

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

 **Proyecto Competitividad Rural (COMRURAL) BM-4465**

Proyecto cerrado financiera y contablemente en el año 2019.

Proyectos de Donación Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

 **Apoyo a la Implementación del Plan de la Alianza para la Prosperidad del Triángulo Norte (ATN/OC-15961-HO)**

Durante los meses de noviembre y diciembre de 2019 se logró la firma de consultorías para la ejecución de apoyos técnicos importantes en el tema migratorio, comprometiendo la mayor parte de los recursos remanentes, y se encuentran en ejecución, logrando en diciembre de 2019 el pago de los primeros productos de las mismas. Estas consultorías son:

- Diseño Modelo Reinserción Económica Migrantes Retornados, a través de estructuras locales
- Programa de formación para fomentar la empleabilidad, emprendimiento y la reinserción del capital humano de los territorios expulsores de migrantes para prevenir la migración masiva
- Identificación Oportunidades de Inversión para la dinamización económica de los territorios con enfoque de cadenas de valor
- Diagnóstico del rol de las cajas rurales, cooperativas y micro financieras en la inclusión financiera para beneficiar las cadenas productivas en la agregación de valor e innovación
- Estrategia de comunicación y difusión de acciones implementadas en PAPTN Honduras
- Coordinar acciones estratégicas en los territorios relacionados con Dinamizar los sectores productivos con enfoque de cadenas de valor e integrar mesas territoriales del Consejo Consultivo PAPTN
- Fortalecimiento de las estructuras locales público-privadas para la innovación y agregación de valor de las cadenas productivas con potencial en los territorios del PAPTN.
- Fortalecimiento de capacidades de planeación de la inversión del sector público para los años (2019-2021) que contribuya a consolidar la plataforma de recepción de migrantes a nivel territorial
- Asistencia técnica para definir plan de atención inicial integral de salud a migrantes retornados
- Fortalecer las estructuras nacionales y de los gobiernos locales para el fomento y la facilitación de las exportaciones de la PYME hondureña que permita dinamizar la diversificación de las cadenas de valor con un enfoque territorial.

Esta ATN cuenta con Presupuesto vigente de L2,336,548 y un Vigente ejecutado de L1,875,263, con un 80%.

Actividades pendientes de realizar:

- Solicitud de contratación de una última consultoría que comprometería los fondos remanentes.
- Evaluación final y la auditoría de cierre.
- En esta ATN se solicitó al BID cambio de organismo ejecutor, ya que en el documento del proyecto se indica que el Componente II lo ejecuta SCGG, pero su ejecución la está realizando la SEFIN. Aún tenemos pendiente de parte del BID que se concluya esta autorización formal.

 **Apoyo a la Estrategia de la Inversión Pública de Mediano Plazo (ATN/OC-15878-HO)**

Esta ATN culmina el 23 de marzo de 2020, quedando para el cierre del proyecto un monto disponible de USD80,715.95.

El Despacho Ministerial gerencia y coordina directamente sus actividades y se encuentra pendiente de remitir la solicitud de contratación que comprometería los fondos remanentes.

El proyecto cuenta con un presupuesto vigente de L693,112, un presupuesto ejecutado de L493, 111 con un porcentaje de ejecución del 71%.

Mejora de los Sistemas de Gestión de las Finanzas Públicas (ATN/OC-15875-HO)

Esta ATN culminó actividades el 24 de diciembre de 2019 (fecha de cierre para desembolsos), con el informe de evaluación final del Proyecto, logrando un 97.5% de ejecución en la vida del Proyecto.

Sus logros principales en 2019 fueron:

- En cuanto a la Mejora Conceptual y de Procesos del Sistema de Administración Financiera, el proyecto logró establecer el modelo conceptual y funcional del Sub-Sistema de Tesorería del SIAFI diseñado y validado, modelo de priorización de pagos implementados y probados; así como el desarrollo del modelo funcional de contabilidad para la armonización con las NIC-SP, incluyendo la adecuación del clasificador presupuestario, el plan de cuentas contable, la elaboración de manuales, políticas contables y capacitación y culminando con el desarrollo del módulo de consolidación contable de los estados financieros del Sector Público y el desarrollo de Especificaciones Funcionales del Sistema de Presupuesto.
- Por su parte, el proyecto intervino el Sistema Nacional de Inversión Pública para alcanzar el fortalecimiento de la Gestión de la Inversión Pública, por medio de la actualización de los diversos módulos del SINIPH y su implementación, con lo cual se mejoró la funcionalidad de seguimiento y evaluación de la DGIP para llevar un control oportuno de la ejecución física y financiera de los proyectos de inversión públicos y en alianza público-privada.
- Finalmente, en cuanto a la mejora de la gestión de los Recursos Humanos, se alcanzó a validar, ajustar e implementar la nueva Estructura del Modelo del Sistema de Clasificación y Valoración de Puestos en 10 Instituciones Públicas del Gobierno atendiendo a 44,234 funcionarios registrados, clasificados y valorados, asegurando, con ello una equidad interna en las instituciones del sector público.

El proyecto cuenta con un presupuesto vigente de L10,483,748 y con presupuesto ejecutado de L9,654,489 y un porcentaje de ejecución del 89%.

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 cuarto 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.

Ejecución al IV Trimestre 2019; Secretaría de Finanzas

- Requerimiento de Matriz Departamental 2019 con identificación de los productos entregables.

Conclusiones

- Al cuarto trimestre la Cartera de Proyectos administrado por la UAP-SEFIN, presenta una ejecución del 42%.
- 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 IV TRIMESTRE 2019
 Cifras en Lempiras

No. Eroy.	Gabinete / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Aprobado			Vigente			Devengado IV Trimestre-19			Devengado Anual			
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./ Vig.)
5	0100 - Secretaría de Finanzas			-	187,564,596	187,564,596	-	172,532,092	172,532,092	-	72,342,474	72,342,474	-	95,228,572	95,228,572	55%
1	027 - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL)	BM-4465	01/01/2010 - 31/01/2022	-	720,000	720,000	-	220,000	220,000	-	-	-	-	-	-	0%
	Total 027 - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL)			-	720,000	720,000	-	220,000	220,000	-	-	-	-	-	-	0%
2	051 - PROYECTO MEJORA DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS	ATN/OC-15875-HO	26/01/2017 - 25/12/2020	-	3,589,600	3,589,600	-	10,843,748	10,843,748	-	5,014,562	5,014,562	-	9,654,489	9,654,489	89%
	Total 051 - PROYECTO MEJORA DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS			-	3,589,600	3,589,600	-	10,843,748	10,843,748	-	5,014,562	5,014,562	-	9,654,489	9,654,489	89%
3	052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES	BID3878/BL-HO	25/04/2017 - 25/06/2022	-	173,678,573	173,678,573	-	158,438,684	158,438,684	-	65,789,196	65,789,196	-	83,205,708	83,205,708	53%
	Total 052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES			-	173,678,573	173,678,573	-	158,438,684	158,438,684	-	65,789,196	65,789,196	-	83,205,708	83,205,708	53%
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	-	693,112	693,112	-	-	-	-	493,111	493,111	71%
	Total 053 - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSION PUBLICA DE MEDIANO PLAZO			-	1,232,000	1,232,000	-	693,112	693,112	-	-	-	-	493,111	493,111	71%
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 - 24/11/2020	-	8,344,423	8,344,423	-	2,336,548	2,336,548	-	1,538,715	1,538,715	-	1,875,263	1,875,263	80%
	Total 054 - APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIÁNGULO NORTE (PAPTN)			-	8,344,423	8,344,423	-	2,336,548	2,336,548	-	1,538,715	1,538,715	-	1,875,263	1,875,263	80%

Fuente: SIAFI, 30/12/2019

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

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			IV 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	10	4	40%	2	2	100%
	08 - Apoyo administrativo y financiero para el fortalecimiento de la gestión de la inversión pública.	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	2	0	0%	0	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	0	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	12	300%	2	7	350%
	12 - Administración y apoyo financiero para el fortalecimiento del sistema de sanidad forestal	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	8	33	413%	3	13	433%
	13 - Administración y apoyo financiero para la mejora del acceso al financiamiento climático	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	5	3	60%	3	2	67%
	14 - Auditoria y evaluación del proyecto manejo sostenible de bosques	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	2	0	0%	0	0	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%	0	0	0%
	17 - Administración y apoyo financiero para la gestión publica para el desarrollo	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	1	0	0%	0	0	0%
	18 - Administración y apoyo financiero para el desarrollo de talleres y logística	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	3	0	0%	0	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	8	3	38%	3	3	100%
	21 - Apoyo financiero para el fortalecimiento de las capacidades técnicas y de negociación	1078 - INFORME DE EJECUCIÓN	8	7	88%	7	7	100%

Fuente: SIAFI