



Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Secretaría de Finanzas (SEFIN)

Al Segundo Trimestre, 2020

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A.

Julio, 2020

4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), representa el 14% de la inversión del Gabinete Sectorial de Desarrollo Económico; del presupuesto vigente ajustado para el Año 2020 y su correspondiente ejecución financiera se detalla en el Cuadro No. 1.

Actualmente el presupuesto de la institución, está conformado por 4 proyectos financiados en un 67% con fondos externos BID (L205,217,418) y un 33% de Fondos Nacionales (L100,000,000).

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al II Trimestre del 2020
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	295,913,977
Presupuesto Vigente	305,217,418
Devengado II Trimestre	23,736,112
% Ejecución (Devengado II Trimestre / Vigente)	8%
Devengado Anual	30,041,571
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	10%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	35,258,379
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	12%

Fuente: SIAFI, 30/06/2020



Al segundo trimestre del año 2020, se alcanzó un nivel de ejecución del 8% (L23,736,112) en relación al presupuesto Vigente, ejecución muy por debajo según lo programado por la Unidad Administradora de Proyectos (UAP).

Los proyectos de inversión administrados por la UAP-SEFIN son financiados en un 66% por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

La baja ejecución obedece a la no ejecución de las actividades programadas, producto de la crisis de la pandemia por el COVID -19.

4.2 PRINCIPALES PROYECTOS

El Programa de Inversión de la SEFIN, contempla la ejecución de 4 proyectos: una operación de préstamo y una con fondos nacionales, asimismo dos operaciones de donación, una de las cuales se encuentra en proceso de cierre financiero, dado que su fecha de cierre fue el 23 de Junio de 2020, pero debido a la Emergencia por el COVID 19, se están llevando a cabo actividades de cierre financiero Final.

Las inversiones que ejecuta la SEFIN tienen intervención en sectores como: Modernización del Estado (36%), Desarrollo Productivo (64%), 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.

Dicho proyecto se describe a continuación:

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

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

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

- Al 30 de junio 2020, se elaboraron 36 planes de restauración, equivalentes a 31,603.03 hectáreas (93%); de los cuales, se aprobaron 33 planes, equivalentes a 30,218.84 hectáreas (89%); con convenios suscritos 31 planes, equivalentes a 29,754.97 hectáreas (88%) y en ejecución 26 planes, equivalentes a 28,267.23 hectáreas (83%).
- Se continuó con la entrega del equipo para protección, seguridad y prevención de incendios y materiales e insumos para la producción de plantas, para las organizaciones beneficiarias de los planes de restauración en ejecución.
- En afinamiento el Módulo de Monitoreo del Proyecto en la plataforma SIGMOF de ICF.
- En ejecución proceso de contratación firma para diseño del programa piloto de incentivos en bosque privado.
- En ejecución 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

- En ajustes finales el Manual de Procedimientos de Acceso a Financiamiento de las investigaciones y seleccionados los temas de investigación en plagas y enfermedades forestales por parte de ICF.
- Provistas las cajas entomológicas a ICF y las universidades beneficiadas.
- En ejecución la carta acuerdo SEFIN-ICF-UNACIFOR para el diseño del Programa de Capacitación en salud y sanidad forestal.
- En ejecución Contrato para el Diseño del Sistema de Prevención y Alerta Temprana (SPAT).
- En ejecución 2 contratos de apoyo a la clasificación de Línea Base de incendios forestales, en el área de influencia del proyecto.

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, las cuales finalizaron en el mes de junio 2020.
- En Ejecución el Certificado de Fundamentos de Cambio Climático para 25 funcionarios públicos, el cual finaliza en el mes de julio 2020.

Cabe destacar que con la Publicación del Decreto Ejecutivo PCM-004-2020, se crea la Agencia Estratégica de Proyectos Productivos, Ambientales y Sociales de Honduras (AEPAS-H), encargada del diseño, ejecución, supervisión y administración de proyectos productivos, ambientales y sociales, que le sean asignados, como resultado de la formalización de contratos, convenios y acuerdos de financiamiento internacionales, convenios interinstitucionales o designación directa de los órganos de decisión por el Gobierno de la República de Honduras.

En ese sentido y por mandato en el Artículo 24 del Decreto Ejecutivo; la AEPAS-H asume en definitiva ejecución de todos los recursos previstos en los contratos, convenios y acuerdos de financiamiento internacionales, para la ejecución del **Programa Manejo Sostenible de Bosques (PSB) BID 3878/BL-HO**

Mediante contrato modificadorio No. 2, entre el BID y SEFIN de fecha 15 de junio 2020, se formalizó el cambio de ejecutor de la UAP/SEFIN a la AEPAS-H a la cual se le asignó la continuidad en la ejecución del Proyecto Manejo Sostenible de Bosques; para lo cual se ha preparado un cronograma de transición del proyecto, el cual está en ejecución.

A continuación, la ejecución financiera acumulada del Programa:

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 2020	194,218,327	194,218,327	18,166,833	9%
Acumulado 2020	194,218,327	194,218,327	24,472,293	13%
Acumulado Vida del Proyecto*/	621,482,500	621,482,500	144,555,848	23%

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

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

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

Esta Cooperación Técnica tenía su fecha de cierre el 23 de Junio de 2020, pero debido a la emergencia por la Pandemia COVID 19, se retrasaron las actividades programadas, por lo que el cierre de la misma se extendió y actualmente se están llevando a cabo actividades de cierre final y se encuentra en ejecución la auditoría de cierre final por el Tribunal Superior de Cuentas (TSC).

Esta cooperación técnica cuenta con un presupuesto vigente de L2,119,490.00 y una ejecución al segundo trimestre de L1,837.820.00 que representa el 87% del presupuesto.

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

La operación se incorporó al Presupuesto General de Ingresos en el presente año, lo anterior debido a la ampliación de tiempo solicitada al Organismo Financiador, misma que fue aprobada y su nueva fecha de último desembolso es el 11 de noviembre de 2020.

Actividades pendientes de realizar:

- Se están ejecutando varias consultorías, las cuales han entregado productos de acuerdo a lo programado en el plan de trabajo, se espera el cierre de tres consultorías para el mes de septiembre de 2020. Consultorías:
 - ❖ Dinamización de sectores productivos del Plan de la Alianza para la Prosperidad del Triángulo Norte
 - ❖ Identificación, priorización y diseño de iniciativas para el desarrollo de oportunidades para el capital humano.

- La auditoría de cierre, está planificado para llevarse a cabo el mes de diciembre 2020 como parte del cierre financiero del Proyecto, dicha auditoría será realizada por el Tribunal Superior de Cuentas.
- La agilización de las actividades programadas para la ejecución de las mismas se realiza en tiempo y forma prevista.

Esta Cooperación técnica cuenta con un Presupuesto vigente de L8,879,601.00 y una ejecución de L3,731,458.00 que representa el 42% del presupuesto vigente.

Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas (FN 23753-1)

Este Proyecto fue priorizado para ejecutarse con fondos nacionales, al segundo trimestre no presenta ejecución financiera, es de mencionar que la ejecución física estará a cargo de la Unidad de Modernización de SEFIN (UDEM).


Existen 2 grandes procesos de Licitación los cuales están preparándose los pliegos y se espera lanzar los mismos en el mes de agosto.

- Contratación de servicios de capacitación en núcleos financieros de los sistemas de gestión finanzas públicas.
- Adquisición de equipo informático para la construcción del proyecto de la gestión integral de las finanzas públicas.

Este Proyecto cuenta con un presupuesto de L100,000,000.00, no presenta ejecución financiera.

Ver Anexo 2: Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al II Trimestre-2020.

4.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

-  Seguimiento a las solicitudes de modificaciones presupuestarias de traslado de fondos entre proyectos: Manejo Sostenible de Bosques, Apoyo al Plan de la Alianza para la Prosperidad del Triángulo Norte (ATN/OC- Programa 15961-HO).

Conclusiones

- Al segundo trimestre la Cartera de Proyectos administrada por la UAP-SEFIN, presenta una ejecución del 8%, en relación al presupuesto vigente, reflejando una ejecución poco satisfactoria.
- La ejecución física y financiera de los proyectos al segundo trimestre es muy baja (10%), esto debido a la Pandemia COVID 19, que ha provocado el confinamiento de la población, el cierre de actividades económicas y comerciales en todo el país.

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.
- Se recomienda realizar la planificación física y financiera, más acorde a la realidad, de manera que la ejecución no muestre sobrevaloración de las actividades.

Ejecución al II Trimestre 2020; Secretaría de Finanzas

ANEXO No. 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
Dirección General de Inversión Pública - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL II TRIMESTRE 2020
Cifras en Lempiras

No.	Gabinete / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Devengado Anual				Devengado II Trimestre				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.)
4	0100 - Secretaría de Finanzas			100,000,000	195,913,977	295,913,977	100,000,000	205,217,418	305,217,418	-	30,041,571	30,041,571	9.8%	-	23,736,112	23,736,112	7.8%	-	35,258,379	35,258,379	11.6%
1	001 - Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas	FN 23753-1	03/01/2020 - 31/12/2023	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
	Total 001 - Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas			100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
2	052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES	3878/BL-HO	25/04/2017 - 25/06/2022	-	194,218,327	194,218,327	-	194,218,327	194,218,327	-	24,472,293	24,472,293	12.6%	-	18,166,833	18,166,833	9.4%	-	25,105,375	25,105,375	12.9%
	Total 052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES			-	194,218,327	194,218,327	-	194,218,327	194,218,327	-	24,472,293	24,472,293	12.6%	-	18,166,833	18,166,833	9.4%	-	25,105,375	25,105,375	12.9%
3	053 - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSIÓN PÚBLICA DE MEDIANO PLAZO	ATN/OC-15878-HO	01/06/2017 - 25/06/2020	-	1,695,650	1,695,650	-	2,119,490	2,119,490	-	1,837,820	1,837,820	86.7%	-	1,837,820	1,837,820	86.7%	-	1,837,820	1,837,820	86.7%
	Total 053 - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSIÓN PÚBLICA DE MEDIANO PLAZO			-	1,695,650	1,695,650	-	2,119,490	2,119,490	-	1,837,820	1,837,820	86.7%	-	1,837,820	1,837,820	86.7%	-	1,837,820	1,837,820	86.7%
4	054 - APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIANGULO NORTE	ATN/OC-15961-HO	24/05/2017 - 11/02/2021	-	-	-	-	8,879,601	8,879,601	-	3,731,458	3,731,458	42.0%	-	3,731,458	3,731,458	42.0%	-	8,315,184	8,315,184	93.6%
	Total 054 - APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIANGULO NORTE			-	-	-	-	8,879,601	8,879,601	-	3,731,458	3,731,458	42.0%	-	3,731,458	3,731,458	42.0%	-	8,315,184	8,315,184	93.6%

ANEXO No. 1
SECRETARÍA DE FINANZAS
Dirección General de Inversiones Públicas - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al II Trimestre, 2020

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			II Trimestre 2020		
			Prog.	Ejecución	% Ejecución	Prog.	Ejecución	% Ejecución
Secretaría de Finanzas								
001 - Modernización Integral de la Gestión de las Finanzas Públicas	21 - Automatización de Procesos de Negocio.	166 - PROCESO	2.00	-	0.0%	-	-	
	22 - Modernización de la Gestión de Accesos a los sistemas de Información.	82 - SISTEMA	2.00	-	0.0%	-	-	
	23 - Sistemas de Información Estables y Seguros.	498 - SISTEMA DE INFORMACION	100.00	-	0.0%	-	-	
	24 - Data Warehouse Reconstrido.	560 - BASE DE DATOS	10.00	-	0.0%	-	-	
052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES	06 - RESTAURACIÓN DE BOSQUES AFECTADOS POR LA PLAGA DEL GORGOJO.	149 - INFORME	1.00	-	0.0%	-	-	
	07 - FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE SANIDAD FORESTAL Y MEJORA DE RESILENCIA DE LOS BOSQUES AL CAMBIO CLIMÁTICO.	149 - INFORME	2.00	-	0.0%	2.00	-	0.0%
	08 - MEJORA DEL ACCESO AL FINANCIAMIENTO CLIMÁTICO PARA PROMOVER EL MANEJO FORESTAL SOSTENIBLE.	149 - INFORME	1.00	-	0.0%	1.00	-	0.0%
	09 - AUDITORIA Y EVALUACION DEL PROYECTO MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES.	149 - INFORME	1.00	-	0.0%	1.00	-	0.0%
053 - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSION PUBLICA DE MEDIANO PLAZO	10 - INFRAESTRUCTURA, PRODUCTIVIDAD E INNOVACIÓN.	149 - INFORME	1.00	-	0.0%	-	-	
	19 - Desarrollo de Capital Humano.	149 - INFORME	2.00	-	0.0%	-	-	
	20 - Gestión Publica para el Desarrollo.	149 - INFORME	1.00	-	0.0%	-	-	
054 - APOYO A LA IMPLEMENTACION DEL PLAN DE LA ALIANZA PARA LA PROSPERIDAD DEL TRIANGULO NORTE	26 - Plan Nacional 2017 y Plan Nacional 2018.	149 - INFORME	2.00	-	0.0%	1.00	-	0.0%
	27 - Comunicaciones, Estrategias y Relacionamiento con Gobiernos Sub nacionales y Sectores No Gubernamentales.	149 - INFORME	1.00	-	0.0%	1.00	-	0.0%