



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Universidad Nacional de Agricultura (UNA)

Al III Trimestre, 2020

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Octubre, 2020

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), reporta un presupuesto Vigente para el ejercicio fiscal 2020 de L.26,109,000, incorporado mediante Nota Técnica No.06-2020 de fecha 25 de febrero 2020.

Durante el III Trimestre se reporta una ejecución de L5,192,168 (20%) del presupuesto vigente.

Dicho presupuesto es financiado en un 100% con fondos de crédito externo provenientes del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) 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.

Cuadro No. 05
Programa de Inversión Pública, al III Trimestre del 2020
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	-
Presupuesto Vigente	26,109,000
Devengado III Trimestre-2020	5,192,168
% Ejecución (Devengado III Trim-2020 / Vigente)	20
Devengado Anual	5,439,655
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	21
Comprometido (Devengado + Compromiso)	5,439,655
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	21

Fuente: SIAFI, 30/09/2020

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 - 31/03/2021	
		Financiera			
		Aprobado	Vigente	Devengado	% de ejecu.
III Trimestre 2020	-	26109,000	5439,655		21
Acumulado 2020	-	26109,000	5439,655		21
Acumulado Vida del Proyecto*/	150126,449	273408,720.00	105983,730		39
Observaciones:					
Al III Trimestre la ejecución Financiera según SIAFI es de 20%. Ver anexo 1					
Aspectos que han limitado la ejecución: 1. Retrasos en la aprobación de no objeciones por el BCIE para adendas, ampliaciones de contratos.					
2. La incertidumbre de las restricciones de movilización por la Pandemia de COVID-19 para la entrega de equipos, desplazamiento de personal para la instalación y puesta en marcha de los equipos.					
3. Falta de interés de algunos contratistas para la culminación de sus contratos por el aumento precios de materiales y mano de obra, aumento de costos por implementación de medidas de bioseguridad.					
*/Presupuesto Aprobado=Costo Total del Proyecto					
Presupuesto Vigente=Costo Actual del Proyecto					

Valores según SIAFI y Límites de ejecución según Unidad Ejecutora

Ejecución al III Trimestre 2020; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



3.1 PRINCIPALES PROYECTOS:

La UNA es la responsable de la ejecución del “Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (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:**

En relación al mobiliario se recibió el 100% de literas, lokers, basureros metálicos, mesas y sillas de estudio, para estos contratos las garantías de calidad ya se vencieron; Se recibieron el 100% de los roperos y cortinas, elaborándose el acta de recepción definitiva, la empresa presentó un cheque certificado como garantía de calidad por un monto L77,181.00, Se pagó 100% del contrato;

Equipamiento: en relación al contrato del Generador Eléctrico con la Compañía Distribuidora Cummins por un valor de \$34,279.85 y una ejecución de \$6,836.50 (20%) en abril se obtuvo la exoneración de impuesto por parte de la Dirección de Franquicias, la empresa está en proceso de entrega de los bienes.

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

La planta está construida al 100%, con garantía de calidad se venció el 02 agosto de 2019 contrato que desarrollo la Empresa IDECO; Los equipos de la Planta ya fueron entregados al 100% por El Consorcio HONDUTEC (hondureña) – NUEVOS RECURSOS (Colombia), de los equipos complementarios se obtuvo la dispensa a finales de septiembre de 2020 y se hizo la recepción total, quedando pendiente la realización de los servicios complementarios como la finalización de la instalación, capacitación y puesta en marcha, pero debido a que el personal es extranjero, debido a las restricciones por la Pandemia de COVID.19, se está a la espera que mejoren las condiciones; Para el suministro e instalación del generador eléctrico ya se recibió el bien y las obras complementarias, se hizo la recepción final con la garantía de calidad; referente a la construcción de obras complementarias para PINPROS (casetas), se hicieron ampliaciones de plazo de contrato, tiene un avance físico del 95%, se está trabajando en una modificación del contrato. se



adjudicó y firmó el contrato a las siguientes Empresa: Carlos Roberto Caballero por un monto de US\$18,744.89, (80% de avance financiero) y 95% de avance físico, está en trámite de la entrega de documentos para hacer el desembolso.

Equipamiento: El Consorcio Nuevos Recursos/Hondutec amplió el contrato en el área de equipamiento por un monto de US\$500,592.44 haciendo un monto ejecutado de US\$413,885.69 (83% de avance financiero) y un 90% de Avance Físico.

- **Remodelación de la Planta Procesadora de Productos Cárnicos:**

En relación al contrato del Generador Eléctrico, en el mes de abril se obtuvo la exoneración de impuesto por parte de la Dirección de Franquicias, pero debido a las restricciones de movilidad no se ha logrado que la empresa realice la entrega e instalación del bien.

Equipamiento: La Empresa Distribuidora Cummings S de RL firmó contrato por un monto de \$29,942.44 con un 0% de ejecución por la compra del Generador Eléctrico, pendiente de entrega.

- **Remodelación de Planta de Maquilado y Procesamiento de Frutas y Vegetales:**

Lo ejecuta el Consorcio Nuevos Recursos/Hondutec con un monto del Contrato por \$351,860.10 y una ejecución de \$302,655.05 (86%).

Ha culminado el contrato de remodelación de obras de la planta de vegetales con la Empresa Lempira, la garantía de calidad se encuentra vigente hasta el 02 de julio de 2020 (vencida); Los equipos de la Planta ya fueron entregados al 100%.

Equipamiento: por El Consorcio HONDUTEC (hondureña)– NUEVOS RECURSOS (Colombia), los equipos complementarios se obtuvo la dispensa a finales de septiembre de 2020 y se hizo la recepción total, quedando pendiente la realización de los servicios complementarios como la finalización de la instalación, capacitación y puesta en marcha, pero debido a que el personal es de Colombia por las restricciones por la Pandemia de COVID.19 se está a la espera que mejoren las condiciones.

- **Sistema de Riego:**

La Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP), logró contratar en un segundo proceso, a las empresas MEXICHEN y Ferretería San Francisco de Juticalpa, quienes son los Ejecución al III Trimestre 2020; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



proveedores de los materiales, estas actividades están a un 100%; se solicitó aprobación al BCIE de USD 4,200.00 para accesorios complementarios, en este momento ya se cuenta con los requerimientos de los bienes complementarios, se está a la espera de la ampliación de la exoneración de impuesto sobre ventas.

- **Planta de Tratamiento de Aguas Residuales:**

La Empresa INGECON S de RL Firmó un contrato por un valor de US\$287,382.59 ejecutándose US\$163,370.37 (57%) y un avance físico de 5%.

La actividad física de esta obra tiene un avance de 51.87%, por la Empresa INGECON, debido a las restricciones de movilización del personal y de materiales por la Pandemia de COVID-19 se tienen detenidas las actividades, otro factor que ha influido son las condiciones de clima (invierno) han afectado la reactivación del proyecto, se está trabajando en la modificación de contrato.

- **Construcción de Granja Avícola:**

Se firmó contrato el 19 de febrero de 2020 con la empresa DICONSET por un valor de US\$475,735.35 ejecutándose US\$149,440.41 (31%) de avance financiero.

Se ha avanzado en las Obras Preliminares y las Estructura de Galpones; se han realizado trabajos de construcción de zapatas corridas, sobrecimiento de bloque de 6", solera inferior, paredes de bloque de concreto de 15cm, castillos de concreto armado, solera superior, entabicado de ladrillo rafón, batiente de concreto; vigas metálicas para estructura de techo; estructura metálica para techo. c) Módulo Aula-Oficina; se ha realizado trabajos de construcción de zapatas corridas, sobrecimiento de bloque de 6", solera inferior, paredes de bloque de concreto de 15cm, castillos de concreto armado, solera superior, batiente de concreto; viga metálica para estructura de techo; estructura metálica para techo, cubierta de techo y aislante térmico. En cuanto al Módulo de Desinfección Personal; se ha realizado trabajos de construcción de zapatas corridas, sobrecimiento de bloque de 6", solera inferior, paredes de bloque de concreto de 15cm, castillos de concreto armado, solera superior, batiente de concreto; estructura metálica para techo, cubierta de techo y aislante térmico.

- **Construcción de Planta Procesadora de Granos y Cereales:**

Se firmó contrato el 10 de febrero de 2020 con la empresa Lempira S de RL por un monto de US\$161,120.37 ejecutándose US\$48,220.48 (30%) avance financiero.

Se ha avanzado en las Obras Preliminares y Cimentación; se han realizado trabajos de construcción de zapatas aisladas, zapatas corridas, sobrecimiento de bloque de 6", solera inferior, viga de cimentación y pedestales de concreto. **C) Estructuras de Concreto;** se ha realizado trabajos de construcción de castillos, columnas, jambas, solera intermedia y cargadores; todos de concreto. **D) Paredes;** se ha realizado trabajos de construcción paredes de bloque de 15cm.

Ejecución al III Trimestre 2020; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



- **Construcción de Planta Purificadora de Agua**

Se firmó contrato con la empresa Lempira S de RL por un monto de US\$181,002.75 ejecutándose US\$47,182.48 (26%) avance financiero.

Se ha avanzado en las Obras Preliminares y Cimentación; se ha realizado trabajos de construcción de zapatas aisladas, zapatas corridas, sobrecimiento de bloque de 6", solera inferior, viga de cimentación y pedestales de concreto. en relación a las Estructuras de Concreto; se ha realizado trabajos de construcción de castillos, columnas, jambas, solera intermedia y cargadores; todos de concreto en cuanto a las Paredes; se ha realizado trabajos de construcción de paredes de bloque de 10cm, paredes de bloque de 15cm.

Equipamiento: Se realizó el proceso de comparación de precios se invitaron a siete empresas oferentes de los cuales tres enviaron ofertas, pero en la revisión el comité de licitaciones declaró fracasado el proceso puesto que todas las empresas participantes sobrepasaron el monto máximo disponible.

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Se elaboró Dictamen de Ampliación de tiempo para el cierre del Proyecto del 30 de septiembre de 2020 hasta el 31 de marzo de 2021.

Se elaboró Nota Técnica No.06-2020 del 05 de febrero de 2020, para la asignación del monto.

Reuniones de Seguimiento físico y financiero del Proyecto.

CONCLUSIONES

Debido a la declaratoria de Emergencia producto de la pandemia mundial COVID-19 el proyecto ha desfasado su plan de ejecución para finalizar obras por lo que probablemente la fecha de ampliación brindada no será suficiente para la conclusión del proyecto, ampliándose hasta el 31 de marzo de 2021.

RECOMENDACIONES

- La Unidad Ejecutora del proyecto, debe de hacer el respectivo análisis para definir si habrán actividades a ejecutarse en la gestión 2021 en estrecha relación con el BCIE para que todo cumpla con su respectivo Marco Legal.
- 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.



- Para el cumplimiento puntual de las Medidas de Mitigación Ambiental, La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), deberá continuar dando informe trimestral, al cumplimiento de las normas ambientales establecidas en contrato de Licenciamiento emitido para tal efecto y el Sistema de identificación, evaluación, mitigación del Impacto Ambiental (SIEMAS) contenidas en el contrato de préstamo.



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

No.	Gabinete / Institución / Proyecto	Nro Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente		Devengado Anual			Devengado III Trimestre			Comprometido (Devengado + Compromiso)		
				Total	Fondos Externos	Total	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./ Vig.)	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./ Vig.)	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Comp. / Vig.)
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			-	26109,000	26109,000	5439,655	5439,655	21	5192,168	5192,168	20	5439,655	5439,655	21
1	005 - INCLUSION SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	30/06/2015 - 30/07/2020	-	26109,000	26109,000	5439,655	5439,655	21	5192,168	5192,168	20	5439,655	5439,655	21
	Total - 005 - INCLUSION SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)			-	26109,000	26109,000	5439,655	5439,655	21	5192,168	5192,168	20	5439,655	5439,655	21

Fuente: SIAFI al 30/09/2020, Circular No. CGG-665-2020 y Circular No. CGG-524-2020 emitidas por la SCGG en cumplimiento al Decreto Ejecutivo PCM-044-2019.

*/ Cifras proyectadas, proporcionadas por la Dirección de Contingencias Fiscales, Superintendencia de Alianza Público Privadas (SAPP).

ANEXO No.2

SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO 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
Universidad Nacional de Agricultura								
005 - PROYECTO INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	07 - Construcción y/o remodelación de los componentes del proyecto PINPROS.	983 - METRO CUADRADO	2,050	-	-	600	-	-
	08 - Revisión y aprobación de las estimaciones de avances de construcción, remodelación y/o equipamiento del proyecto PINPROS.	605 - ESTIMACION	15	-	-	5	-	-
	09 - Equipamiento de los componentes del proyecto PINPROS.	1007 - NUMERO DE UNIDAD	7	-	-	1	-	-
	10 - Monitoreo del avance físico de las medidas de mitigación, seguridad e higiene del proyecto PINPROS.	149 - INFORME	3	-	-	1	-	-
	11 - Supervisión de obras del proyecto PINPROS.	149 - INFORME	12	-	-	3	-	-

Fuente: SIAFI, al 30/09/2020

