



★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Universidad Nacional de Agricultura (UNA)

Al IV Trimestre, 2020

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Enero, 2021

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 IV Trimestre se reporta una ejecución de L17,652,1801 (68%) 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 IV Trimestre del 2020
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	-
Presupuesto Vigente	26109,000
Devengado IV Trimestre-2020	17652,181
% Ejecución (Devengado IV Trim-2020 / Vigente)	68
Devengado Anual	23091,836
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	88

Fuente: SIAFI, 31/12/2020

3.1 PRINCIPALES PROYECTOS:

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
IV Trimestre 2020	-	26,109,000	23,091,836	88
Acumulado 2020	-	26,109,000	23,091,836	88
Acumulado Vida del Proyecto*/	150,126,449	273,768,720.00	123,635,900	45
Observaciones:				
Al IV Trimestre la ejecución financiera fue de un 67.61% y en forma acumulada la ejecución durante el año, según SIAFI es de 23,091.84 miles (88%).				
*/Presupuesto Aprobado=Costo Total del Proyecto Presupuesto Vigente=Costo Actual del Proyecto				

Valores según SIAFI y Límites de ejecución según Unidad Ejecutora

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.



Los principales avances del proyecto a nivel de componentes según Unidad Ejecutora 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, roperos y cortinas para estos contratos las garantías de calidad ya se vencieron. Se realizó el pago 100% de los contratos.

En relación al contrato del Generador Eléctrico, no se ha recibido el equipo, debido a que se hizo una orden de cambio para la instalación, por lo que se tuvo que cancelar la orden de compra exonerada ya que cambio el monto de contrato, actualmente está en espera de la resolución por parte de Dirección de Franquicias de la ampliación de plazo y el monto a exonerar. El contrato del Generador Eléctrico es con la Compañía Distribuidora Cummins por un valor de \$34,781.66 y una ejecución de \$6,836.50 (20%).

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

El edificio de la planta procesadora de Lácteos está construido al 100%. La garantía de calidad ya está vencida. Los equipos de procesamiento de la planta ya fueron entregados al 100% por el Consorcio HONDUTEC (hondureña) – NUEVOS RECURSOS (Colombia), incluyendo los equipos complementarios se realizó el pago quedando pendiente servicios conexos como la finalización de la instalación, capacitación y puesta en marcha, pero debido a que el personal es de Colombia, se hizo una ampliación de plazo por condiciones de fuerza mayor (por las restricciones por la Pandemia de COVID.19) se está a la espera que mejoren las condiciones para culminar las actividades pendientes del contrato. 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 vigente. Para la construcción de obras complementarias para PINPROS (casetas), tiene un avance físico del 100%, ya se finalizaron las actividades, en proceso, recepción final del proyecto. 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, continua en trámite 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\$452,419.19 (90% de avance financiero) y un 98% de Avance Físico.

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

La Remodelación con fondos BCIE se ejecutó al 100%. Se culminó el contrato de obras complementarias de la remodelación con fondos de contrapartida el contrato se ejecutó al 100%. El equipo de procesamiento se finiquitó el contrato por la empresa DISATYR y entrego la garantía de calidad. En relación al contrato del Generador Eléctrico, no se ha recibido el equipo, debido a que se hizo una orden de cambio para la instalación, por lo que se tuvo que cancelar la orden de compra exonerada ya que cambio el monto de contrato, a



la fecha está en espera de la resolución por parte de Dirección de Franquicias/SEFIN de la ampliación de plazo y el monto a exonerar.

Equipamiento: La Empresa Distribuidora Cummings S de RL firmó contrato por un monto de \$30,489.95 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:**

El contrato de remodelación de obras de la planta de vegetales con la Empresa Lempira, ya se culminó al 100% garantía de calidad vigente hasta el 02 de julio de 2020, ya vencida.

Los equipos de la Planta ya fueron entregados al 100% 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, se aprobó una ampliación de plazo por condiciones de fuerza mayor 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.

El Equipamiento: Lo ejecuta el Consorcio Nuevos Recursos/Hondutec con un monto del Contrato por \$351,860.10 y una ejecución de \$314,555.05 con un porcentaje de financiamiento de un 89% y físico de un 98%.

- **Sistema de Riego:**

La Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP), logro contratar en un segundo proceso, dos empresas MEXICHEN y Ferretería San Francisco de Juticalpa, quienes son los proveedores de los materiales, estas actividades están a un 100%; se solicitó aprobación al BCIE de USD 4,200.00 para accesorios complementarios, en los próximos días se hará el proceso de cotización, lo cual está en proceso de valoración. Ya se tienen los requerimientos de los bienes complementarios, se está a la espera de la ampliación de la exoneración de impuesto sobre ventas.

La Empresa San Francisco en el área de Infraestructura y la Mexichem Honduras S.A. DE C.V. en equipamiento han ejecutado en un 100% su Contrato tanto como en el avance físico y financiero.

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

Las actividades físicas de esta obra tiene un avance de 51.87% y financiero 56%, por la Empresa INGECON, el proyecto ha sido afectado por situaciones de fuerza, por lo que no se ha realizado ningún tipo de trabajo debido a la pandemia Covid-19; las condiciones climatológicas del copioso invierno y los huracanes ETA E IOTA, esto ha afectado el terreno de trabajo, lo cual no ha permitido ejecutar las actividades pendientes, por lo que se solicitó y aprobó una ampliación de plazo y una orden de cambio por el BCIE para la ejecución de las actividades pendientes de ejecutar .

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



La Empresa INGECON S de RL Firmó un contrato por un valor de US\$290,042.21 ejecutándose US\$163,370.37 (56%) y un avance físico de 51.87%.

- **Construcción de Granja Avícola:**

Se firmó contrato el 19 de febrero de 2020 con la empresa DICONSET por un valor de US\$486,503.02 ejecutándose US\$257,123.81, con un avance financiero de 53% y Físico 58%.

El proyecto ha avanzado 58.40% en las siguientes actividades: **a)** Obras Preliminares; **b)** Estructura de Galpones; se ha realizado trabajo de construcción de firme de concreto, acera de concreto, instalación de tubería de 4", instalación de canal de PVC para aguas lluvias, elaboración de ventanas para cerramiento de galpones. **c)** Módulo Aula-Oficina; se ha realizado trabajos de repello, pulido, construcción de firme de concreto, instalación de tubería de ½", 2" y 4", construcción de aceras, colocación de piso de canito, moldura de granito. **d)** Módulo de Desinfección Personal; se ha realizado trabajos de repello, pulido, construcción de firme de concreto, instalación de tubería de ½", 2" y 4", construcción de aceras, colocación de piso de canito, moldura de granito, enchape de cerámica en piso, enchape de cerámica en pared. **e)** Caseta de Vigilante y Cuarto Eléctrico; se ha realizado construcción de zapata corrida, sobrecimiento de bloque, castillos, solera inferior, pared bloque, solera de cierre, techo de canaleta con cubierta de aluzinc, repello y pulido en pared, firme de concreto. **f)** Instalaciones Eléctricas; se ha realizado trabajo de instalación de transformador, instalaciones de paneles, instalación de circuitos para toma corrientes e iluminaria.

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

El proyecto ha avanzado 51.42% en las siguientes actividades: **a)** Obras Preliminares; **b)** Estructuras de Concreto; se ha realizado trabajos de construcción de castillos, columnas, jambas, solera intermedia, solera superior, cargadores, batientes, viga canal; todos de concreto. **c)** Paredes; se ha realizado trabajos de construcción paredes de bloque de 15cm y paredes de bloque de 10cm. **d)** Techos; Se ha realizado trabajo de estructura de tubo estructural para techo con cubierta de aluzinc color cojo y construcción de losa de concreto. **e)** Acabados; se ha realizado trabajo de repello de paredes.

Se firmó contrato el 10 de febrero de 2020 con la empresa Lempira S de RL por un monto de US\$164,435.61 ejecutándose US\$63,057.38 (38%) avance financiero y 51% de avance físico.

- **Construcción de Planta Purificadora de Agua**

Se firmó contrato con la empresa Lempira S de RL por un monto de US\$184,892.04 ejecutándose US\$92,518.29 (50%) avance financiero y 68% avance físico.



El proyecto ha avanzado 68% en las siguientes actividades: **a)** Obras Preliminares; se ha realizado trabajos de relleno con material del sitio. **b)** Estructuras de Concreto; se ha realizado trabajos de construcción de castillos, columnas, jambas, solera superior, firme de 10cm de espesor, aceras de 10cm de espesor; todos de concreto. **c)** Paredes; se ha realizado trabajos de construcción de paredes de bloque de 10cm, paredes de bloque de 15cm y paredes de tubo estructural de 2x4" chapa 18, forrado con lámina de aluzinc color natural. **d)** Techos; se ha realizado trabajo de armado e instalación de tijeras para techo, estructura de canaleta de 2x4" para techo con cubierta de aluzinc color rojo, estructura de tubo de 2x4" para techo con cubierta de aluzinc color roja, colocación de cumbrera, colocación de aislante térmico de espuma de poliéster. **e)** Acabados; se ha realizado trabajo de repello, pulido, tallados de elementos estructurales, tallados de boquetes, entabicado con ladrillo, colocación de piso de granito, enchape de cerámica para piso, enchape de cerámica para pared. **f)** Instalaciones Hidrosanitarias; se ha realizado trabajo de instalación de tubería de ½", 2",4" y 6", construcción de cajas de aguas de negras y aguas lluvias, colocación de coladeras con conexión a tubería de 2".

En relación al equipamiento se realizó el segundo proceso de comparación de precios se invitaron a seis empresas oferentes de los cuales tres enviaron ofertas, pero en la revisión el comité de licitaciones declaró fracasado el proceso puesto que ninguna de las ofertas cumplió con lo requerimientos solicitados. Se realizaron ajustes a los requerimientos solicitados (disminución a la capacidad solicitada se eliminaron la parte eléctrica y se transfirió al contrato de obra, se volverá a lanzar el proceso. En relación al generador eléctrico no se realizará la adquisición puesto que por la disminución del tipo cambiario se tuvieron que hacer ajustes a la disponibilidad de dólares para los demás contratos en ejecución, por lo que se transfirió dicho valor a los demás contratos.

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Se realizó Dictamen de Ampliación de tiempo 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.

CONCLUSIONES

Debido a la declaratoria de Emergencia producto de la pandemia mundial COVID-19 y los huracanes ETA E IOTA el proyecto ha desfasado su plan de ejecución para finalizar obras, por lo que se volvió a ampliar mediante Dictamen para la conclusión del proyecto, hasta el 31 de marzo de 2021.



RECOMENDACIONES

- Realizar las acciones necesarias para una conclusión exitosa del proyecto en la gestión 2021 físico y financiero.
- 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.



ANEXO No.1

SECRETARÍA DE FINANZAS

Dirección General de Inversión Pública - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública

PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL IV TRIMESTRE 2020

Cifras en Lempiras

No.	Gabinete / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente		Devengado Anual			Devengado IV Trimestre		
				Total	Fondos Externos	Total	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./ Vig.)	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./ Vig.)
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			-	26,109,000.00	26,109,000.00	23,091,835.88	23,091,835.88	88	17,652,180.73	17,652,180.76	68
1	005 - INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	30/06/2015 - 31/03/2021	-	26,109,000.00	26,109,000.00	23,091,835.88	23,091,835.88	88	17,652,180.73	17,652,180.76	68
	Total 005 - INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)			-	26,109,000.00	26,109,000.00	23,091,835.88	23,091,835.88	88	17,652,180.73	17,652,180.76	68