



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

Universidad Nacional de Agricultura (UNA)

Al I Trimestre, 2021

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Abril, 2021

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), reporta un presupuesto Vigente para el ejercicio fiscal 2021 de L5,195,500; 1,535,500 (29.6) provenientes de fondos nacionales y L3,660,000 (70.4%) de fondos externos.

Durante el I trimestre se reporta una ejecución de L485,789 de fondos nacionales.

Dicho presupuesto es financiado con fondos de préstamo 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. 01
Programa de Inversión Pública, al I Trimestre del 2021
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	5195,500
Presupuesto Vigente	5195,500
Devengado I Trimestre-2021	485,789
% Ejecución (Devengado I Trim-2020 / Vigente)	9
Devengado Anual	485,789
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	9
Comprometido (Devengado + Compromiso)	485,789
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	9

Fuente: SIAFI, 31/03/2021

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 - 31/12/2021
		Financiera		
	Aprobado	Vigente	Devengado	% de ejecu.
I Trimestre 2021	5,195,500.00	5,195,500	485,789	9
Acumulado 2021	5,195,500.00	5,195,500	485,789	9
Acumulado Vida del Proyecto*/	155,321,949	278,604,220.00	124,121,686	44.6
Observaciones:				
Al I Trimestre según SIAFI la ejecución financiera fue de un 9% y en forma acumulada la ejecución durante el año es de L485.8 miles de fondos nacionales (9%). Ver anexo 1. Según Unidad Ejecutora:				

Valores según SIAFI

El "Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)", 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:

Ejecución al I Trimestre 2021; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



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:

Se finalizó la Construcción del edificio de vivienda para estudiantes mujeres con la contratación de la empresa Cresco S de R.L. y se entregó la responsabilidad del bien a bienes duraderos de la UNA. 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, se continua con retrasos debido a que aún no se obtiene la resolución por parte de Dirección de Franquicias de la ampliación de plazo y el monto a exonerar. En cuanto al equipamiento se contrató a la empresa Cummins S de R.L., la cual tiene pendiente por ejecutar US\$27,945.16 de US\$34,781.66, (20%) avance financiero, (0%) avance físico.

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

La planta está construida a un 100%, Los equipos de procesamiento de la planta ya fueron entregados al 100% por el Consorcio HONDUTEC (hondureña) – NUEVOS RECURSOS (Colombia), se realizó la instalación y puesta en marcha de los equipos, ya se hizo la recepción provisional, están pendientes la entrega de documentos finales para el cierre de financiero del proyecto.

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, pendiente el último pago.

en el área de equipamiento por un monto de US\$500,592.44 habiendo ejecutado US\$452,419.19 (90%) financiero y un (100%) Avance Físico.

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

El Proyecto se culminó físicamente el 16 de enero de 2017, además el cierre de la ejecución financiera se realizó en marzo de 2017.

Se firmó el contrato con las Empresas DISATYR para Equipo de procesamiento por un monto de US\$192,473.09 ejecutado un total de US\$192,473.09, con un avance financiero del 100% y con CUMMINS para proveer Generador Eléctrico, están a la espera de la orden de compra exonerada, se están haciendo las gestiones en la Dirección de Franquicias/SEFIN.



Procesamiento de carnes/Suministro, de instalación de equipo de climatización para planta de cárnicos, la empresa IDECO S.de R.L. firmó el contrato por un monto de US\$116,639.35, ejecutándose US\$116,639.35 (100% en avance financiero y un 100% en avance físico).

- **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 S. de R. L. se ejecutó en un 100%, garantía de calidad estuvo vigente hasta el 02 de julio de 2020. Los equipos de la Planta fueron instalados por el Consorcio HONDUTEC, por un monto de US\$351,860.10 y una ejecución de US\$302,655.05 con un avance financiero de 90% y avance Físico de un 100%. Los equipos de la Planta ya fueron entregados al 100% por el Consorcio HONDUTEC (hondureña) – NUEVOS RECURSOS (Colombia), instalado y puestos en marcha también se realizó la capacitación, se hizo la recepción provisional, pendiente la precepción final y entrega de documentos para el último pago.

- **Sistema de Riego:**

La Unidad Ejecutora del Proyecto (UEP), logró 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. Ya se tienen los requerimientos de los accesorios complementarios, en los próximos días se hará el proceso de cotización, ya se tienen 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 Firmó un contrato por un valor de US\$290,042.21; ejecutándose US\$175,835.07 (61%) y un avance físico de 51.8%.

El proyecto ha sido afectado por situaciones de fuerza, en marzo se reactivó el proyecto, se solicitó al BCIE una nueva ampliación de plazo hasta el 13 de junio de 2021, está en proceso de revisión para no objeción.

- **SUB-PROYECTO: CONSTRUCCIÓN DE GRANJA AVICOLA:**

El proyecto no realizó pagos en los meses de enero hasta marzo de 2021, debido a que el proyecto no se encontraba habilitado en el Sistema de Administración Financiera (SIAFI).

Se solicitó una ampliación de plazo hasta el 30 de abril de 2021. Se encuentra en proceso de No objeción por el BCIE, una orden de cambio .

El monto del préstamo firmado con la Empresa DICONSET es de US\$486,503.02 con una ejecución de US\$358,352.15 (74%) y un avance físico es de 77%.

Ejecución al I Trimestre 2021; Universidad Nacional de Agricultura (UNA)



- **SUB-PROYECTO: CONSTRUCCIÓN DE PLANTA PROCESADORA DE GRANOS Y CEREALES:**

El sub proyecto reporta un avance del 59%, se está trabajando en la solicitud de una ampliación de plazo hasta el de 7 de mayo de 2021 y una modificación de contrato debido a que se incorporarán fondos de contrapartida y de crédito externo provenientes del BCIE para la culminación de actividades pendientes para enviarse a No objeción al BCIE.

El monto del préstamo firmado con la Empresa Lempira S.de R. L. es de US\$164,435.61 con una ejecución de US\$96,988.56 (59%) y un avance físico del 59%.

- **Construcción de Planta Purificadora de Agua:**

El monto del préstamo firmado con la Empresa Lempira S.de R. L. asciende a US\$164,435.61 con una ejecución de US\$96,988.56 (59%) y un avance físico del 59%.

El proyecto reporta un avance global del 74%.

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

- Elaboración de Dictamen Técnico de cambio entre categorías de Inversión.
- Dictamen de Modificaciones presupuestarias entre Objetos de Gasto

CONCLUSIONES

- Debido a la continuación de la declaratoria de Emergencia producto de la pandemia mundial COVID-19 el proyecto ha desfasado su plan de ejecución por lo que se amplió su plazo hasta el 30 de junio de 2021.
- Se encuentra desembolsado el 100% de los fondos del proyecto financiados por el BCIE con el fin de finalizar los subproyectos pendientes.

RECOMENDACIONES

- La unidad ejecutora del Proyecto, deberá hacer la adecuada reprogramación de actividades de acuerdo a la última ampliación del proyecto.
- Cumplimiento de los procesos de Licitación aprobados por el BCIE al proyecto PINPROS con el fin de contribuir al máximo en el cumplimiento de los tiempos programados.



- 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 y con cargo a la contraparte.



ANEXO I

Secretaría de Finanzas

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

PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL I TRIMESTRE, 2021

Cifras en Lempiras

No.	Gabinete / Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Fin	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Ejecutado (Devengado I Trimestre)				Ejecutado (Devengado Anual)				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 (Compr./Vig.)
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			1535,500	3660,000	5195,500	1535,500	3660,000	5195,500	485,789	-	485,789	9	485,789	-	485,789	9	485,789	-	485,789	9
1	005 - INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	18/09/2014 - 31/12-2021	1535,500	3660,000	5195,500	1535,500	3660,000	5195,500	485,789	-	485,789	9	485,789	-	485,789	9	485,789	-	485,789	9
	Total 005 - INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)			1535,500	3660,000	5195,500	1535,500	3660,000	5195,500	485,789	-	485,789	9	485,789	-	485,789	9	485,789	-	485,789	9

Fuente: SIAFI

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

*// Circular No. CGG-002-2021, CGG-354-2021 emitidas por la SCGG en cumplimiento al Decreto Ejecutivo PCM-044-2019.