

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e
Inversión Pública



Informe de Avance Físico y **Financiero**

AL III TRIMESTRE 2023

Universidad Nacional de Agricultura
(UNA)

Tegucigalpa, Honduras

Octubre, 2023

www.sefin.gob.hn



3.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA) tiene como fines primordiales la gestión del conocimiento para contribuir a desarrollar el sector agrícola nacional.

Para el III trimestre la institución cuenta con un presupuesto vigente para inversión de L37,500,000.00 de lo cual ha logrado ejecutar L0.2 millones. El detalle se puede observar en el Cuadro No. 1.

En el Plan de Gobierno para la Refundación de la Patria y Construcción del Estado Socialista y Democrático, en el Apartado 4.3 Educación, es de fortalecer la Educación Superior inclusiva con visión científica y humanista, comprometida con la transformación de la realidad nacional, y garantizando competencia para integrarse a la vida laboral.

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al III Trimestre del 2023
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	-
Presupuesto Vigente	37,500,000
Ejecutado III Trimestre	174,993
% Ejecución (Devengado III Trim-2023/Vigente)	0.5%
Ejecutado (Devengado Anual)	174,993
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	0.5%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	174,993
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente)	0.5%

Fuente: SIAFI, 30/09/2023

Financiamiento de la Inversión

Actualmente el proyecto ejecutado por la UNA es financiado con Fondos Nacionales, provenientes del Convenio de Crédito entre el Banco Central de Honduras y el Gobierno de la República por intermedio de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas que fue aprobado mediante el Decreto Ejecutivo No. PCM 18-2022, donde se autorizó un préstamo de mil millones de dólares (US\$1,000,000,000.0) con el propósito de financiar Inversión Pública.

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

El Programa de Inversión de la UNA contempla la ejecución de un solo proyecto, el cual es financiado con fondos nacionales.

La inversión que ejecuta la Universidad Nacional de Agricultura (UNA), tiene intervención en el Sector de Educativo del Estado, orientado a mejorar las condiciones académicas y productivas de las diferentes áreas.

Dicho proyecto se describe a continuación:

Proyecto Fortalecimiento de Capacidades Educativas, Productivas y Sociales

El proyecto pretende mejorar las condiciones académicas y productivas de las diferentes áreas de la Universidad Nacional de Agricultura, mediante el equipamiento de laboratorios y aulas, mecanización agrícola, tecnología, mejora a la infraestructura de los diferentes espacios académicos, logística, investigación científica, mejoramiento de las condiciones estudiantiles de

convivencia y alojamiento, también contribuir a la calidad del profesional egresado. Así mismo la instalación de un sistema fotovoltaico en el Centro Regional de Mistruck de la Universidad Nacional Agricultura (UNA), municipio de Puerto Lempira, Gracias a Dios, para dotar de energía eléctrica a todo el centro y mejorar las condiciones tanto académicas como administrativas, de conectividad y comunicación.

El Decreto Legislativo N°030-2022, publicado en el diario oficial La Gaceta el 8 de abril de 2022, establece la incorporación de fondos por un total de L75,000,000.00 para la ejecución del proyecto "Fortalecimiento de Capacidades Educativas, Productivas y Sociales" en la Universidad Nacional de Agricultura, Catacamas Olancho, conocido como PROFORCEPS.

De acuerdo con este decreto, los fondos serían incorporados en dos asignaciones: la primera por un monto de L37,500,000.00 destinados para el año 2022, y la segunda asignación también de L37,500,000.00 para el año 2023.

La Universidad Nacional de Agricultura en el año 2022, no recibió la totalidad de los fondos destinados al proyecto PROFORCEPS. De los L37,500,000.00 asignados para el año mencionado, solo se recibió una incorporación de L17,000,000.00 en la categoría de Transferencias y Donaciones del grupo 50000. Esto significa que quedó pendiente la incorporación de L20,500,000.00, los cuales estaban programados para ser asignados en el año 2023

En la gestión 2023 la institución recibió una incorporación presupuestaria de L37,500,000.00, conforme a lo establecido en el Decreto Legislativo N°030-2022, correspondiente al Presupuesto reformado para el Ejercicio Fiscal 2023 y sus Disposiciones Generales, específicamente en el Artículo 274-K; el cual se autoriza a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas a realizar las operaciones presupuestarias y financieras necesarias en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República 2023, en el Presupuesto de la Universidad Nacional de Agricultura, Catacamas Olancho- PROFORCEPS, con Nota de Prioridad No 25001-1-10-22; Código BIP 25001 y convenio BCH-25001-1 que será financiado con Fuente 11 Tesoro Nacional.

Los detalles del proyecto se presentan a continuación:

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total HNL ¹		Inicio - Fin
Proyecto Fortalecimiento de las Capacidades Educativas, Productivas y Sociales de la Universidad Nacional de Agricultura, Catacamas, Olancho. PROFORCEPS	convenio BCH-25001-1	"75,000,000.00 "		21/9/2022-23/12/2023
	Financiera			
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
III - Trimestre 2023	-	37,500,000.00	174,992.50	0.5
Acumulado 2023	-	37,500,000.00	174,992.50	0.5
Acumulado Vida del Proyecto*/	75,000,000.00	75,000,000.00	17,174,992.50	23
Observaciones: Durante el tercer trimestre registró una ejecución acumulada de 174,992.50 en Materiales y Suministros y Bienes Capitalizables. Esto se debe a que en este período el enfoque estuvo en la evaluación de licitaciones para la adquisición de materiales y equipos necesarios para llevar a cabo las actividades del proyecto.				

Se prevé que para el IV trimestre las licitaciones van a estar evaluadas y adjudicadas lo cual conducirá a la ejecución del 100% de los recursos físicos y financieros para el presente año.

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

- Acompañamiento a la UNAG desde la incorporación de los recursos del proyecto y la ejecución Física y Financiera del mismo.
- Seguimiento a modificaciones presupuestarias entre objetos del gasto.
- Actualizaciones de proyecciones financieras.
- Actualización de cuotas de cumplimiento.

Conclusiones

- Al tercer trimestre no se refleja ejecución directa de los recursos presupuestados. No obstante, la preparación, publicación, evaluación y adjudicación de las licitaciones son pasos cruciales para avanzar en la implementación del proyecto en el tercer trimestre.
- Se espera que el proyecto avance de manera exitosa y se alcancen los resultados esperados en beneficio de la comunidad educativa y productiva de la Universidad Nacional de Agricultura y la región de Catacamas, Olancho; no obstante, la baja ejecución del proyecto definitivamente es un reto para el cumplimiento del proyecto.

Recomendaciones

- Es importante que la UNA gestione de manera eficiente los recursos disponibles y busque soluciones para obtener ejecución Financiera y Física en su totalidad en el año 2023. La transparencia en la administración de los fondos y una planificación adecuada son fundamentales para asegurar el éxito y la finalización exitosa del proyecto PROFORCEPS.
- Es importante destacar que el enfoque en la preparación adecuada de las licitaciones demuestra el compromiso del equipo del proyecto en asegurar la transparencia y la obtención de los mejores recursos disponibles para lograr los objetivos planteados. Con una correcta planificación y gestión en este proceso.

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FÍSICA AL III TRIMESTRE, 2023

Institución	Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			III Trimestre 2023		
				Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
0703 - Universidad Nacional de Agricultura	006 - Proyecto Fortalecimiento de las Capacidades Educativas, Productivas y Sociales de la Universidad Nacional de Agricultura, Catacamas, Olancho. PROFORCEPS	14 - Laboratorios del Departamento de Ingeniería Agrícola (topografía, riegos, energía y mecanización) equipados.	1007 - NUMERO DE UNIDAD	4	0	0%	0	0	0%
		15 - Instalado y funcionando el Sistema Fotovoltaico de la Sede Regional de Mistruck.	82 - SISTEMA	1	0	0%	0	0	0%
		16 - Construido laboratorio de topografía del área de Ingeniería Agrícola.	333 - AULA	1	0	0%	0	0	0%
		17 - Aulas y laboratorios equipados con tecnología.	1007 - NUMERO DE UNIDAD	18	0	0%	0	0	0%
		18 - Equipado laboratorio de Limnología.	1007 - NUMERO DE UNIDAD	1	0	0%	0	0	0%
		19 - Adquiridos autobuses para el transporte de estudiantes y personal.	517 - VEHICULO	2	0	0%	0	0	0%
		26 - Realizado estudio y diseño de un sistema de riego: Obra toma y pre filtrado, sistema de conducción y distribución.	291 - DISEÑO	1	0	0%	0	0	0%
		27 - Equipado laboratorio de tecnologías postcosecha.	1007 - NUMERO DE UNIDAD	1	0	0%	0	0	0%
		28 - Mejorada infraestructura del Laboratorio Ciencias de la Carne.	538 - OBRA	1	0	0%	0	0	0%
		29 - Adquiridos materiales y equipo para el Centro de Alto Rendimiento para Producción de Hortalizas.	429 - LOTE	1	0	0%	0	0	0%
Total 0703 - Universidad Nacional de Agricultura				31	0	0%	0	0	0%

SECRETARÍA DE FINANZAS

SECRETARÍA DE FINANZAS
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL III TRIMESTRE, 2023
Cifras en Lempiras

No. Proy.	INSTITUCIÓN / PROYECTO	Convenio	Presupuesto Vigente		Ejecutado (Devengado) Anual			Ejecutado (Devengado) al III Trimestre			Comprometido		
			Fondos Nacionales	Total general	Fondos Nacionales	Total general	% Ejecución (Ejec./Vigte.)	Fondos Nacionales	Total general	% Ejecución (Ejec./Vigte.)	Fondos Nacionales	Total general	% Ejecución (Compr./Vigte.)
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura		37,500,000	37,500,000	174,993	174,993	0%	174,993	174,993	0%	174,993	174,993	0%
1	Proyecto Fortalecimiento de las Capacidades Educativas, Productivas y Sociales de la Universidad Nacional de Agricultura, Catacamas, Olancho, PROFORCEPS	BCH 25001-1	37,500,000	37,500,000	174,993	174,993	0%	174,993	174,993	0%	174,993	174,993	0%
	TOTAL Proyecto Fortalecimiento de las Capacidades Educativas, Productivas y Sociales de la Universidad Naci		37,500,000	37,500,000	174,993	174,993	0%	174,993	174,993	0%	174,993	174,993	0%

Fuente: SIAFI, 30/09/2023