



★ ★ ★ ★ ★
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, 2016

Tegucigalpa M.D.C

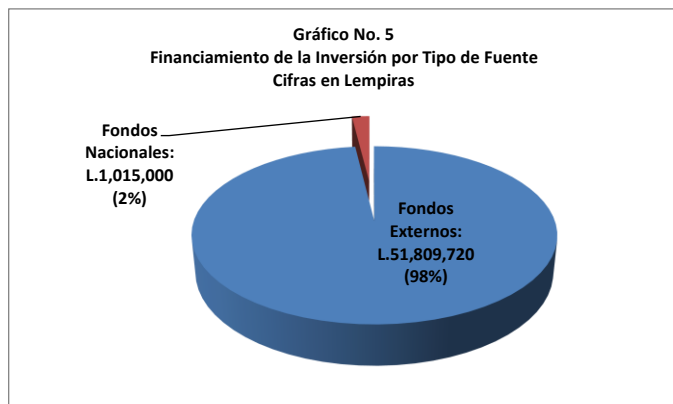
Honduras C.A

Octubre, 2016

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), mantiene un presupuesto aprobado al Tercer Trimestre 2016 de L.52,824,720, el cual a dicha fecha no se ha modificado y se mantiene vigente.

Dicho presupuesto es financiado de la siguiente forma: el 98% (L.51,809,720) está financiado con fondos externos y el 2% (L.1,015,000) con fondos nacionales, tal y como se muestra en el gráfico No. 1.



a la fecha presentan una ejecución acumulada de fondos de contraparte nacional por L.2,536,590.

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

La UNA como organismo ejecutor cuenta con un único proyecto denominado “Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)”, el cual es financiado por el convenio de préstamo BCIE No. 2069, el cual 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.

Cuadro No. 4
Programa de Inversión Pública al III trimestre, 2016
cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	52,824,720
Presupuesto Vigente	52,824,720
Congelamiento	-
Presupuesto Vigente Ajustado	52,824,720
Devengado III Trimestre - 16	9,181,751
% Ejecución III Trimestre (Devengado III Trim. / Vigente Ajustado)	17.4
Total Devengado Anual	10,889,051
% Ejecución Anual (Devengado Anual / Vigente Ajustado)	20.6
Comprometido (Devengado + Compromiso)	10,889,051
% Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente Ajustado)	20.6

Fuente: SIAFI, 30/09/2016

Al Tercer Trimestre del año se reporta una ejecución de L.10,889,051 a nivel de devengado y comprometido, lo que representa un 21% respecto a su presupuesto vigente. Dicha ejecución corresponde en su totalidad a los fondos de préstamos del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE). De acuerdo a la información presentada los fondos nacionales se están ejecutando a través de la gerencia central de la UNA, la cual



Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin
		Lempiras		
Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior (PINPROS)	BCIE 2069	Lempiras	120,856,491	30/06/2015 30/06/2017
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
III Trimestre 2016	52,824,720	52,824,720	9,181,751	17.4
Acumulado 2016	52,824,720	52,824,720	10,889,051	20.6
Acumulado Vida del Proyecto */	120,856,491	120,856,491	14,279,709	11.8
Observaciones:				
Debido a la reprogramación de varios procesos del licitación en el presente año, la Unidad Ejecutora solo ejecutará el 48.5% (L.25,124,461) de los fondos externos asignados en el presente año, y se solicitó ampliar la fecha de finalización del proyecto hasta septiembre de 2018.				

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Total del Proyecto
Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto

Las actividades físicas de infraestructura y equipamiento del Proyecto, se encuentran en procesos de licitación y ejecución según el siguiente detalle:

- La construcción de la primera etapa del edificio de dormitorios para estudiantes mujeres H-V1, el 30 de junio de 2016 se firmó el contrato de obra (L.23,409,642), presenta un avance físico del 30%. Las especificaciones técnicas, diseños, cotizaciones y bases de Licitación para el equipamiento llevan un avance del 90% para ser enviado a primera revisión del BCIE.
- La licitación para la construcción de la planta procesadora de productos lácteos, se declaró fracasada en junio del presente año, debido a que la empresa calificada sobrepasó el monto máximo disponible. El 4 de septiembre de 2016 se publicó el nuevo proceso de Licitación y se recibirán ofertas el 19 de octubre de 2016.
- La remodelación de la planta procesadora de productos cárnicos, el 30 de mayo de 2016 se firmó contrato (L.1,876,515.63) y el 24 de junio se dio orden de inicio esperando finalizar el 23 de octubre de 2016, sin embargo se ha previsto ampliar el cierre del proyecto un mes más, a la fecha lleva un avance físico del 67%.
- Equipamiento de la planta de cárnicos, se publicó el 29 de julio de 2016 mediante proceso de Licitación Pública Nacional, el 19 de septiembre de 2016 el proceso se declaró desierto, no se recibieron ofertas, con el visto bueno del BCIE, se está trabajando en las nuevas bases de licitación Internacional por lotes.
- Sistema de Riego, se tiene listo el 100% de los documentos y diseños para proceso de comparación de precios para la compra de insumos tanto de obras como de equipos, se está realizando el trámite de exoneración de impuesto sobre venta.
- Planta de tratamiento de aguas residuales, cuenta con un 80% de avance en la preparación de especificaciones técnicas, diseños y documento base de licitación y contrato, para envío de primera revisión del BCIE, al igual que el equipamiento.

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

1. Se elaboró Dictamen Técnico Favorable para continuar con el trámite de solicitud de No objeción para la transferencia entre categorías de inversión al Proyecto "Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)", convenio de crédito BCIE 2069.



2. Se elaboró Dictamen Técnico condicionado para la ampliación de la última fecha para solicitar desembolsos al Proyecto “Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)”.
3. Solicitud, recepción y revisión de la Matriz Departamental de la Inversión de la institución.
4. Preparación y participación en Revisión de Cartera de proyectos financiados con fondos externos del BCIE.

CONCLUSIONES

- La UNA ejecuta un único proyecto denominado “Proyecto de Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso de la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)”, el cual es financiado con fondos de préstamo del BCIE y contraparte nacional.
- La ejecución del proyecto al Tercer Trimestre del 2016, asciende al 20.6% (L.10,889,051) de su presupuesto vigente (L.52,824,720).
- Los retrasos en la actualización de diseños, obtención de Licencia Ambiental y en los procesos de licitación, así como los procesos declarados desiertos han desfasado la ejecución del proyecto PINPROS, proyectando una ejecución 2016 solo del 48.5% (L.25,124,461) de su presupuesto vigente.
- La ejecución acumulada del proyecto representa el pago de los anticipos de dos sub proyectos, pago de estimaciones de obra, los pagos de honorarios profesionales, acondicionamiento de oficina y gastos de funcionamiento de la UE del proyecto PINPROS, entre otros.
- El nuevo cronograma de ejecución del proyecto PINPROS, establece una fecha de cierre de proyecto hasta septiembre de 2018. Sin embargo, para el año 2017 el proyecto deberá alcanzar un nivel de compromisos del 75% del costo total del proyecto, según el dictamen técnico condicionado que se emitió por parte de la DGIP.

RECOMENDACIONES

- En vista de la gran cantidad de procesos de licitación con procesos avanzados (construcciones y equipamientos), se recomienda el seguimiento oportuno de acuerdo a metas reales para iniciar la ejecución de obras en el presente año y a inicios del siguiente.
- Agilizar el trámite de solvencia fiscal ante la DEI, con el objetivo de dar trámite a las solicitudes de exoneración del ISV, en la adquisición de materiales y equipo en el presente año.
- La UNA, en 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.
- De acuerdo a la proyección de ejecución presentada, se dejarían de ejecutar parte de los fondos externos asignados al proyecto PINPROS, los cuales se recomienda que sean reorientados a otros proyectos con déficit presupuestario después del análisis correspondiente.



Dirección General de Inve rsiones Públicas - Subsecretaría de Crédito e Inve rsión Pública

ANEXO No. 4

Programa de Inve rsión Pública, Ejecución Financiera al III Trimestre, 2016

Cifras en Lempiras

No. Proy.	Institución / Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio - Término	Aprobado	Vigente			Devengado III Trimestre- 16				Devengado Anual				Comprometido (Devengado + Compromiso)			
					Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/ Vigente Ajustado	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/ Vigente Ajustado	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución/ Vigente Ajustado
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			52,824,720	1,015,000	51,809,720	52,824,720	-	9,181,751	9,181,751	17	-	10,889,051	10,889,051	21	-	10,889,051	10,889,051	21
1	INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	30/06/2015 30/06/2017	52,824,720	1,015,000	51,809,720	52,824,720	-	9,181,751	9,181,751	17	-	10,889,051	10,889,051	21	-	10,889,051	10,889,051	21

Fuente: SIAFI, 30/09/2016

ANEXO No. 5

Programa de Inversión Pública: Ejecución Física al III Trimestre del 2016

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual						3er Trimestre					
			Programación		Ejecución				Programación		Ejecución			
			Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	% Ejec. Cantidad	% Ejec. Porcentaje
INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	construidas, remodeladas y equipadas nuevas instalaciones	INSTALACION	10	0	1	0	10	0	4	0	1	0	25	0