



★ ★ ★ ★
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, 2016

Tegucigalpa M.D.C

Honduras C.A

Enero, 2017

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

La Universidad Nacional de Agricultura (UNA), cerró el año 2016 con un presupuesto vigente ajustado de L.30,815,517, debido a una reducción en sus previsiones de ejecución, lo que motivó un congelamiento de fondos externos solicitado por L.22,009,203.

Dicho presupuesto es financiado de la siguiente forma: el 96.7% (L.29,800,517) está financiado con fondos externos y el 3.3% (L.1,015,000) con fondos nacionales, tal y como se muestra en el gráfico No. 1.



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

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	52,824,720
Presupuesto Vigente	52,824,720
Congelamiento	22,009,203
Presupuesto Vigente Ajustado	30,815,517
Devengado IV Trimestre - 16	7,223,284
% Ejecución IV Trimestre (Devengado IV Trim. / Vigente Ajustado)	23
Total Devengado Anual	18,112,335
% Ejecución Anual (Devengado Anual / Vigente)	34
% Ejecución Anual (Devengado/ Vigente Ajustado)	59

Fuente: SIAFI, 31/12/2016

Al cierre del año 2016, se reporta una ejecución de L.18,112,335 a nivel de devengado, lo que representa un 34% respecto a su presupuesto vigente y un 59% en relación al vigente ajustado. 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 a la fecha presentan una ejecución acumulada de fondos de contraparte nacional por US\$109,124.69 según PGI.

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.



Proyecto	Convenio	Costo Total del Proyecto		Fecha de Inicio - Fin
Proyecto Social de Inclusión a la Educación Superior (PINPROS)	BCIE 2069	Lempiras	120,856,491	30/06/2015 30/09/2018
	Financiera			
	Aprobado	Vigente	Devengado	% Ejecución
IV Trimestre 2016	52,824,720	30,815,517	7,223,284	23.4
Acumulado 2016	52,824,720	30,815,517	18,112,335	58.8
Acumulado Vida del Proyecto */	120,856,491	120,856,491	21,502,993	17.8
Observaciones:				
Debido a la reprogramación de varios procesos del licitación en el presente año, la Unidad Ejecutora redujo sus proyección de ejecución 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, al 31 de junio de 2016 se firmó el contrato de obra (L.23,409,642), presenta un avance físico del 54.4% (programado 70%), presentando un desfase que se arrastra de los meses de inicio, producto del tiempo lluvioso y otros ajenos al Proyecto, se ha solicitado a la Empresa Constructora un informe conteniendo los puntos críticos y buscar la recuperación del desfase en el tiempo restante.
- La nueva licitación para la construcción de la planta procesadora de productos lácteos, se publicó el 5 de septiembre de 2016 mediante Licitación Pública Nacional con modalidad de co-calificación, donde 18 empresas expresaron interés, se recibió únicamente una oferta, proceso de evaluación que se encuentra en la etapa de apertura de sobre económico.
- 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 23 de julio se dio orden de inicio. Al 31 de Diciembre de 2016 la obra físico tiene un avance del 83.60%, apegado a los tiempos establecidos en contrato y ampliación de plazo. El proceso para equipar esta Planta, fue publicada en segunda instancia y se esperan las ofertas para el mes de enero 2017.
- Planta Procesadora de Frutas y Vegetales, se ha avanzado en la elaboración de las especificaciones técnicas, planos y bases de licitación tanto para las obras como el equipamiento de la Planta de Frutas y Vegetales, en el mes de enero se presentará para No Objeción del BCIE.
- Sistema de Riego, el BCIE ha aprobado los pliegos de condiciones al proceso que se desarrollará mediante comparación de precios, se espera la exoneración del impuesto sobre venta (ISV), previo al inicio del proceso.
- Planta de tratamiento de aguas residuales, se publicó el proceso de licitación donde al menos 10 empresas precalificadas en el 2016, se presentaron a la reunión y visita de homologación, se esperan las ofertas para el mes de enero 2017.



3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

1. Seguimiento y aprobación mediante Nota Técnica del congelamiento solicitado de fondos BCIE, para el proyecto PINPROS.
2. Apoyo en la corrección y modificación del proyecto PINPROS en el SNIPH.
3. Se realizó una visita de campo al proyecto PINPROS, con el propósito de medir el avance en la ejecución de obras de dos subproyectos.
4. Apoyo en el cierre presupuestario de la UNA, con solución de inconsistencias en el SIAFI/UEPEX en el módulo de Marco Lógico.

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 Cuarto Trimestre del 2016, asciende al 59% (L.18,112,335) de su presupuesto vigente ajustado (L.30,815,517).
- 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, lo que motivo la solicitud de congelamiento de fondos por L.22,009,203.
- La UNA, observa solvencia institucional en la DEI, requisito para realizar los trámites de exoneración de impuestos (ISV), en las adquisiciones de equipo en el marco del Proyecto PINPROS.
- La Rectoría de la UNA, ha designado al Señor Francisco Barahona Montalván, como Regente Ambiental, para dar seguimiento trimestral al cumplimiento de las medidas ambientales y de mitigación, que se deriven de la ejecución de las actividades de obra civil que contempla el proyecto PINPROS.
- LA UNA, ha cargado en su estructura presupuestaria 2017, los fondos de contrapartida para gastos operativos y administrativos planificados en el año fiscal referido, para el proyecto PINPROS.
- El 18 de noviembre de 2016, se inicia huelga estudiantil en la UNA, paralizando totalmente las actividades civiles del Proyecto por una semana, las actividades administrativas se desarrollaron fuera de la UNA.

RECOMENDACIONES

- La Comisión Interventora de la UNA, deberá facilitar a la mayor brevedad, los datos personales y generales de nombramiento y a la vez gestionar la Delegación de Firmas Autorizadas, con el fin de no atrasar sustancialmente los procesos legales provenientes de licitaciones, resoluciones y contrataciones relacionadas con PINPROS.
- La Comisión Interventora de la UNA, deberá agilizar la Inscripción como beneficiaria ante la DEI y mantener solvencia institucional ante la misma, para no



atrasar los trámites de exoneración de impuestos (ISV), en las adquisiciones de equipo en el marco del Proyecto PINPROS.

- 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.
- La Regencia Ambiental de la UNA, deberá mantener el seguimiento trimestral al cumplimiento de las medidas ambientales y de mitigación, que se deriven de la ejecución de las actividades de obra civil que contempla el proyecto PINPROS.



Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversiones Públicas

ANEXO No. 4

Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al IV Trimestre de 2016

Cifras en Lempiras

No. Proy.	Institución/ Proyecto	Convenio	Fecha de Inicio-Fin	Aprobado			Vigente Ajustado			Devengado IV Trimestre-16			Suma de Devengado Aprobado				
				Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución Dev./ Vigente	% Ejecución Dev./ Vig. Ajustado
1	0703 - Universidad Nacional de Agricultura			1,015,000	51,809,720	52,824,720	1,015,000	29,800,517	30,815,517	-	7,223,284	7,223,284	-	18,112,335	18,112,335	34	59
1	INCLUSIÓN SOCIAL A LA EDUCACIÓN SUPERIOR E IMPULSO DE LA PRODUCCIÓN SUSTENTABLE (UNA/PINPROS)	BCIE 2069	30/06/2015 30/06/2018	1,015,000	51,809,720	52,824,720	1,015,000	29,800,517	30,815,517	-	7,223,284	7,223,284	-	18,112,335	18,112,335	34	59

Fuente: SIAFI, 31 de diciembre de 2016

ANEXO No. 5

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

Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual						4to 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 (LUNA/PINPROS)	construidas, remodeladas y equipadas nuevas instalaciones	INSTALACION	10	0	1	0	10	0	2	0	0	0	0	0