



★ ★ ★ ★ ★
SECRETARÍA DE FINANZAS

Dirección General de Inversiones Públicas–
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública

Informe de Avance Físico y Financiero

Secretaría de Finanzas
(SEFIN)

Al Primer Trimestre, 2018

Tegucigalpa, M.D.C

Honduras, C.A.

Abril, 2018

4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), representa el 100% de la inversión del Gabinete Sectorial de Conducción y Regulación Económica; su presupuesto de inversión para el Año 2018 y su correspondiente ejecución financiera se detalla en el siguiente cuadro:

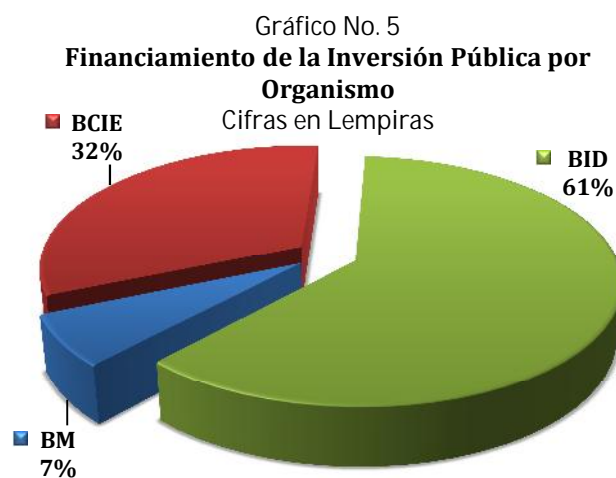
Cuadro No. 3
Programa de Inversión Pública, al I Trimestre del
2018

Cifras en Lempiras

| Descripción | Monto |
|---|--------------------|
| Presupuesto Aprobado | 212,366,276 |
| Presupuesto Vigente | 212,366,276 |
| Congelamiento | - |
| Presupuesto Vigente Ajustado | 212,366,276 |
| Devengado I Trimestre -18 | 9,067,134 |
| % Ejecución (Devengado I Trim. / Vigente Ajustado) | 4% |
| Devengado Anual | 9,067,134 |
| % Ejecución (Devengado Anual / Vigente Ajustado) | 4% |
| Comprometido (Devengado + Compromiso) | 11,632,251 |
| % Ejecución Comprometido (Comprometido / Vigente Ajustado) | 5% |

Fuente: SIAFI, 31/03/2018

El presupuesto de la institución, está conformado por 6 proyectos financiados en un 100% (L.212,366,276) con Fondos Externos (Crédito y Donación) distribuidos por Organismos Internacionales de financiamiento de acuerdo al Gráfico No. 5.



Durante el primer trimestre del año, se alcanzó un nivel de ejecución del 4% (L.9,067,134) en relación al presupuesto Vigente Ajustado que totalizó los L.212,366,276; dicha ejecución como resultado de los compromisos contractuales suscritos a la fecha, pagos realizados, así como las acciones realizadas por la distintas unidades ejecutoras en las actividades de inicio de algunos proyectos.

En relación a la ejecución reportada al término del ejercicio fiscal 2017 cuyo nivel reflejó el 13% respecto a su presupuesto Vigente ajustado; dicho comportamiento disminuyó el 9 puntos porcentuales lo cual es importante mencionar ya que se contó con una asignación menor en el ejercicio 2018. Así mismo las actividades en los proyectos en inicio de ejecución se han visto levemente desfasadas considerando la

participación de los co-ejecutores técnicos y la coordinación interinstitucional y de actores para llevar a cabo la planificación programada.

Ver Anexo 4: Programa de Inversión Pública, Ejecución Financiera al I Trimestre-2018

4.2 PRINCIPALES PROYECTOS

El Programa de Inversión de la SEFIN, contempla la ejecución de 6 proyectos orientados al fortalecimiento institucional, con el propósito de mejorar la gestión y consolidación de las finanzas públicas; así mismo, se destinan recursos para la modernización del subsector agua y saneamiento, programa de emergencia de agua, la competitividad rural y la reforestación y restauración de los bosques afectados por la plaga del gorgojo.

En ese sentido y considerando que el 96% del presupuesto vigente de la institución para el año 2017, se concentra en 3 programas y proyectos, los mismos se han definido como prioritarios, por lo que un atraso en la ejecución de cualquiera de ellos, repercutirá en los niveles globales de ejecución del Programa de Inversión de la institución. Dichos proyectos se describen a continuación:

| Proyecto | Convenio | Costo Total del Proyecto | | Fecha de Inicio - Fin |
|---|-------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| | | US\$ | Lempiras | |
| Manejo Sostenible de Bosques | BID 3878/BL-HO | US\$ | 25,000,000 | 24/04/2017 07/11/2022 |
| | | Lempiras | 595,475,000 | |
| | Financiera | | | |
| | Aprobado | Vigente | Devengado | % Ejecución |
| I Trimestre 2018 | 120,346,931 | 120,346,931 | 1,941,716 | 2% |
| Acumulado 2018 | 120,346,931 | 120,346,931 | 1,941,716 | 2% |
| Acumulado Vida del Proyecto */ | 595,475,000 | 595,475,000 | 2,303,382 | 0% |
| Observaciones: | | | | |
| <p>A la fecha se cuenta contratada la Firma Consultora de Asistencia Técnica de Apoyo al ICF. Se ha contratado a los especialistas Ambiental y Social de apoyo al ICF. La contratación del Coordinador del programa se encuentra en proceso al termino del primer trimestre. Así mismo, durante el I Trimestre se realizó la misión de administración por parte del BID al Proyecto, con el propósito de revisar el Plan de Ejecución Plurianual (PEP) con la unidad ejecutora y el resto de las contrapartes, revisar con ICF el plan de supervisión y aprobación de los planes de restauración; así mismo revisión de los bienes a ser adquiridos para el fortalecimiento del Departamento de Sanidad Forestal y el sistema de alerta temprana para plagas del ICF, entre otros.</p> <p>Para el año 2018, se han programado las siguientes metas:</p> <ul style="list-style-type: none"> * 1 informe de Administración y apoyo financiero para la restauración de bosques por la plaga del gorgojo. * 1 informe de Administración y apoyo financiero para el fortalecimiento del Sistema de Sanidad Forestal. * 3 informes de Administración y apoyo financiero para la mejora del acceso al financiamiento climático. * 1 informe de Auditoría y evaluación del Proyecto. | | | | |

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

SECRETARÍA DE FINANZAS

| Proyecto | Convenio | Costo Total del Proyecto | | Fecha de Inicio - Fin |
|--|-----------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| Programa Multisectorial de Emergencia: Fortalecimiento Fiscal y Equidad Social | 2045 BCIE | US\$ | 280,000,000 | 27/09/2010 31/12/2018 |
| | | Lempiras | 6,669,320,000 | |
| Financiera | | | | |
| | Aprobado | Vigente | Devengado | % Ejecución |
| I Trimestre 2018 | 68,637,363 | 68,637,363 | 955,982 | 1% |
| Acumulado 2018 | 68,637,363 | 68,637,363 | 955,982 | 1% |
| Acumulado Vida del Proyecto */ | 6,669,320,000 | 6,669,320,000 | 923,317,024 | 14% |
| Observaciones: | | | | |
| <p><i>Las Cifras corresponden al Componente de Emergencia de Agua.</i> Programa en etapa de cierre. Durante el I Trimestre, se efectuó como parte de las actividades de cierre la modificación al PGI con el propósito de efectuar los ajustes necesarios para realizar una clasificación de gastos ya ejecutados en años anteriores en el Programa, mismos que fueron consensuados con el BCIE. Producto de esta revisión y ajustes, actualmente se encuentra en proceso de contratación la firma para la Auditoría final del período 2017 a la fecha. Adicionalmente, con los recursos disponibles identificados se destinó alrededor de US\$330,000 para atender requerimientos del Programa de Merienda Escolar, ejecutado por la SEDIS.</p> <p>Para el año 2018, se han programado las siguientes metas: - 14 informes de administración técnica UAP del proyecto (ejecución 100%).</p> | | | | |

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

| Proyecto | Convenio | Costo Total del Proyecto | | Fecha de Inicio - Fin |
|---|-----------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| Proyecto de Competitividad Rural en Honduras, (COMRURAL) | BM-4465 | US\$ | 20,232,800 | 17/09/2008 31/12/2018 |
| | | Lempiras | 481,925,063 | |
| Financiera | | | | |
| | Aprobado | Vigente | Devengado | % Ejecución |
| I Trimestre 2018 | 14,173,527 | 14,173,527 | 4,458,828 | 31% |
| Acumulado 2018 | 14,173,527 | 14,173,527 | 4,458,828 | 31% |
| Acumulado Vida del Proyecto */ | 481,925,063 | 481,925,063 | 564,613,934 | 117% |
| Observaciones: | | | | |
| <p>Actualmente, se encuentra en proceso de formulación de 75 Planes de Negocio y se está en ejecución la auditoría y evaluación del Proyecto (IDA 4465). En relación a la nueva operación (IDA 6046) la UCP está realizando la Formulación del Perfil de Proyecto en el SNIPH.</p> <p>Para el año 2018 se han programado las siguientes metas: * Informes de administración del proyecto, monitoreo y evaluación (programados 27, ejecutados 61)</p> | | | | |

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

4.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Para el presente año, la Dirección General de Inversión Pública se ha propuesto identificar los retrasos en la ejecución de los Programas y Proyectos con la finalidad de dinamizar, agilizar y apoyar tanto a lo interno de la SEFIN, como con los Organismos Internacionales y demás involucrados en la eficiente ejecución de los recursos.

Al primer trimestre se realizaron las siguientes actividades y/o acciones en apoyo a los proyectos de inversión:

- Requerimiento de la Proyección Mensual de ejecución para el Año 2018.
- Se llevó a cabo Reuniones Pre Revisión Cartera Programas y Proyectos BID en conjunto con la Oficina Presidencial de Seguimiento a Proyectos (OPSP) – SCGG.
- Se llevó a cabo la I Revisión Técnica de cartera de Proyectos BID.
- Reuniones periódicas de seguimiento y apoyo técnico al Proyecto de Manejo Sostenible de Bosques (BID 3878)
- Se elaboró Dictamen de Ampliación de plazo de ejecución al Proyecto de Modernización de la Aduana en Puerto Cortés (BID 2467/BL-HO).
- Se elaboró Dictamen Técnico para la modificación al Plan Global de Inversiones al Contrato de Préstamo BCIE 2045-HO: Programa Multisectorial de Emergencia Fortalecimiento Fiscal y Equidad Social.
- Se elaboró Dictamen Técnico para la Transferencia entre Categorías de Inversión al Proyecto de “Apoyo a la Estrategia de Inversión Pública de Mediano Plazo (ATN-1578/OC-HO)”.

Conclusiones

- Durante el primer trimestre la SEFIN, alcanzó una ejecución financiera baja del 4% (L.9,067,134) considerando que para el presente año, se planea cerrar dos proyectos: ComRural (IDA 4465) y el Programa de Emergencia de Agua (BCIE 2045); adicionalmente el resto de las nuevas operaciones que se encuentran en el inicio de su ejecución, por lo que, los procesos planificados se encuentran en ejecución.
- SEFIN muestra deficiencia en mecanismos de mejora en la planificación y ejecución de los proyectos de forma que permita alcanzar mejores resultados en las actividades.
- Las unidades ejecutoras realizan procesos lentos relacionados a la ejecución de los proyectos, en algunos casos por la coordinación técnica con otras instituciones co-ejecutoras.

Recomendaciones

- Cumplimiento puntual a los planes de ejecución de los proyectos, prever tiempos para cada proceso y tomar en cuenta los tiempos que estipulan los organismos de financiamiento.
- Implementar mecanismos dinámicos de respuesta a las solicitudes de las unidades ejecutoras, a fin de dinamizar la ejecución de la inversión.

Dirección General de Inversión Pública - Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública
ANEXO No. 4
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL I TRIMESTRE 2018
Cifras en Lempiras

| No. Proy. | Gabinete / Institución / Proyecto | Convenio | Fecha de Inicio - Fin | Aprobado | | | Vigente | | | Congelamiento | | | Vigente Ajustado | | | Devengado I Trimestre-18 | | | Devengado Anual | | | | Comprometido (Devengado + Compromiso) | | | |
|-----------|---|---------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|-----------------|-------|-------------------|-----------------|-------------|--------------------------|-----------------|-----------|-------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|------------|------------------------------------|
| | | | | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | % Ejecución (Dev./ Vig. Ajustado) | Fondos Nacionales | Fondos Externos | Total | % Ejecución (Comp./ Vig. Ajustado) |
| 7 | Gabinete Sectorial de Conducción y Regulación Económica | | | - | 212,366,276 | 212,366,276 | - | 212,366,276 | 212,366,276 | - | - | - | - | 212,366,276 | 212,366,276 | - | 9,067,134 | 9,067,134 | - | 9,067,134 | 9,067,134 | 4 | - | 11,632,251 | 11,632,251 | 5 |
| 7 | 0100 - Secretaría de Finanzas | | | - | 212,366,276 | 212,366,276 | - | 212,366,276 | 212,366,276 | - | - | - | - | 212,366,276 | 212,366,276 | - | 9,067,134 | 9,067,134 | - | 9,067,134 | 9,067,134 | 4 | - | 11,632,251 | 11,632,251 | 5 |
| 1 | Apoyo a la Estrategia de Inversión Pública de Mediano Plazo | BID ATN/OC-15878-HO | 23/03/2017 23/03/2019 | - | 3,264,508 | 3,264,508 | - | 3,264,508 | 3,264,508 | - | - | - | - | 3,264,508 | 3,264,508 | - | 1,001,737 | 1,001,737 | - | 1,001,737 | 1,001,737 | 31 | - | 1,144,365 | 1,144,365 | 35 |
| 2 | Apoyo a la Implementación del Plan de la Alianza para la Prosperidad del Triángulo Norte (PAPTIN) | ATN/OC-15961-HO | 11/05/2017 11/11/2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Apoyo Institucional a COALIANZA y a la consolidación de su cartera de proyectos | BID-ATN/OC-13579-HO | 18/01/2013 18/07/2018 | - | 2,676,644 | 2,676,644 | - | 2,676,644 | 2,676,644 | - | - | - | - | 2,676,644 | 2,676,644 | - | 282,628 | 282,628 | - | 282,628 | 282,628 | 11 | - | 282,628 | 282,628 | 11 |
| 4 | Manejo Sostenible de Bosques | BID 3878/BL-HO | 24/04/2017 07/11/2022 | - | 120,346,931 | 120,346,931 | - | 120,346,931 | 120,346,931 | - | - | - | - | 120,346,931 | 120,346,931 | - | 1,941,716 | 1,941,716 | - | 1,941,716 | 1,941,716 | 2 | - | 3,615,716 | 3,615,716 | 3 |
| 5 | Programa Multisectorial de Emergencia: Fortalecimiento Fiscal y Equidad Social | 2045 BCIE | 27/09/2010 31/12/2018 | - | 68,637,363 | 68,637,363 | - | 68,637,363 | 68,637,363 | - | - | - | - | 68,637,363 | 68,637,363 | - | 955,982 | 955,982 | - | 955,982 | 955,982 | 1 | - | 955,982 | 955,982 | 1 |
| 6 | Proyecto de Competitividad Rural en Honduras (COMRURAL) | BM-4465 | 17/09/2008 31/12/2018 | - | 14,173,527 | 14,173,527 | - | 14,173,527 | 14,173,527 | - | - | - | - | 14,173,527 | 14,173,527 | - | 4,458,828 | 4,458,828 | - | 4,458,828 | 4,458,828 | 31 | - | 4,458,828 | 4,458,828 | 31 |
| 7 | Proyecto de Mejora de los Sistemas de Gestión de las Finanzas Públicas | ATN/OC-15875-HO | 22/12/2016 24/03/2019 | - | 3,267,303 | 3,267,303 | - | 3,267,303 | 3,267,303 | - | - | - | - | 3,267,303 | 3,267,303 | - | 426,244 | 426,244 | - | 426,244 | 426,244 | 13 | - | 1,174,732 | 1,174,732 | 36 |

Fuente: SIAFI, 31/03/2018

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

ANEXO No. 5

Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al I Trimestre, 2018

| Proyecto | Resultado | Unidad de Medida | ANUAL | | | I Trimestre-18 | | |
|---|--|------------------|--------------|-----------|-------------|----------------|-----------|-------------|
| | | | Programación | Ejecución | % Ejecución | Programación | Ejecución | % Ejecución |
| Secretaría de Finanzas | | | | | | | | |
| 027 - PROYECTO DE COMPETITIVIDAD RURAL EN HONDURAS, (COMRURAL) | 03 - ADMINISTRACION DEL PROYECTO, MONITOREO Y EVALUACION | Informe | 27 | 61 | 226% | 27 | 61 | 226% |
| 031 - PROGRAMA MULTISECTORIAL DE EMERGENCIA:FORTALECIMIENTO FISCAL | 05 - ADMINISTRACION DEL PROYECTO MULTISECTORIAL | Informe | 14 | 14 | 100% | 14 | 14 | 100% |
| 048 - APOYO INSTITUCIONAL A COALIANZA Y A LA CONSOLIDACION DE SU CARTERA DE PROYECTOS | 07 - APOYO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO A LA CARTERA DE PROYECTOS | Informe | 1 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 08 - APOYO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO AL FORTALECIMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA DEL PROYECTO | Informe | 3 | 0 | 0% | 2 | 0 | 0% |
| | 09 - EVALUACION Y AUDITORIA REALIZADA DE LA DONACION | Informe | 2 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 051 - PROYECTO MEJORA DE LOS SISTEMAS DE GESTION DE LAS FINANZAS PUBLICAS | 11 - APOYO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO PARA LA MEJORA CONCEPTUAL Y DE PROCESOS DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA. | Informe | 12 | 3 | 25% | 6 | 3 | 50% |
| | 12 - APOYO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN DE LA INVERSIÓN PÚBLICA. | Informe | 2 | 2 | 100% | 2 | 2 | 100% |
| | 13 - APOYO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO PARA EL MEJORA DE LA GESTIÓN DE LOS RECURSOS HUMANOS. | Informe | 2 | 1 | 50% | 1 | 1 | 100% |
| 052 - MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES | 15 - ADMINISTRACION Y APOYO FINANCIERO PARA LA RESTAURACION DE BOSQUES POR LA PLAGA DEL GORGOJO | Informe | 6 | 0 | 0% | 1 | 0 | 0% |
| | 16 - ADMINISTRACION Y APOYO FINANCIERO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA DE SANIDAD FORESTAL | Informe | 24 | 0 | 0% | 1 | 0 | 0% |
| | 17 - ADMINISTRACION Y APOYO FINANCIERO PARA LA MEJORA DEL ACCESO AL FINANCIAMIENTO CLIMATICO | Informe | 4 | 0 | 0% | 3 | 0 | 0% |
| | 18 - AUDITORIA Y EVALUACION DEL PROYECTO MANEJO SOSTENIBLE DE BOSQUES | Informe | 1 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |

ANEXO No. 5
Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al I Trimestre, 2018

| Proyecto | Resultado | Unidad de Medida | ANUAL | | | I Trimestre-18 | | |
|---|--|------------------|--------------|-----------|-------------|----------------|-----------|-------------|
| | | | Programación | Ejecución | % Ejecución | Programación | Ejecución | % Ejecución |
| 053 - APOYO A LA ESTRATEGIA DE INVERSIÓN PÚBLICA DE MEDIANO PLAZO | 22 - APOYO AL DESARROLLO DE CAPITAL HUMANO | Informe | 3 | 4 | 133% | 1 | 4 | 400% |
| | 23 - APOYO ADMINISTRATIVO PARA INFRAESTRUCTURA, PRODUCTIVIDAD E INNOVACION | Informe | 1 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 24 - APOYO A LA GESTION PUBLICA PARA EL DESARROLLO | Informe | 2 | 0 | 0% | 2 | 0 | 0% |
| | 25 - APOYO ADMINISTRATIVO PARA LA REALIZACION DE TALLERES Y LOGISTICA | Informe | 3 | 1 | 33% | 1 | 1 | 100% |

Fuente: SIAFI, al 31/03/2018