

República de Honduras

Secretaría de Finanzas

Informe de Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria

Física y Financiera del Cuarto Trimestre 2018

515

Instituto Hondureño de Ciencia y
Tecnología y la Innovación.

**H
O
N
D
U
R
A
S**

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
CUARTO TRIMESTRE 2018
515: INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION**

I. ANTECEDENTES:

La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas realiza el Informe de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, con base a los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica del Presupuesto Decreto 83-2004, Capítulo VII “Del Seguimiento y Evaluación de la Ejecución Presupuestaria”, Acuerdo 1341 publicado el 12 de febrero de 2009 de la Secretaría de Finanzas que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto, y Artículo 8 del Decreto 141-2017 aprobado por el Congreso Nacional, Capítulo IV “Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria”

El Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación (IHCIETI), fue creado según Decreto No. 276-2013, siendo el ente encargado de promover, orientar y fomentar el adelanto científico, tecnológico y de innovación, está obligado a incorporarlo en los planes y programas de desarrollo económico y social del país, así como de formular planes de la ciencia, tecnología y de innovación, tanto para el mediano como para el largo plazo.

Misión

“Somos la institución del Gobierno de Honduras que tiene el mandato de promover y fomentar el cambio estructural progresivo del aparato productivo para el uso racional de los recursos naturales y humanos e impulsar la creación de capacidades científico tecnológicas e innovativas que permitan competir con eficiencia, dando como resultado el bienestar socioeconómico de la nación.”

La Misión Institucional, es compatible con el que hacer fundamental, en este contexto los objetivos y resultados institucionales se encuentran vinculados a los objetivos, metas e indicadores de la Visión de País y al Plan Estratégico de Gobierno.

Funciones

La finalidad del Instituto Hondureño de Ciencias, Tecnología e Innovación (IHCIETI) es:

a. Promover, fomentar, desarrollar, organizar y fortalecer:

- Las estructuras científicas tecnológicas.
- Las capacidades tecnológicas y científicas para apoyar el desarrollo nacional,
- Sistemas de financiamiento del desarrollo científico tecnológico,
- El sistema de ciencia y tecnología y la innovación para el desarrollo del país.

b. El IHCIETI será una instancia técnica de carácter permanente para el desarrollo científico tecnológico innovador en apoyo del desarrollo nacional.

II. RESUMEN EJECUTIVO:

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Física y Financiera del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Hondureño de Ciencia Tecnología e Innovación IHCIETI correspondiente al IV Trimestre 2018.

Este Instituto cuenta con un presupuesto vigente de 54,568,645 Lempiras, representando el 0.02 0.02% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, que asciende a 243,149,893,743 Lempiras.

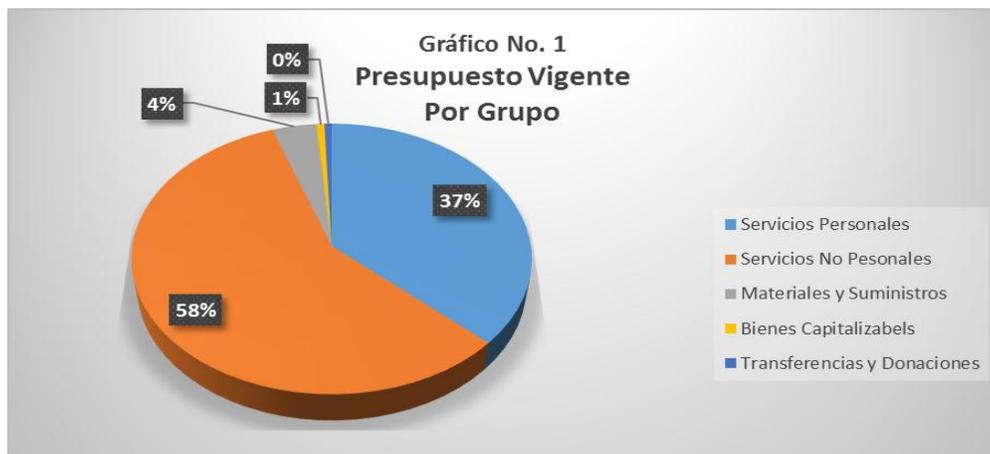
La siguiente sección del informe provee un análisis de la composición del presupuesto vigente:

a. Presupuesto Vigente por Fondos

El Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología e Innovación cuenta con un presupuesto financiado por en su totalidad con Fuente Nacional. El presupuesto de los recursos aprobados para el Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología y la Innovación se aprobó un monto de L.50,050,215 Lempiras, integrado por fondos nacionales (Fuente 11), Los recursos son generados en su mayoría por la transferencia recibida por parte de la Administración Central y una incorporación por fondos externos.

b. Presupuesto Vigente por Grupo

Como se muestra en la gráfica siguiente, el grupo más relevante del presupuesto son los Servicios No Personales los que comprenden asignaciones de servicios de carácter no personal, pagos de bienes inmuebles, servicios profesionales y comerciales, seguido de Servicios Personales. Ver Anexo 2.2



c. Gasto por Grupo Devengado 2016-2017-Vigente 2018

La gráfica siguiente muestra una asignación de gastos a nivel de grupos; podemos observar que hubo mayor tendencia en el año 2016 al haber mayor ejecución en todos los grupos del gasto, para el año 2018 hay un presupuesto vigente mayor en el grupo de Servicios No Personales para fortalecer el Instituto y formulo un valor menor en Bienes Capitalizables en vista que ya no contempla la adquisición de más equipo para el fortalecimiento del IHCIETI, para este año se pretende ejecutar un proyecto de inversión, los grupos restantes no tiene cambios significativos. De igual manera el Instituto y año cuenta con el Sistema Nacional de Calidad la cual ahora es parte de la Secretaría de Desarrollo Económico. Ver Anexo 2.2



Presupuesto Vigente por Programa

En cuanto a la ejecución por programas, con relación al presupuesto vigente el cual asciende a 50,050,215 Lempiras, esta Institución solo cuenta con un Programa denominado, Fomento y Promoción de la Investigación Científica para el Desarrollo Tecnológico y la Innovación para el Desarrollo Nacional.

d. Gasto por Programa Devengado 2016- 2017-Vigente 2018

El Programa con que cuenta la Institución Fomento y Promoción de la Investigación Científica para el Desarrollo Tecnológico y la Innovación para el Desarrollo Nacional refleja mayor ejecución en el año 2016 en comparación con el año 2017, para el año 2018 hay un presupuesto vigente de 50,050,215.

III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA:

a. Asuntos Relevantes

No hay asuntos relevantes que destacar.

b. Análisis de los Objetivos Operativos y Productos

El IHCIETI cuenta con un Objetivo de Operativo que es el siguiente:

1. Promover espacios para concursos de ciencia y tecnología en el país, que cuenta con un solo producto:

- Financiamiento para proyectos de I+D+i (Investigación, Desarrollo e Innovación) para el desarrollo tecnológico en las áreas estratégicas identificadas gestionados.

c. Análisis de los Ingresos

El presupuesto de ingresos vigente asciende a 54,568,645 Lempiras. Los ingresos recaudados en el cuarto trimestre asciende a un monto de 50,053,865 Lempiras en el trimestre, percibidos a través de la Transferencias y Donaciones Corrientes; a continuación el detalle de la ejecución de cada rubro:

Cuadro No. 1
Ingresos Propios
(Cifras en Lempiras)

Tipo de Rubro	Aprobado	Vigente	Percibido IV Trimestre	Recaudado Acumulado	Disponible	% al Trim	% Acum.
INGRESOS CORRIENTES	50,050,215	51,114,890	14,499,969	50,053,865	1,061,025	28.4	97.9
Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	3,650	-3,650	0.0	0.0
Transferencias y Donaciones Corrientes	50,050,215	51,114,890	14,499,969	50,050,215	1,064,675	28.4	97.9
Transferencias y Donaciones de Capital	0	3,453,755	0	0	3,453,755	0.0	0.0
Total	50,050,215	54,568,645	14,499,969	50,053,865	4,514,780	26.6	91.7

Observaciones sobre ejecución trimestral

Se observa una recaudación de los Ingresos por parte de la Transferencia de la Administración Central por un monto de 50,053,865 para este cuarto trimestre.

Observaciones sobre lo acumulado

Así mismo al cuarto trimestre en ambos rubros que alcanza el 91.7 % al finalizar el trimestre. También registraron recaudación mediante el rubro de Venta de Bienes y Servicios, cuando el IHCIETI ya no contempla la asignación de recursos propios mismos que son ahora de recaudados por la Secretaría de Desarrollo Económico.

Repuesta de la Institución

En varias ocasiones se le ha notificado a la Secretaria de Desarrollo Económico, para que hagan las gestiones con sus clientes y les notifiquen las nuevas cuentas habilitadas para esos procesos.

d. Análisis de los Gastos

1. Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión. Lo anterior permite identificar claramente y con transparencia los bienes y servicios que se adquieren, así como las transferencias que se ejecutan.

La siguiente tabla brinda un resumen de los Gastos por grupo. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales y Fuentes Externas (Ver Anexo No. 2 Clasificación del Gasto por Objeto Específico).

El Gasto Corriente vigente está conformado con fondos nacionales 54,568,645 Lempiras, con una ejecución del cuarto trimestre de 16,857,531 Lempiras, el grupo del gasto con mayor ejecución fue Servicios Personales, principalmente el objeto de sueldos y salarios.

Cuadro No. 2
Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto
Fondos Totales
(Cifras en Lempiras)

Grupo	Aprobado	Vigente	Devengado IV Trimestre	Devengado Acumulado al IV Trimestre	Disponible	% del Trim	% Acum.
Servicios Personales	18,441,138	18,441,138	4,172,484	16,380,043	2,061,095	22.6	88.8
Servicios No Personales	29,147,597	32,090,375	10,515,984	26,084,408	6,005,967	32.8	81.3
Materiales y Suministros	1,791,480	2,027,299	905,677	2,057,855	-30,556	44.7	101.5
Bienes Capitales	350,000	350,000	188,135	295,400	54,600	53.8	84.4
Transferencias y Donaciones	320,000	1,659,833	1,075,251	1,466,125	193,708	64.8	88.3
Total	50,050,215	54,568,645	16,857,531	46,283,831	8,284,814	30.9	84.8

Observaciones sobre ejecución trimestral

La ejecución en el cuarto trimestre para los diferentes grupos del gasto es normal en comparación al presupuesto vigente principalmente en Transferencias y Donaciones que no muestra ninguna ejecución en el cuarto trimestre, mediante esta transferencia se realiza el pago a Organismos Internacionales. Ver Anexo 2.

Observaciones sobre ejecución acumulada

La ejecución acumulada en los diferentes grupos del gasto es normal en comparación al presupuesto vigente principalmente en Transferencias y Donaciones que no muestra ninguna ejecución en el cuarto trimestre, mediante esta transferencia se realiza el pago a Organismos Internacionales. Ver Anexo 2.

Repuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la Institución.

2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero como el físico de cada programa para el trimestre y acumulado. Para información detallada ver Anexo 3.

2.1 Programas Administrativos

EL Instituto de Hondureño de Ciencia Tecnología e Innovación, no cuenta con Programas Administrativos.

2.2 Programas Operativos

Programa: 11 FOMENTO Y PROMOCION DE LA INVESTIGACION CIENTIFICA PARA EL DESARROLLO TECNOLOGICO Y LA INNOVACION PARA EL DESARROLLO NACIONAL

Este Programa tiene como finalidad, propiciar la generación, modificación, adaptación y aplicación del conocimiento, mediante el desarrollo científico, tecnológico y la innovación como actividades especiales para darle valor agregado a los recursos nacionales, humanos, geográficos, territoriales, naturales crear nuevas empresas basadas en la investigación y desarrollo tecnológico y la innovación alcanzar mayores y sostenidas tasas de crecimiento económico, favorecer la acumulación y distribución igualitaria de la riqueza, con el objetivo de mejorar los niveles de calidad de vida de los ciudadanos.

Cuadro No. 3
Ejecución Financiera por Programa
(Cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado del IV Trimestre	Devengado Acumulado al IV Trimestre	Disponible	% Trimestre	% Acum
50,050,215	51,114,890	15,718,898	46,283,831	4,831,059	30.8	90.5
Información Física						
Descripción del Producto	Financiamiento para Proyectos de Investigación, Desarrollo e Innovación) para el desarrollo tecnológico en las áreas estratégicas identificadas gestionados				Unidad de Medida	Investigación
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
12	25,025,107	1	15,718,898	8.3	62.8	
Anual						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
18	50,050,215	14	46,283,831	77.8	92.5	

Observaciones sobre ejecución trimestral

Programa con que cuenta la Institución muestra una normal ejecución financiera en el cuarto trimestre de 2018.

Con respecto a la parte Física, podemos apreciar que el producto final primario de este programa denominado; **Financiamiento para proyectos de I+D+i (Investigación, Desarrollo e Innovación)** para el desarrollo tecnológico en las áreas estratégicas identificadas gestionados, el cual tiene una periodicidad semestral, por lo tanto en este trimestre no se reporta ningún avance.

Observaciones sobre ejecución acumulada

Programa con que cuenta la Institución muestra una normal ejecución financiera en el cuarto trimestre de 2018.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la Institución.

Programa 12: APOYO AL FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN DE HONDURAS

Este Programa tiene como finalidad la aplicación del conocimiento, mediante el desarrollo científico, tecnológico y la innovación como actividades especiales para darle valor agregado a los recursos nacionales, humanos, geográficos, territoriales, naturales crear nuevas empresas basadas en la investigación y desarrollo tecnológico y la innovación.

Cuadro No. 4
Ejecución Financiera por Programa
(Cifras en Lempiras)

Información Financiera						
Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado del IV Trimestre	Devengado Acumulado al IV Trimestre	Disponible	% Trimestre	% Acum
3,453,755	3,453,755	1,138,633	1,138,633	2,315,122	33.0	33.0
Información Física						
Descripción del Producto	Fortalecimiento Institucional del IHCIETI				Unidad de Medida	Informe
Trimestral						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
1	3,453,755	1	1,138,633	100.00	33.0	
Anual						
Programado		Ejecutado		% Ejecutado		
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	
1	3,453,755	1	1,138,633	100.0	33.0	

Observaciones sobre ejecución trimestral

Programa con que cuenta la Institución muestra una ejecución arriba de los parámetros para cada trimestre esto se debe a que el desembolso se dio a finales del trimestre pasado.

Con respecto a la parte Física, podemos apreciar que el producto final primario de este programa denominado; fortalecimiento institucional del IHCIETI para el desarrollo tecnológico en las áreas estratégicas identificadas gestionados, por lo tanto en este trimestre se reporta un avance.

Observaciones sobre ejecución acumulada

Programa con que cuenta la Institución muestra una ejecución financiera en el cuarto trimestre de 2018 no se cumplió en un 100%.

Respuesta de la Institución

No se requiere respuesta de la Institución.

Modificaciones Presupuestarias

El IHCIETI realizó (8) modificaciones incluyendo Traslados ID entre grupos objetos de gasto 20000,30000 Descentralizadas sin Proyectos y Traslados entre Objetos del Gasto realizadas para cubrir las necesidades del Instituto de las Unidades Ejecutoras y de metas comprometidas para el presente Ejercicio Fiscal (Ver Anexo 4).

3. EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

El programa de Inversión Pública (PIP) del Instituto Hondureño de Ciencia y Tecnología e Innovación para el Cuarto trimestre del 2018 cuenta con un presupuesto vigente **L.3,453,755** del cual no se reporta ejecución; tal como se detalla en el cuadro No. 1

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

La inversión de la institución se concentra en un (1) proyecto relevante:

Cuadro No. 1
Programa de Inversión Pública, al IV Trimestre del 2018
Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	-
Presupuesto Vigente	3,453,755
Congelamiento	-
Presupuesto Vigente Ajustado	3,453,755
Devengado IV Trimestre - 18	1,138,633
% Ejecución (Devengado IV Trim. / Vigente Ajustado)	33%
Devengado Anual	1,138,633
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente Ajustado)	33%

Fuente: SIAFI, 31/12/2018

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total	Inicio - Fin	
Apoyo al Fortalecimiento del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación de Honduras.	ATN/OC-116177-HO	8,949,348.00	08/12/2017 - 31/12/2019	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado Anual	% Ejec.
IV Trimestre 2018	-	3,453,755.00	1,138,633.00	33
Acumulado 2018	-	3,453,755.00	1,138,755.00	33
Acumulado Vida del Proyecto */	-	3,453,755.00	1,138,755.00	33
Observaciones: Durante el IV Trimestre de elaboraron 2 informes de Análisis de las actuales capacidades institucionales del IHCIETI y de su interrelación con los principales actores del SNCTI, y mapeo de 2 programadas (100%); dos informes referente a Capacitación y asesoramiento de 2 programadas (100%).				
*/Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto				
Presupuesto Vigente = Costo actual del Proyecto				

Ver Anexo (Instituto Hondureño de Ciencia y Tecnología e Innovación)

Se observa que durante el cuarto trimestre se hicieron las gestiones necesarias para la incorporación de espacio fiscal de fondos de la Donación ATN/OC-116177-HO, por un monto de **L3,453,755.00** proveniente del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el primer desembolso se realizó en el Tercer Trimestre por valor de **US\$80,020**; por lo que la ejecución de actividades del proyecto iniciará en el **IV Trimestre de 2018**.

Se ha dado el correspondiente acompañamiento Al IHCIETI y seguimiento físico y financiero al proyecto ejecutado por la misma.

I. RECOMENDACIONES

a. Recomendaciones de Informe Actual

- Realizar una mejor programación para obtener una ejecución más consistente de la finalidad de objetivos que tiene como Institución y mostrar una mejor ejecución a nivel institucional.
- El presupuesto se ejecutara de acuerdo al Plan Operativo Anual (POA), durante el IV Trimestre del año en curso para el Proyecto.
- El proyecto se ejecutó en obras físicas (informes), en un 50% conforme al Plan Operativo Anual (POA) durante el IV Trimestre del año en curso.

II. ANEXOS

1. Clasificación de los Recursos por Rubro.
2. Clasificación del Objeto Específico del Gastos y Tipos de Fondos
3. Ejecución por Programa y Grupo de Gasto.
4. Modificaciones Presupuestarias.
5. Programa de Inversión Pública-Ejecución Financiera.
6. Programa de Inversión Pública- Ejecución Física