



Secretaría de Finanzas
Dirección General de Inversiones Públicas

Informe de Avance Físico y Financiero

**Instituto de Conservación y
Desarrollo Forestal (ICF)**

Al Tercer Trimestre, 2015

Tegucigalpa, M.D.C

Honduras, C.A.

Octubre, 2015

3. ANÁLISIS DE LA INVERSIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

3.1 EJECUCIÓN FÍSICA-FINANCIERA DE LA INVERSIÓN PÚBLICA

El Instituto de Conservación y Desarrollo Forestal (ICF) es la institución rectora en materia de la conservación y protección de las Áreas Protegidas y la Vida Silvestre, así como la salvaguardia de los recursos hídricos y el uso sostenible de los ecosistemas, a través de la aplicación de la política y la normativa e incentivando la inversión. En ese sentido, el ICF ejecuta cinco (5) programas y proyectos de Inversión Pública, financiados con fondos externos de la Comunidad Económica Europea, Alemania y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

El presupuesto aprobado por el Congreso Nacional para el presente año, fue de **L.364,879,692.0**, sin embargo, cuenta con un presupuesto vigente de **L.379,898,118.0** incremento que obedece a la incorporación de recursos de donación para el proyecto Adaptación al Cambio Climático en el Sector Forestal (**CLIFOR**), por un monto de **L.15,800,000.0**. El presupuesto vigente está distribuido de la siguiente manera: **L.340,181,324.0 (89.5%)** de fondos externos y **L.39,716,794.0 (10.5%)** corresponden a fondos nacionales. Al Tercer Trimestre 2015 se alcanzó una ejecución acumulada de **44.0%** (L.167,709.76).

Cuadro No. 12
Programa de Inversión Pública al III Trimestre, 2015
(Cifras en Lempiras)

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	364,879.69
Presupuesto Vigente	379,898.11
Congelamiento	-
Presupuesto Vigente Ajustado	379,898.11
Devengado III Trimestre 2015	54,951.17
% Ejecución III Trimestre 2015 (Devengado /Vigente - Ajustado)	14.5%
Total devengado Anual	167,709.96
% Ejecución Anual (Devengado/ Vigente)	44%
% Ejecución Anual (Devengado/ Vigente Ajustado)	44%
Comprometido (Devengado + Comprometido)	168,003.79
% Ejecución Anual (Comprometido/Vigente)	44%

Fuente: SIAFI, Al 30/09/2015

Se adjunta Anexo N. 6: Detalle de Proyectos de Ejecución Financiera al III Trimestre 2015

Las principales metas alcanzadas durante el III Trimestre, están enfocadas en la capacitación de 77 microempresas Sector Turismo de la Región del Trifinio y en la regeneración y manejo sostenible de 1,500 hectáreas de recursos naturales mediante la implementación de planes de protección. A continuación se detalla la ejecución de las principales metas físicas de los proyectos:

Cuadro No. 13
Programa de Inversión Pública Ejecución Física al III Trimestre, 2015
Institución : Instituto Nacional de Conservación Forestal (ICF)

Metas Relevantes	Unidad de Medida	ANUAL			III TRIMESTRE 2015		
		Programación	Ejecución Acumulada	% Ejec. Acumulada	Programación III Trimestre	Ejecutado al III Trimestre	% Ejec.
FAMILIAS PARTICIPANDO EN PROCESOS PRODUCTIVOS AGROFORESTALES, MEJORAN SU SITUACIÓN SOCIOECONÓMICA Y ADOPTAN MEDIDAS FRENTE AL CAMBIO CLIMÁTICO (CLIFOR)	FAMILIA	14,400.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
DESARROLLADAS LAS HERRAMIENTAS PARA LA GESTIÓN Y MANEJO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL SECTOR FORESTAL (MOSEF).	DOCUMENTO	10	10	100.0	10	0.0	0.0
PROCESO DE REGULARIZACIÓN ESPECIAL DE TIERRAS SISTEMATIZADO EN BASE A LAS EXPERIENCIAS DE LAS PRIMERAS ZONAS DE TRABAJO EN EL ÁREA DE INFLUENCIA DEL PROYECTO (MOSEF).	DOCUMENTO	3.0	10	33.3	10	0.0	0.0
APROBADOS NUEVOS CONTRATOS DE USUFRUCTO FAMILIAR (CUF) DENTRO DEL ÁREA DE INFLUENCIA DEL PROYECTO (PROTEP).	CONTRATO	2,000	0	0.0	900.0	0.0	0.0
MECANISMOS DE MONITOREO Y CONTROL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA ZONA NÚCLEO DE LA RESERVA Y LA PROTECCIÓN DE ECOSISTEMAS EN LA ZONA CULTURAL Y DE AMORTIGUAMIENTO (PROTEP).	DOCUMENTO	3.0	10	33.3	10	0.0	0.0
MICROEMPRESAS DEL SECTOR TURISMO DE LA REGIÓN TRIFINIO CAPACITADAS (PROTUR).	PLAN	220.0	137.0	62.3	60.0	60.0	100.0
ÁREAS DE REGENERACIÓN Y MANEJO SOSTENIBLE DE LOS RECURSOS NATURALES CONSERVADAS MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE PLANES DE PROTECCIÓN (CAMAREWA).	HECTÁREA	5,990.0	3,500.0	58.4	1,500.0	1,500.0	100.0

Fuente: SIAFI

3.2 PRINCIPALES PROYECTOS

1. Apoyo a la Modernización del Sector Forestal (MOSEF-CEE)

El objetivo del proyecto es dinamizar el desarrollo local del sector forestal, áreas protegidas y vida silvestre, a través de la acción conjunta de las instituciones centrales, zonales (municipios y mancomunidades) y de los actores locales en el marco de la políticas de desarrollo productivo y social y de la descentralización del estado, este proyecto cuenta con un presupuesto vigente de L.175,848,415 con una ejecución de **62%** (L.108,874.9) financiado por la Comunidad Económica Europea.

Durante el Tercer Trimestre, la Unidad Ejecutora llevó a cabo varias jornadas de trabajo:

- Seguimiento en La SEFIN al proceso de formulación final del POA Presupuesto 2016, con el objetivo de verificar su remisión con los valores de contraparte nacional solicitados.
- Se entregaron 6 motocicletas al ICF para ser utilizadas por personal que ejecuta actividades relacionadas con la emergencia decretada para combatir la plaga del gorgojo.
- Preparación y gestión de programación de jornada nacional de informe de avance de subvenciones para presentación a ICF en cada región forestal.

2. Ordenamiento Territorial Comunal y Protección del Medio Ambiente en el Río Plátano (PROTEP- KFW Alemania).

El proyecto busca mejorar el cumplimiento de las funciones de la Reserva del Hombre y la Biósfera del Río Plátano por parte de los municipios colindantes a la zona, la asignación presupuestaria para el año vigente es L.83,134,500.0 con una ejecución de **27%** (L.22137.79).

Durante el Tercer Trimestre, la Unidad Ejecutora llevó a cabo varias jornadas de trabajo:

- Se finalizó el proceso de levantamiento del área tripartita, con descripción de los límites y la preparación del plano/mapas de la poligonal.

3. Programa de Apoyo Europeo al sector Forestal (EUROFOR)-Adaptación al cambio Climático en el Sector Forestal (CLIFOR)

Este proyecto tiene como finalidad contribuir en la implementación eficiente de la política forestal y la gestión sostenible de los recursos naturales en el ámbito forestal. La asignación presupuestaria al Tercer Trimestre es de L.30,818,426 de los cuales ha ejecutado un **60%** (L.18,047.74).

Durante este Tercer Trimestre, el proyecto logró:

- En la Reserva Forestal La Mosquitia se ha tenido reunión con representante del Comité Agroforestal, quienes están en proceso de aprovechamiento y comercialización de productos maderables (Pino). La organización ocupa equipos y maquinaria para mejorar la calidad y rendimiento de sus productos para ser más competitivo.
- Se realizó gira de intercambio de experiencias entre técnicos forestales y productores agroforestales de municipios de Olancho y El Paraíso, en la cual se conocieron experiencias organizativas, de producción agrícola y forestal.
- Se brindó charla y promoción del programa CLIFOR en el tema de Cambio Climático a estudiantes de la Universidad Politécnica de Ingeniería (UPI).
- Se llevaron a cabo reuniones informativas sobre las Subvenciones a contratar por el proyecto, las cuales se realizaron en los Municipios de Catacamas, Juticalpa, Tegucigalpa, Danlí, Puerto Lempira y Yoro. Se contó con la participación de 340 personas.
- Se realizó la II Reunión Trimestral de Monitoreo y Seguimiento del Programa, la cual tuvo como objetivo conocer el avance a nivel de las 6 regiones atendidas por el Programa.

3.3 PROBLEMAS QUE AFECTAN LA EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS

Cuadro No. 14
Problemas que afectan la Ejecución de los Proyectos al III Trimestre 2015

Área	Problemas	Acciones	Responsables
Administrativa Financiera Técnica	La baja ejecución financiera se debe a la no regularización de fondos externos.	Gestiones ante la UE para que se remitan comprobantes de gastos del sistema CRIS (sistema de pagos de la UE) así como también la confirmación de recepción de pagos a los contratistas.	Autoridades del ICF/ UE de los Proyectos
	Remisión tardía de los comprobantes de pago y reporte de los gastos realizados a la UE por parte de la CEE.	El ICF continúa realizando las gestiones de obtención de la facturación de la firma consultora GFA (hay atrasos) para normalizar el proceso de regularización antes del cierre del proyecto específicamente PROTEP.	
	En ciertos objetos de gasto no hay relación con respecto a la ejecución realizada por la facturación de la firma Consultora (GFA)	Realizar modificaciones e incorporaciones presupuestarias a tiempo, con respecto a la aplicación de los objetos del gasto que corresponden y establecer una reunión con La SEFIN, para solucionar la relación con el SIAFI con los que todavía no se pueden hacer.	

CONCLUSIONES

1. La Ejecución Financiera total acumulada del ICF al Tercer Trimestre es L. 167,709,76 (44.0%), por debajo la ejecución esperada para dicho trimestre, es importante resaltar que un 65% de la ejecución reflejada corresponde al proyecto MOSEF y un 13% y 11% de la ejecución reflejada corresponde a los proyectos PROTEP y CLIFOR respectivamente.
2. Los Proyectos que ejecuta ICF, son destinados a la inversión en desarrollo humano (capacitaciones, estudios y diseños para el mejoramiento y la conservación forestal y las áreas protegidas y vida silvestre).
3. Lentitud por parte del ICF en regularización de los Fondos Externos de sus proyectos

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda que el ICF, busque nuevas alternativas de inversión que permitan fomentar las políticas y normativas orientadas a la conservación y protección del medio ambiente.
2. Se debería establecer un sistema de Incentivos financieros para la conservación y regeneración de bosques, así como también para el establecimiento de sistemas agroforestales y de ganadería ambiental en el país.
3. Las Unidades Ejecutoras del ICF deberían de regularizar inmediatamente a la comunicación de los pagos directos de Fondos Externos en el tiempo adecuado y así aumentar el % de su ejecución trimestral 2105.

PROGRAMA DE INVERSION PUBLICA
Ejecución Financiera del Instituto Nacional de Conservacion Forestal (ICF) III Trimestre 2015
 (Cifras en Miles de Lempiras)

Institución / Proyecto	ANUAL						AL III TRIMESTRE 2015			
	Aprobado			Vigente			Devengado			% Ejecucion III Trimestre 2015
	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	
Instituto Nacional de Conseravcion Forestal (ICF)	39,716,794.00	325,162,898.00	364,879,692.00	39,716,794.00	340,181,324.00	379,898,118.00	6,323,689.00	48,627,484.00	54,951,173.00	14.5
ADAPTACION AL CAMBIO CLIMATICO EN EL SECTOR FORESTAL (CLIFOR)	15,800,000.0	-	15,800,000.0	15,800,000.0	15,018,426.0	30,818,426.0	2,368,389.0	-	2,368,389.0	7.7
APOYO A LA MODERNIZACIÓN DEL SECTOR FORESTAL (MOSEF)	8,400,000.0	167,448,415.0	175,848,415.0	8,400,000.0	167,448,415.0	175,848,415.0	1,578,316.0	30,709,341.0	32,287,657.0	18.4
ORDENAMIENTO TERRITORIAL COMUNAL Y PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE EN EL RÍO PLÁTANO (PROTEP)	6,956,259.0	76,178,241.0	83,134,500.0	6,956,259.0	76,178,241.0	83,134,500.0	882,305.0	4,959,805.0	5,842,110.0	7.0
PROGRAMA Y ORDENAMIENTO DE DESARROLLO DEL TURISMO SOSTENIBLE EN LA REGIÓN DEL TRIFINIO (PROTUR)	386,774.0	41,496,670.0	41,883,444.0	386,774.0	41,496,670.0	41,883,444.0	86,936.0	1,468,991.00	1,555,927.0	3.7
PROTECCIÓN DE BOSQUES TROPICALES Y MANEJO DE CUENCAS HIDROGRÁFICAS EN LA REGIÓN DEL TRIFINIO (CAMARENA)	8,173,761.0	40,039,572.0	48,213,333.0	8,173,761.0	40,039,572.0	48,213,333.0	1,407,743.0	11,489,347	12,897,090.0	26.8

Fuente: SIAFI 30/09/2015

Programa de Inversión Pública Ejecución Física al III Trimestre, 2015

Institución : Instituto Nacional de Conservación Forestal (ICF)

ANEXO N. 7

Metas Relevantes	Unidad de Medida	ANUAL			III TRIMESTRE 2015		
		Programación	Ejecución Acumulada	% Ejec. Acumulada	Programación III Trimestre	Ejecutado al III Trimestre	% Ejec.
FAMILIAS PARTICIPANDO EN PROCESOS PRODUCTIVOS AGROFORESTALES, MEJORAN SU SITUACIÓN SOCIOECONÓMICA Y ADOPTAN MEDIDAS FRENTE AL CAMBIO CLIMÁTICO (CLIFOR)	FAMILIA	14,400.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
DESARROLLADAS LAS HERRAMIENTAS PARA LA GESTIÓN Y MANEJO DE INFORMACIÓN TERRITORIAL DEL SECTOR FORESTAL (MOSEF).	DOCUMENTO	1.0	1.0	100.0	1.0	0.0	0.0
PROCESO DE REGULACIÓN ESPECIAL DE TIERRAS SISTEMATIZADO EN BASE A LAS EXPERIENCIAS DE LAS PRIMERAS ZONAS DE TRABAJO EN EL ÁREA DE INFLUENCIA DEL PROYECTO (MOSEF).	DOCUMENTO	3.0	1.0	33.3	1.0	0.0	0.0
APROBADOS NUEVOS CONTRATOS DE USUFRUCTO FAMILIAR (CUF) DENTRO DEL ÁREA DE INFLUENCIA DEL PROYECTO (PROTEP).	CONTRATO	2,000	0	0.0	900.0	0.0	0.0
MECANISMOS DE MONITOREO Y CONTROL PARA LA CONSERVACIÓN DE LA ZONA NÚCLEO DE LA RESERVA Y LA PROTECCIÓN DE ECOSISTEMAS EN LA ZONA CULTURAL Y DE AMORTIGUAMIENTO (PROTEP).	DOCUMENTO	3.0	1.0	33.3	1.0	0.0	0.0
MICROEMPRESAS DEL SECTOR TURISMO DE LA REGIÓN TRIFINIO CAPACITADAS (PROTUR).	PLAN	220.0	137.0	62.3	60.0	60.0	100.0
ÁREAS DE REGENERACIÓN Y MANEJO SOSTENIBLE DE LOS RECURSOS NATURALES CONSERVADAS MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE PLANES DE PROTECCIÓN (CAMARENA).	HECTÁREA	5,990.0	3,500.0	58.4	1,500.0	1,500.0	100.0

Fuente: SIAFI