

Secretaría de Finanzas

Subsecretaría de Crédito e
Inversión Pública



Informe de Avance Físico y Financiero

AL IV TRIMESTRE 2022

**SECRETARÍA DE RECURSOS NATURALES
Y AMBIENTE (SERNA)**

Tegucigalpa, Honduras

Diciembre, 2022

www.sefin.gob.hn

DIRECCIÓN GENERAL DE INVERSIONES PÚBLICAS

3.1 EJECUCION FISICA - FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

El principal objetivo estratégico que busca abordar la SERNA a través de sus diferentes programas y proyectos es el aseguramiento de la protección de los bienes comunes naturales para su disponibilidad y aprovechamiento, así como el manejo sostenible de los servicios ecosistémicos, recurso hídrico para consumo humano, producción y generación eléctrica, riego y demás usos.

Al cierre del IV trimestre del 2022, la SERNA reporta un presupuesto vigente de L198,600,279 para la ejecución del Programa Nacional de Reforestación Nacional y Protección de Cuencas Hidrográficas “Padre Andrés Tamayo”. la institución alcanzó un 100% de cumplimiento de ejecución presupuestaria en función de su presupuesto vigente como se puede observar en el cuadro No. 1.

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al IV Trimestre del 2022

Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	-
Presupuesto Vigente	198,600,279
Devengado IV Trimestre-2023	198,600,273
% Ejecución (Devengado IV Trim-2022/ Vigente)	100%
Devengado Anual	198,600,273
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente)	100%

Fuente: SIAFI, 31/12/2022

El Programa Nacional de Reforestación Nacional y Protección de Cuencas Hidrográficas “Padre Andrés Tamayo” (SERNA) en el 2022 cuenta con un solo proyecto: Protección de Cuencas Hidrográficas “Padre Andrés Tamayo” BCH-24814-1 Dicho presupuesto de inversión 2022 es financiado por Fondos del Banco Central al 100%, tal y como se muestra en el siguiente gráfico.

Financiamiento de la Inversión

Este programa es financiado con fuentes de Financiamiento Internas (Fondos Nacionales), incrementando el presupuesto institucional, con fundamento en el artículo 3 del Decreto Legislativo No. 30-2022 de fecha 8 de abril del 2022, la Secretaria de Finanzas (SEFIN) realizó un desembolso parcial de quinientos siete millones setecientos mil trescientos ochenta y uno (L507,700,381), quedando un pendiente Trescientos ocho millones novecientos treinta y un mil ochocientos sesenta y seis Lempiras con dos centavos (L308,931,866.02) para el año 2023. **3.2 PRINCIPALES PROYECTOS**

EL PROGRAMA NACIONAL DE REFORESTACIÓN NACIONAL Y PROTECCIÓN DE CUENCAS HIDROGRÁFICAS “PADRE ANDRÉS TAMAYO” (SERNA). BCH-24814-1

DETALLE FINANCIERO DEL PROYECTO DE PROGRAMA IV TRIMESTRE 2022

Proyecto	Convenio	Costo Estimado Total del		Inicio - Fin
PROGRAMA DE REFORESTACION NACIONAL Y PROTECCION DE CUENCAS HIDROGRAFICAS PADRE ANDRES TAMAYO	BCH-24814-1	725,000,000.00		31 AGOSTO 2022 31 AGOSTO 2027
		Financiera		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
IV Trimestre 2022	-	198,600,279.00	198,600,279.00	100%
Acumulado 2022	-	198,600,279.00	198,600,279.00	100%
Acumulado Vida del Proyecto*/	198,600,279.00	198,600,279.00	-	0%

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto

Presupuesto Vigente = Costo Anual del Proyecto

El Programa Nacional de Reforestación Nacional y Protección de Cuencas Hidrográficas “Padre Andrés Tamayo” a través de SERNA tiene como objetivo, Integrar acciones en favor de la restauración de ecosistemas para facilitar la recarga de acuíferos, bosques y residuos sólidos en sitios estratégicos para el abastecimiento de agua en el Honduras.

El Programa de la referencia, es ejecutado por la SERNA y coejecutado por el Instituto de Conservación Forestal (ICF), el Ministerio Público (MP), la Fiscalía Especial del Medio Ambiente (FEMA) y 298 alcaldías, la Secretaría de Defensa Nacional (SEDENA).

Los componentes del Proyecto, se describen a continuación:

Componente 1: Conservación y protección de cuencas. Impulsar la restauración de paisajes degradados y deforestados, la protección hídrica y conservación de bosques en 24,000 hectáreas en al menos 100 municipios para una mejora del bienestar de las comunidades

Componente 2: Manejo de desechos sólidos. Reducir la cantidad de desechos sólidos y residuos peligrosos que contaminan los cauces hídricos, mediante la transformación de botaderos clandestinos en espacios de conservación.

Componente 3: Fortalecimiento institucional. Fortalecimiento del Ministerio Público/ FEMA para continuidad del proceso jurídico de aplicación de la ley en el sector forestal para contribuir a conservar y proteger las cuencas hidrográficas de Honduras

Componente 4: Gestión y Administración del Programa. Establecer mecanismos que faciliten la integración de acciones de restauración en la planificación territorial; y, socializar, monitorear, y evaluar el programa de reforestación con fines de conservación a través del modelo de gestión establecido, para asegurar la recuperación de áreas focalizadas.

Principales Avances por Resultados al IV Trimestre 2022:

- El Programa Nacional de Reforestación y Protección de Cuencas Hidrográficas “Padre Andrés Tamayo” no pudo llevar a cabo obras públicas durante el año 2022 debido a que los desembolsos a las diferentes instituciones coejecutoras se realizaron en el mes de noviembre, lo que limitó en tiempo la ejecución de proyectos de inversión pública, ya que de acuerdo a los tiempos estipulados por la Ley de Contratación del Estado y el cierre fiscal, no se contaba con el lapso de tiempo requerido para la realización de licitaciones.

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

- Se brindó apoyo y asistencia técnica por parte de la Unidad de Pre-Inversión para la emisión de la Nota de Prioridad del Proyecto.
- El proyecto recibió incorporación presupuestaria por L198.6 millones según el monto aprobado en la Nota de Prioridad del proyecto.
- Acompañamiento para la incorporación del proyecto al presupuesto 2022.

- Se solicitó la proyección de la ejecución física y presupuestaria de los proyectos y la inversión departamental para la gestión 2023.

Problemática Ejecución Física

- El proyecto ejecuto la totalidad de sus recursos asignados para el año 2022.
- Las unidades coejecutoras se limitó en tiempo la ejecución de proyectos de inversión pública, ya que de acuerdo a los tiempos estipulados por la Ley de Contratación del Estado y el cierre fiscal, no se contaba con el lapso de tiempo requerido para la realización de licitaciones.

Conclusiones

- El IV Trimestre de 2022, **SERNA** presenta una ejecución acumulada financiera del proyecto desde su inicio periodo comprendido del uno (1) de octubre al treinta y uno (31) de diciembre de 2022 se han ejecutado el 39.15% correspondiente a L198,600,279

Recomendaciones

- La Unidad Ejecutora de SERNA del Programa Nacional de Reforestación Nacional y Protección de Cuencas Hidrográficas “Padre Andrés Tamayo” Ejecutado por SERNA y tiene co ejecutores ICF/MP-FEMA/SEDENA/SJGD, debe continuar con la gestión de la aprobación de cuota mensual de manera oportuna para lograr la ejecución y la vez la regularización de su presupuesto Fondos asignados en cada ejercicio fiscal.
- Mantener actualizada la información sobre las Metas Físicas en el SIAFI trimestralmente correspondiente, así como la regularización de los fondos pagados a los proveedores del proyecto en 2022.
- Ajustar los cronogramas de supervisión de juntas y de los Sistemas Fotovoltaicos debido a los inconvenientes presentados y de esta manera cumplir con cada una de las actividades reprogramadas planificadas en el POA 2022/2023 y que no afecte la ejecución del programa.

ANEXO

SECRETARIA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL IV TRIMESTRE, 2022
Cifras en Lempiras

No. Proy.	Institución / Proyecto	Convenio	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Ejecutado IV Trimestre				Ejecutado Anual (Devengado)			
			Total Fondos Nacionales	Total Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución
1	001 - PROGRAMA DE REFORESTACION NACIONAL Y PROTECCION DE CUENCAS HIDROGRAFICAS	BCH-24814-1	-		-	198,600,279.00		198,600,279.00	198,600,273.08	-	198,600,273.08	100.0%	198,600,273.08		198,600,273.08	100.0%
	Total 001 - PROGRAMA DE REFORESTACION NACIONAL Y PROTECCION DE CUENCAS HIDROGRAFICAS PADRE ANDRES TAMAYO		-		-	198,600,279.00		198,600,279.00	198,600,273.08	-	198,600,273.08	100.0%	198,600,273.08		198,600,273.08	100.0%

Fuente: SIAFI 31/12/2022