



SECRETARÍA DE FINANZAS

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

República de Honduras
Secretaría de Finanzas

**Informe de Seguimiento y
Evaluación de la
Ejecución Presupuestaria**

**Física y Financiera
del Cuarto Trimestre 2018**

041

**Comisión Permanente de
Contingencias**

Tegucigalpa, M.D.C. Enero, 2019

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
IV TRIMESTRE 2018
041 COMISIÓN PERMANENTE DE CONTINGENCIAS COPECO**

I. ANTECEDENTES:

Se fundamenta en lo dispuesto en los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica de Presupuesto Decreto 83-2004; en el Capítulo III “Seguimiento y Evaluación Presupuestaria”, en el Acuerdo 1341 publicado el 12 de febrero de 2009 de la Secretaría de Finanzas que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto, y; en el Artículo 8 del Decreto 171-2016 aprobado por el Congreso Nacional, Capítulo IV “Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria”.

Mediante Decreto Ley No. 990-E del 12 de diciembre de 1990, se crea la Comisión Permanente de Contingencias (COPECO), cuya Ley fue reformada mediante Decreto No.217-93, del 13 de octubre de 1993; posteriormente se hizo reformas al Reglamento Decreto No.121-99, el 18 de mayo de 1999, con el propósito de ir conformando una institución más acorde con el papel que le toca desempeñar.

Misión

Somos la Institución coordinadora del Sistema Nacional de Gestión de Riesgos, mediante la gestión compartida, pública y privada orientada a la prevención y reducción del riesgo, Atención en las emergencias en la recuperación, rehabilitación y adaptación ante el cambio climático para garantizar la vida, los bienes materiales y ambientales de los habitantes del territorio nacional.

Funciones

- a) Organizar y Dirigir las acciones que sean necesarias ejecutar en casos de emergencia, desastres y calamidades que surjan en el País.
- b) Adoptar medidas preventivas, tendientes a contar con los recursos y mecanismos apropiados para afrontar esas situaciones críticas.
- c) Coordinar el desarrollo de actividades de apoyo, que integren con participación de organismos e instituciones públicas, privadas y de cooperación internacional.
- d) Solicitar al Poder Ejecutivo, la declaración de situación de emergencia, desastre o calamidad nacional, en zonas o regiones afectadas.
- e) Organizar y capacitar grupos y brigadas de voluntarios, en labores de salvamento, asistencia y rehabilitación de zonas afectadas.

- f) Integrar y coordinar las comisiones y grupos de trabajo que se consideran apropiados para atender en forma eficiente las necesidades de emergencia.
- g) Gestionar, recibir y administrar la ayuda internacional de organismos y gobiernos amigos.
- h) Elaborar al final de cada situación de emergencia, desastre o calamidad que hubiere sido declarada, la evaluación de los daños ocurridos y la determinación de sus orígenes y las acciones y medidas de prevención para futuras situaciones.
- i) Otras que la Ley le confiere.

II. RESUMEN EJECUTIVO:

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución del Presupuesto de la Comisión Permanente de Contingencias (COPECO) correspondiente al cuarto trimestre 2018.

Esta Institución cuenta con un presupuesto aprobado de L. 426,391,662 representando el 0.17 % del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, que asciende a L. 243,149,893,743.

A continuación se presenta un análisis de la composición del presupuesto vigente:

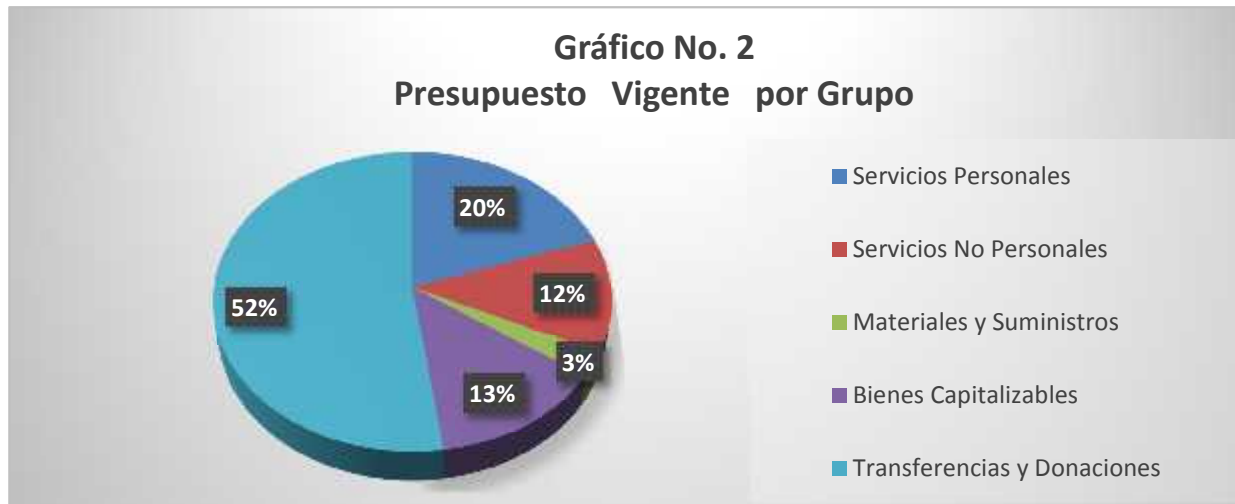
a. Presupuesto Vigente por Fondos

COPECO maneja dos tipos de fondos, conformado por Fondos Nacionales con un monto de L. 344,434,518 y Fondos Externos por un monto de L. 96,939,917 para un presupuesto Vigente total de L. 441,374,435.



b. Presupuesto Vigente por Grupo

Como se muestra en el gráfico siguiente, la porción más relevante del presupuesto es el grupo de Gastos Transferencias y Donaciones esto se debe a una transferencia por un monto de L.230,000,000 para el Programa Nacional de Emergencias (911) y L.779,689 por transferencia a Organismos Internacionales mediante Cuotas Ordinarias, seguido de Servicios Personales que representan el pago de planillas del personal de COPECO.



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

El gráfico siguiente muestra la ejecución por grupos de gastos de forma interanual reflejando un gasto significativo en el grupo de gasto de Transferencias y Donaciones el cual es destinado a Organismos Internacionales mediante Cuotas Ordinarias y una transferencia por un monto de L230,779,689 para el Programa Nacional de Emergencias (911).



d. Presupuesto Vigente por Programa

El grafico siguiente representa la distribución del presupuesto Vigente por Programas resaltando el programa No. 11 Cultura de Prevención y Reducción del Riesgo el cual es para diversas actividades como ser la coordinación de regiones, capacitación para atención de emergencias, preparación y respuesta de emergencias, transferencias a Programa Nacional de Emergencias (911) y proyecto sociales en gestión de riesgos.



e. Gasto por Programa Ejecutado 2016- 2017- Vigente 2018

El gráfico siguiente muestra el total de gastos por programa resaltando el programa 11 Cultura de Prevención y Reducción del Riesgo debido a que la Institución utiliza este programa para continuar con acción de prevención, la atención de emergencias a nivel nacional, proyectos sociales en gestión de riesgo entre otros, y por ende es el que cuenta con mayor presupuesto, cabe mencionar este programa en los dos años anteriores al año vigente se llamaba Comisión Permanente de contingencias COPECO.



III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA COMISION PERMANENTE DE CONTINGENCIAS (COPECO)

a. 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 de forma más detallada como estima gastar su presupuesto la institución.

La siguiente tabla brinda un resumen de los Gastos por grupo total fuentes. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales y Fuentes Externas (Ver Anexo No. 1 y Sub Anexos).

Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto Fondos Totales (Cifras en Lempiras)

Grupo	Aprobado	Vigente	Ejecutado del IV Trimestre	Ejecutado Acumulado al IV Trimestre	Disponible	% del IV Trimestre	% del IV Acumulado
Servicios Personales	86,975,587	86,961,827	24,197,835	81,921,252	5,040,575	27.8	94.2
Servicios No Personales	73,931,222	53,934,724	10,146,273.13	38,311,994.11	15,622,730	18.8	71.0
Materiales y Suministros	7,016,453	11,657,020	1,679,831	9,001,932	2,655,088	14.4	77.2
Bienes Capitales	27,695,000	58,041,175	15,790,839	42,176,275	15,864,900	27.2	72.7
Transferencias y Donaciones	230,773,400	230,779,689	51,469,491	220,725,919	10,053,770	22.3	95.6
Total	426,391,662	441,374,435	103,284,270	392,137,372	49,237,063	23.4	88.8

Observaciones sobre ejecución trimestral

La Institución muestra una ejecución en los grupos del gasto más relevante como ser el grupo de gasto Servicios Personales y Bienes Capitales los cuales están dentro del rango esperado y como baja ejecución el grupo Materiales y Suministros ya que no se ejecutó en su totalidad el objeto de gasto alimentos y bebidas para personas, .

2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero de cada programa para el trimestre. Para información detallada ver Anexo 2.

2.1 Programas Administrativos

Programa: 1 Actividades Centrales

Aprobado	Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado al IV Trimestre	Disponible	% del IV Trimestre	% del Acumulado
42,415,106	44,907,197	12,166,687	41,695,195	32,740,510	27.1	92.8

Observaciones sobre ejecución trimestral

Se puede observar que la ejecución se encuentra en lo esperado del cuarto trimestre y el porcentaje del acumulado se encuentra en el rango programado.

2.2 Programas Operativos

Programa: 11 Cultura de Prevención y Reducción del Riesgo

El programa tiene como uno de los objetivos brindar capacitaciones para la atención de contingencias, preparación y respuesta inmediata a la emergencia presentada y la elaboración de proyectos sociales y gestión de riesgos.

Aprobado	Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado al IV Trimestre	Disponible	% del IV Trimestre	% del Acumulado
302,466,639	305,777,321	67,055,859	283,135,277	238,721,462	21.9	92.6

Información Física					
Descripción del Producto		Informe final de la ejecución en materia de la Gestión Integral de Riesgos.		Unidad de Medida del Producto	Informe
Trimestral					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria
9	289,385,353	8	67,055,859	88.88	23.17
Anual					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria
9	289,385,353	8	283,135,277	88.88	97.84

Observaciones sobre ejecución trimestral

El Programa 11 Cultura de Prevención y Reducción del Riesgo refleja una ejecución baja según lo programado para el cuarto trimestre, en el informe físico tienen una programación de 9 informes con una asignación presupuestaria de L. 289,385,353 de los cuales se ejecutaron 8 informes con una asignación menor a L. 67,055,859 sobrepasando con un 88.88% de informes y utilizando el 27.17% de la asignación presupuestaria.

Modificación Presupuestaria Relevante

La Comisión Permanente de Contingencias solicita modificación presupuestaria, necesario para sufragar el pago de prestaciones laborables a ex empleados de COPECO.

Programa: 12 Prevención y Mitigación de Desastres Naturales

El programa se enfoca en la prevención y mitigación de desastres a nivel municipal y el fortalecimiento de la capacidad de gestión integral de riesgos a nivel comunitario.

Aprobado	Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado al IV Trimestre	Disponible	% del IV Trimestre	% del Acumulado
7,034,554	19,483,179	0.0	18,761,149	19,483,179	0.0	96.3

Observaciones sobre ejecución trimestral

El Proyecto Prevención y Mitigación del Riesgo de Desastres Naturales (MITIGAR) (2152/BLHO) cerro su ejecución el 31 de agosto por eso no refleja una ejecución del cuarto trimestre ni muestra una ejecución física.

Programa: 16 Proyecto Gestión de Riesgos y Desastres

Su principal actividad es la de implementar medidas de reducción de riesgos y realizar monitoreo, evaluación de los proyectos.

Aprobado	Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado al IV Trimestre	Disponible	% del IV Trimestre	% del Acumulado
74,475,363	71,206,738	24,061,723	48,545,751	47,145,015	33.8	68.2

Observaciones sobre ejecución trimestral

La ejecución del gasto por parte de la institución es alta según el porcentaje programado en el trimestre esto se debe a que gran parte de la ejecución estaba programada para el presente trimestre.

IV. PROGRAMA DE INVERSION PÚBLICA

4.1 EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

La Comisión Permanente de Contingencias (COPECO) institución capaz de: organizar, dirigir, adoptar medidas preventivas y de coordinación e integrar esfuerzos participativos para proteger la vida, bienes y el entorno de los habitantes del territorio nacional. La inversión pública al cuarto trimestre del año 2018 asciende a un monto de L.90,689,917 su ejecución financiera se detalla en el Cuadro No. 5

La Ejecución del cuarto trimestre alcanzó un porcentaje del (27%) que representó en términos monetarios un monto de L.24,045,899 la ejecución acumulada anual fue por un monto de L.67,291,076.41 representando el 74% con relación al presupuesto vigente.

Cuadro No. 5

Programa de Inversión Pública, al IV Trimestre del 2018

Cifras en Lempiras

Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	81,509,917
Presupuesto Vigente	90,689,917
Devengado IV Trimestre - 18	24,045,899
% Ejecución (Devengado IV Trim. / Vigente Ajustado)	27%
Devengado Anual	67,291,076
% Ejecución (Devengado Anual / Vigente Ajustado)	74%

Fuente: SIAFI, 31/12/2018

Gráfico No.6
Financiamiento de Inversión Por Organismo
Cifras en Lempiras



El presupuesto vigente es financiado totalmente por fondos de crédito externo: L90,689,917 de los cuales L.71,206,738 (79%) proveniente de fondos IDA-Banco Mundial y L.19,483,179 (21%) de fondos BID.

Ver Detalle de Ejecución Física en Anexo No. 5

4.2 PRINCIPALES PROYECTOS

La inversión pública de La Comisión Permanente de Contingencias (COPECO) en el año 2018 se concentró en los dos siguientes proyectos:

Proyecto Prevención y Mitigación del Riesgo de Desastres Naturales (MITIGAR) (2152/BLHO) dicho proyecto tenía como objetivo la reducción de pérdidas de desastres naturales a través de inversiones de prevención y mitigación, así como el fortalecimiento de instituciones y capacidades para la gestión del riesgo de desastre naturales.

El Proyecto ha finalizado su cierre financiero y administrativo en el mes de agosto de 2018, realizando los últimos pagos de la construcción del puente sobre el río blanco en San Luis, Santa Bárbara y pago de la auditoría financiera.

El siguiente cuadro detalla la ejecución financiera al cuarto trimestre de 2018 y cierre del Proyecto Prevención y Mitigación del Riesgo de Desastres Naturales (MITIGAR).

Proyecto	Convenio	Costo Total Proyecto*/	Inicio-Fin	
Proyecto Prevención y Mitigación del Riesgo de Desastres Naturales	2152/BL-HO	460,278,800	2011-2018	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
IV Trimestre 2018	7,034,554	19,483,179	2,779,214	14
Acumulado 2018	7,034,554	19,483,179	18,761,149	96
Acumulado Vida del Proyecto*/	460,278,800	460,278,800	397,935,265	86

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

Proyecto Gestión de Riesgos de Desastres (PGRD) (IDA 5190-HN) tiene por objetivos: (a) continuar fortaleciendo su capacidad de gestión integral de riesgos de desastres a nivel municipal y nacional. (b) Mejorar su capacidad de respuesta inmediata y efectiva ante una emergencia elegible.

El avance físico obtenido al cuarto trimestre del 2018 ha sido muy importante, lográndose ejecutar muchas de las actividades reflejadas en el POA, al cuarto trimestre ha realizado las siguientes acciones:

A) **Obras:** 6 de construcción, finalizadas 5 al cuarto trimestre y la de Villanueva en febrero 2019.

Las medidas estructurales son:

- Construcción de Bordo de Protección sobre la margen izquierda del Río Helado y Puente Colgante para Reducir el Riesgo en la Aldea Buenos Aires-La Jutosa en el municipio de Santa Cruz de Yojoa, Cortés.
- Canalización de aguas pluviales provenientes del Cerro Callejas en el barrio San Pablo y construcción de alcantarilla tipo caja en los barrios Reparto Pedregal, Poder Ciudadano 1, y Callejas Maradiaga, para Reducción del Riesgo en el municipio de Potrerillos, Cortés.
- Construcción de Caja Puente sobre río Naco para Reducción del Riesgo en el municipio de Quimistán, Santa Bárbara.
- Construcción de Bordo de Protección sobre la margen izquierda del Río Chiquito y Canalización de Aguas Pluviales en Colonia La Paz en el municipio de San Francisco de Yojoa, Cortés.
- Construcción de caja puente triple sobre la quebrada Chasnigua en sector El Sauce para Reducción del Riesgo en el municipio de Villanueva, Cortés.

El Proyecto tiene pendiente de pago L.12.2 millones que corresponden a estimaciones de cierre, devolución de retenciones y supervisión de las medidas de reducción de la vulnerabilidad construidas en 6 diferentes municipios, aunque 5 de estas quedaron ejecutadas físicamente al 100% su ejecución financiera quedó retrasada. Estos pagos pasaran para la gestión 2019. Dado a las últimas instrucciones de cierre emitidas por la Secretaría de Finanzas.

Bienes: entregado el Equipo de cómputo para la UCP, Dirección General de Ordenamiento Territorial (DGOT), entregadas 3 estaciones meteorológicas, Repuestos para radar banda X, tarjetas para radar banda S, se adjudicaron la compra 3 drones con cámara HD serán entregados en el 2019 Centro Nacional de Estudios Atmosféricos,

- B) Oceanográficos y Sísmicos (CENAOS) de COPECO, entregadas a la Dirección Nacional de Recursos Hídricos (Miambiente), 6 pluviografos y heliógrafos equipo especial para la recolección de datos de precipitación por hora y recolección de datos de sol por hora.
- C) **Consultorías:** Auditoría externa en un 50% para la gestión de 2018 se revisó el 1er. semestre; Finalización de la elaboración de 2 planes de manejo de microcuencas para la reducción de riesgos en los municipios de El Negrito, Yoro y Omoa, Cortes. 2 planes de intervención con población autóctona con avance en un 80%, el 20% queda para ser finalizado el 2019. Supervisión de 5 Medidas estructurales a través de firma supervisora, para las medidas estructurales de los municipios Santa Cruz de Yojoa, Potrerillo, San Francisco de Yojoa, Villanueva del departamento de Cortes, Quimistan del departamento de Santa Bárbara, queda un 15% de ejecución de este contrato por la supervisión de la medida de Villanueva la cual se finalizará en el 2019. Finalizada la supervisión de 1 medida estructural a través de un consultor individual, en Santa Rita, Yoro.
- D) **Servicios de No Consultoría:** Sitio Web creación y mantenimiento y testimonios de satisfacción de obras en un 100%; y
- E) **Capacitaciones:** Taller de Reasentamiento, Taller de Manual del Constructor, Taller Regional de Alcaldes, Taller SIG en un 100% y Talleres de sistematización en un 80%.

El siguiente cuadro detalla la ejecución financiera al cuarto trimestre de 2018 del Proyecto Gestión de Riesgos de Desastres (PGRD):

Proyecto	Convenio	Costo Total Proyecto*/	Inicio-Fin	
Proyecto Gestión de Riesgos de Desastres	IDA 5190-HN	482,846,000	2013-2019	
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Devengado	% Ejec.
IV Trimestre 2018	74,475,363	71,206,738	24,045,899	34
Acumulado 2018	74,475,363	71,206,738	48,529,927	68
Acumulado Vida del Proyecto*/	482,846,000	482,846,000	282,419,236	58

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

Ver Detalle de Ejecución Física en Anexo No. 5

4.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN

Proyecto Gestión de Riesgos de Desastres (PGRD):

La DGIP otorgó Enmienda a Nota de Prioridad y ampliación de plazo por 20 meses a partir del 30 de abril de 2019 al 31 de diciembre de 2020, a fin de concluir con las actividades programadas para dicho periodo y efectuar un cierre satisfactorio.

Se efectuaron dos modificaciones presupuestarias de traslado entre Objetos del Gasto de un mismo Programa, a fin de apoyar en la ejecución del POA programado para el presente año.

Conclusiones

- Los dos proyectos ejecutados por COPECO muestran al cuarto trimestre 2018 una ejecución financiera acumulada de 74%, MITIGAR alcanzó una ejecución acumulada del 96% y el Proyecto Gestión de Riesgo de Desastres (PGRD) con 68%, con relación a sus respectivos presupuestos vigentes, cabe mencionar que el Proyecto Prevención y Mitigación del Riesgo de Desastres Naturales (MITIGAR) (2152/BLHO) cerró su ejecución el 31 de agosto.
- El Proyecto PGRD tiene pendiente de pago L.12.2 millones que corresponden a estimaciones de cierre, devolución de retenciones y supervisión de las medidas de reducción de la vulnerabilidad, obras ejecutadas en un 100% pero que no se pudieron cargar los F01 dado a las últimas instrucciones de cierre emitidas por la Secretaría de Finanzas, pagos que afectarán el presupuesto de la gestión 2019.

Recomendaciones

- Coordinar reuniones de seguimiento en conjunto con el Banco Mundial y la Secretaría de Finanzas con el objetivo de ajustar todas las actividades planificadas y programadas del proyecto para lograr parámetros aceptables de ejecución al cierre del presente año fiscal.
- Se recomienda al Proyecto Prevención y Mitigación del Riesgo de Desastres Naturales presentar el informe de cierre a la Secretaría de Finanzas tal como lo establece los Lineamientos de Política Presupuestaria 2018 contenido en Lineamientos Generales de Política Presupuestaria índice d) sobre la inversión pública.

Tomar las medidas referentes a las instrucciones que emite la Secretaría de Finanzas para la ejecución de los recursos en el tiempo programado, para que no les afecte la ejecución de los proyectos.

IV. ANEXOS

1. Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Total Fondos IV Trimestre 2018.
 - 1.1 Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Fondos del Tesoro Nacional IV Trimestre 2018.
 - 1.2 Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Fondos Externos IV Trimestre 2018.
2. Presupuesto de Egresos por Programa y Grupo de Gasto IV Trimestre 2018.
3. Modificaciones Presupuestarias IV Trimestre 2018.
4. Programa de Inversión Pública IV Trimestre 2018.
5. Programa de Inversión Pública, Ejecución Física al IV Trimestre 2018.