



Informe de Avance Físico y Financiero

PLAN DE INVERSION PÚBLICA

Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA)

Tegucigalpa, Honduras

Octubre, 2024

www.sefin.gob.hn



IV. EJECUCION FISICA-FINANCIERA DE LA INVERSION PÚBLICA

a. Ejecución Física-Financiera de la Inversión Pública

La Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente (SERNA), es el organismo público, encargado de la formulación, coordinación y evaluación de políticas relacionadas con la protección y aprovechamiento de los recursos hídricos, las energías renovables, la generación y transmisión de energía hidroeléctrica y geotérmica, la actividad minera, y la exploración y explotación de

Cuadro No. 01
Programa de Inversión Pública, al III Trimestre del 2024
Cifras en Lempiras

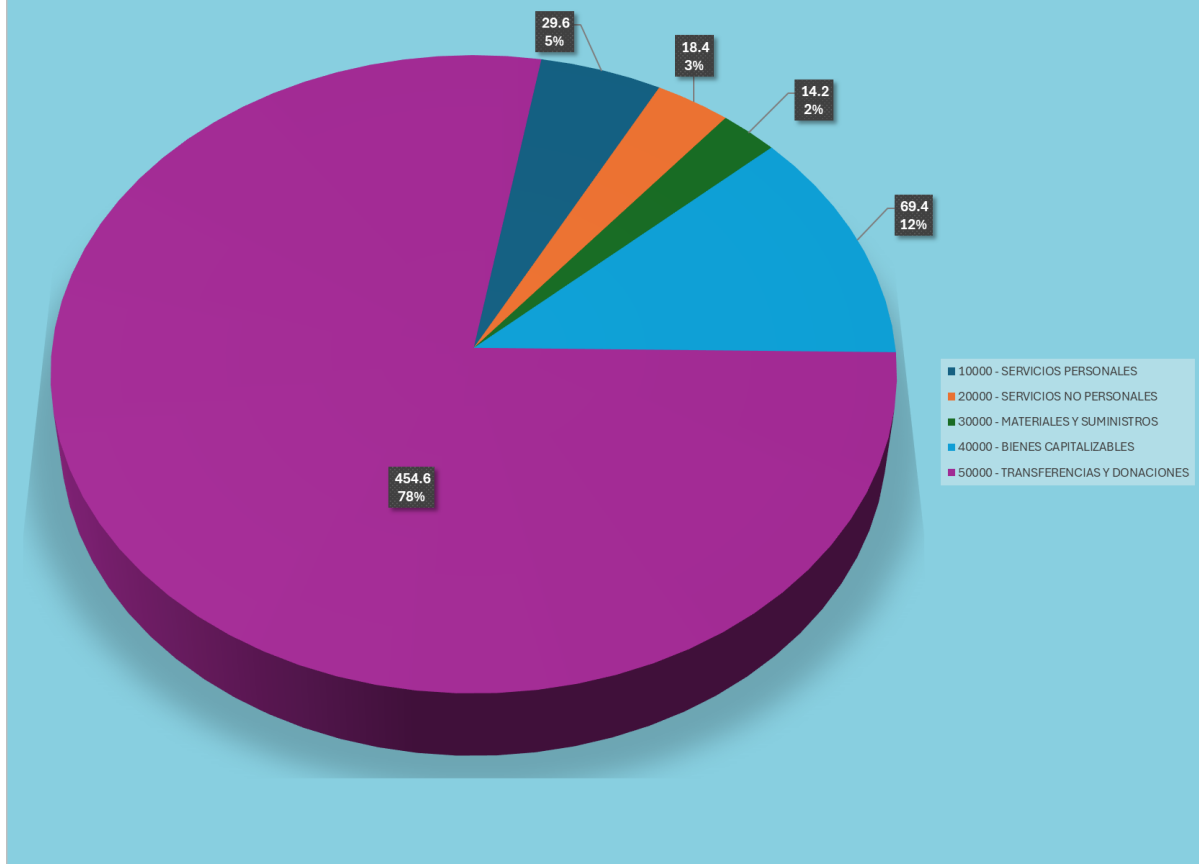
Descripción	Monto
Presupuesto Aprobado	505,087,000
Inversión Productiva	500,000,000
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	5,087,000
Presupuesto Vigente	586,102,000
Inversión Productiva	576,305,660
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	9,796,340
Ejecutado III Trimestre	121,059,728
Inversión Productiva	120,747,450
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	312,278
% Ejecución (Devengado III Trim-2024/Vigente)	20.7%
Ejecutado Anual	430,863,348
Inversión Productiva	430,001,518
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	861,830
% Ejecución (Devengado anual/Vigente)	73.5%
Comprometido (Devengado + Compromiso)	432,630,010
Inversión Productiva	431,278,280
Inversión Social	-
Formación Bruta de Capital	1,351,730
% Ejecución Comprometido (Comprometido/Vigente)	73.8%

Nota: SIAFI, 30/09/2024

de hidrocarburos. Al tercer trimestre reportó un Presupuesto de Inversión Vigente de L586.10 millones, que forman parte del Sector Desarrollo Productivo, la cual contempla la Inversión Productiva y Formación Bruta de Capital.

Por otra parte, el presupuesto vigente de la SERNA se encuentra mayormente asignado dentro del Grupo 50000 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES por un monto de L454.6 millones; dado que por este grupo se realizan las transferencias a las instituciones que ejecutan las inversiones asociadas al proyecto del Padre Andrés Tamayo. Lo anterior de acuerdo con lo observado en el gráfico circular mostrado a continuación:

Gráfico No.1
Presupuesto Vigente por Grupo



Actualmente El “Plan de Gobierno para la Refundación de la Patria y Construcción del Estado Socialista y Democrático (2022 – 2026)”, considera en su punto No. 6.2 “Propuestas en materia de Desarrollo agroforestal y Protección del medio ambiente: I. Recuperar las zonas de recarga hídrica (cuencas hidrográficas) retomando la iniciativa interrumpida del Poder Ciudadano de reforestar, y los compromisos del país de restaurar el bosque perdido y reducir en 40% el consumo doméstico de leña verde a 2030. II. Establecer un programa de adaptación y mitigación al cambio climático el cual, en consonancia a convenios regionales, busca asegurar: a) las estrategias de reciclaje de materiales sólidos, b) la reducción de contaminación en aire, aguas y suelo c) el seguimiento a la huella de carbono de nuestra industria, y d) la prohibición de importar desechos tóxicos. III. Construir represas públicas de servicios múltiples (irrigación, control de inundaciones, acuicultura y producción

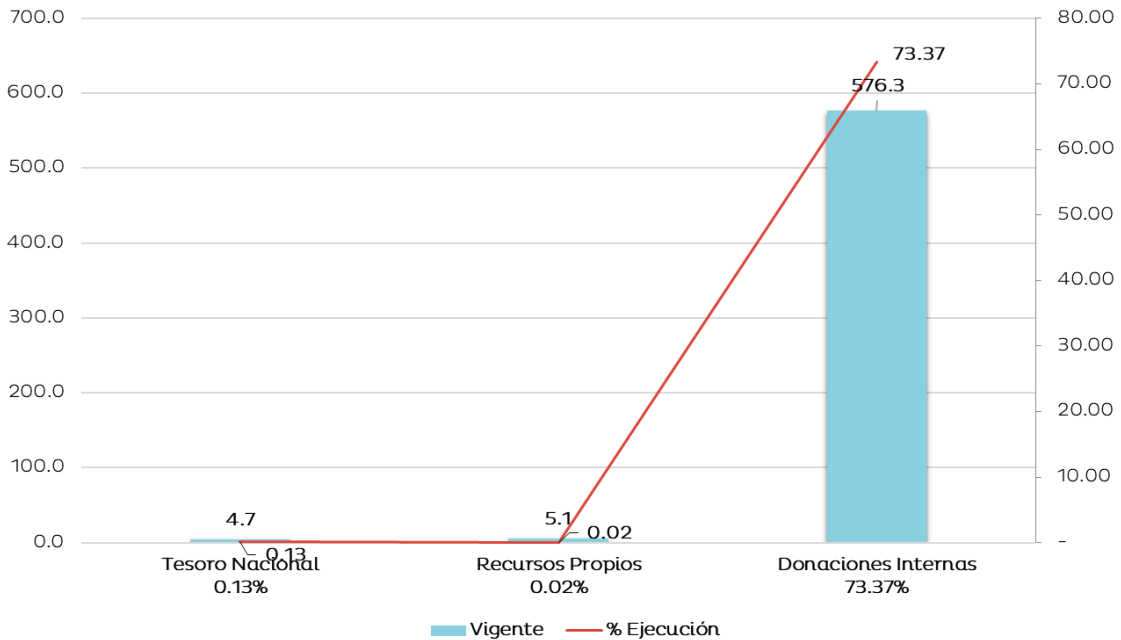
de energía) en puntos estratégicos que eviten las inundaciones y atesoren el agua lluvia de los inviernos. IV. Bajo un esquema de ordenamiento territorial, definir las áreas de producción de leña y madera y las que sean exclusivamente de conservación rigurosamente protegida, para asegurar que se cumpla con un manejo forestal sostenible, con aprobación y beneficios comunitarios. V. Promover la incorporación responsable a financiamiento de bonos azules para asegurar proyectos sostenibles orientados a la protección de ecosistemas marinocosteros, manglares en la zona de Litoral y en los lagos del interior y represas. VI. Establecer la veda forestal en áreas de conservación como mecanismo de control para frenar el avance de la ganadería extensiva, la tala ilegal y la degradación del bosque en sitios de interés ecológico para el país como las biósferas. VII. Impulsar mediante la forestería comunitaria con cooperativas agroforestales, la generación de empleo digno y permanente en zonas rurales, con incentivos para producción, protección y conservación forestal. El gobierno construirá viveros de gran escala, por regiones y asegurará asistencia técnica a las comunidades que siembren. Y se invitará a escuelas y colegios a participar en programas de reforestación masiva con especies indicadas. VIII. Invitar el acompañamiento de la población en actividades de verificación, denuncia y educación ambiental a nivel local comunitario será crucial en ese esfuerzo”.

b. Financiamiento de la Inversión Pública

El Presupuesto Vigente de SERNA es financiado en por tres fuentes de Financiamiento interno en donde un 98% por la fuente 14 - Donaciones Internas y el restante 2% por la fuente 11 - Tesoro Nacional y 12 - Recursos Propios. Al tercer trimestre la SERNA ha ejecutado mayormente los recursos correspondientes a la fuente 14 teniendo una ejecución del

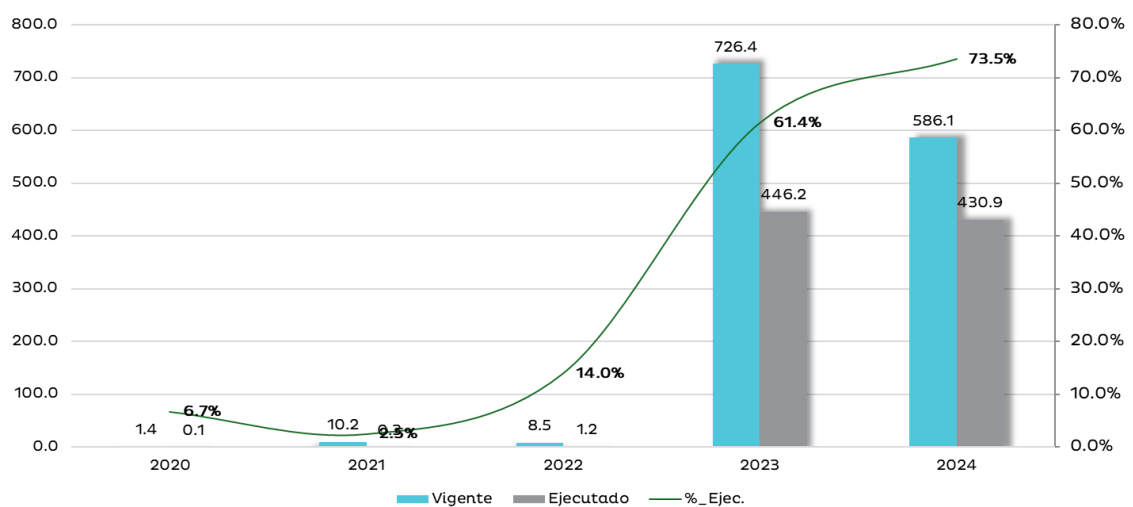
73.37% de acuerdo con lo reflejado en el Gráfico 2.

Gráfico No. 2
0150 - Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente: Financiamiento de la Inversión por Fuente Al 30 de septiembre 2024 En Millones de Lempiras



c. Comportamiento de la Ejecución al III Trimestre (2020-2024)

Comportamiento Inversión Pública
Al 30 de Septiembre (2020-2024)
0150 - Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente
Cifras en Millones de Lempiras



Durante el periodo comprendido entre el 2020 y el 2024 de acuerdo al comportamiento de la Inversión histórica de SERNA ha tenido mayormente inversiones en Inversión Bruta de Capital y ha sido a partir del año 2023 que se han realizado inversiones dentro del Programa de Inversión Pública (Inversión Productiva) con el propósito de mejorar la operatividad del Sector que han sido financiadas por fondos de financiamiento interno con la ejecución del proyecto del **“Programa De Reforestación Nacional Y protección De Cuencas Hidrográficas Padre Andrés Tamayo”** con el objetivo de Integrar acciones a 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 Honduras.

d. Principales Proyectos

Proyecto	Convenio	Costo Total		Fecha de Inicio - Fin
		USD\$		
Programa De Reforestación Nacional Y Protección De Cuencas Hidrográficas "Padre Andrés Tamayo"	BCH-24814-1	USD\$	53,211,287.48	31/8/2022
		Lempiras	1,325,572,988	31/08/2027
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Vigente	Ejecutado (Devengado)	% Ejecución
III Trimestre 2024	-	L576,305,660.00	L120,747,450.20	21%
Acumulado 2024	-	L576,305,660.00	L430,001,518.01	75%
Acumulado Vida del Proyecto *	L1,325,572,988.00	L1,325,572,988.00	L1,277,296,130.60	96%

*/ Presupuesto Aprobado = Costo Inicial del Proyecto
Presupuesto Vigente = Costo Actual del Proyecto
Tipo de Cambio al 30/09/2024 (BCH): L24.9115 por USD\$1.00

Al tercer trimestre, el presupuesto vigente de la institución asciende a L576.5 millones, orientado a la inversión productiva para la ejecución del proyecto “Programa De Reforestación Nacional y Protección De Cuencas Hidrográficas "Padre Andrés Tamayo", el cual está enfocado 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 Honduras.

En cuanto la ejecución física de acuerdo con lo reportado por la unidad ejecutora, se reportan los siguientes avances:

- Producción de 697,553 plantas en el trimestre,; restauración de 6,702.43 hectáreas (ha) forestales , (Restauración activa 2,914.99 ha, y Restauración pasiva 3,120.44ha).
- Se ha desarrollado un total de 521 eventos de Capacitaciones en temas relacionados con Educación Ambiental en Cuencas, Educación Ambiental Áreas Protegidas, Educación Ambiental en Protección, Educación Ambiental Reforestación, Escuelas de Campo ECAS e intercambio de experiencias).
- Producción de 37,500 plantas en viveros del Primer Batallón de Protección Ambiental, Segundo Batallón de Protección Ambiental y Tercer Batallón de Protección Ambiental.
- 2,567 patrullajes (Terrestres, Marítimos, Lacustres y Aéreos) para la conservación, reforestación y cuidado de áreas Protegidas a nivel nacional.
- 85 inspecciones y 39 operativos para corroborar hechos o actividades delictivas, dando respuesta a las denuncias por parte de la población e incluso en algunas ocasiones, actuando de oficio a nivel nacional.
- 86 desembolsos a 86 municipalidades para la implementación de proyectos de Gestión Integral de Residuos Sólidos (GIRS).
- Remoción de 73,250 libras de lirio acuático en sitios priorizados del lago de Yojoa a través de jornadas de voluntariados y participación ciudadana.

Dichas actividades han sido desarrolladas por las diferentes instituciones co-ejecutoras como ser el Instituto de Conservación Forestal (ICF), Secretaría de Defensa Nacional (SEDENA) y la Procuraduría General de la República (PGR) quienes ejecutan las transferencias que realizan de la SERNA.

En relación con las asignaciones destinadas a la *Formación Bruta de Capital* (L9.80 millones de presupuesto vigente), las mismas se enfocan principalmente en servicios administrativos y contables; actividades centrales de la institución, de las cuales al tercer trimestre se reporta ejecución de L0.31 millones y una ejecución acumulada anual de L0.86 millones.

e. Gestión de la Inversión

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

- Actualización de la Proyección Mensual de ejecución para el ejercicio fiscal 2024.
- Participación en reuniones de seguimiento y monitoreo con la unidad ejecutora del proyecto.
- Atención y seguimiento a modificaciones presupuestarias de la SERNA.

V. CONCLUSIONES

- Tanto la SERNA como las instituciones receptoras y ejecutoras de los recursos han mantenido una buena ejecución física y financiera.

VI. RECOMENDACIONES

- La SERNA debe de continuar con la solicitud de información con respecto a la ejecución de las actividades que realiza cada institución ejecutora de los recursos de transferencias.



Secretaría de
Finanzas
Gobierno de la República

ANEXOS



Secretaría de
Finanzas
Gobierno de la República

SECRETARÍA DE FINANZAS
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PLAN DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FINANCIERA AL III TRIMESTRE, 2024
Cifras en Lempiras

No. Proy.	NOMBRE PROYECTO / PROGRAMA	Convenio	Presupuesto Aprobado			Presupuesto Vigente			Ejecutado (Devengado III Trimestre)				Ejecutado (Devengado Anual)			Comprometido (Devengado + Compromiso)				
			Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Dev./Vig.)	Fondos Nacionales	Fondos Externos	Total	% Ejecución (Comp./Vig.)
2	0150 - Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente		-	500,000,000	500,000,000	576,305,660	-	576,305,660	120,747,450	-	120,747,450	21.0%	430,001,518	-	430,001,518	74.6%	431,278,280	-	431,278,280	74.8%
1	PROGRAMA DE REFORESTACION NACIONAL Y PROTECCION DE CUENCAS HIDROGRAFICAS PADRE ANDRES TAMAYO	BCH-24814-1	-	-	-	576,305,660	-	576,305,660	120,747,450	-	120,747,450	21.0%	430,001,518	-	430,001,518	74.6%	431,278,280	-	431,278,280	74.8%
	Total PROGRAMA DE REFORESTACION NACIONAL Y PROTECCION DE CUENCAS HIDROGRAFICAS PADRE ANDRES TAMAYO		-	-	-	576,305,660	-	576,305,660	120,747,450	-	120,747,450	21.0%	430,001,518	-	430,001,518	74.6%	431,278,280	-	431,278,280	74.8%
2	Limpieza y rehabilitación de cuencas hidrográficas, Recuperación de manglares, corales, etc., Recuperación (rescate) Lago de Yojoa, SERNA otras iniciativas de proyectos.		-	500,000,000	500,000,000	-	-	-	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
	Total Limpieza y rehabilitación de cuencas hidrográficas, Recuperación de manglares, corales, etc., Recuperación (rescate) Lago de Yojoa, SERNA otras iniciativas de proyectos.		-	500,000,000	500,000,000	-	-	-	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
152	Total Inversión Productiva		-	500,000,000	500,000,000	576,305,660	-	576,305,660	120,747,450	-	120,747,450	21.0%	430,001,518	-	430,001,518	74.6%	431,278,280	-	431,278,280	74.8%
	0150 - Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente		5,087,000	-	5,087,000	9,796,340	-	9,796,340	312,278	-	312,278	3.2%	861,830	-	861,830	8.8%	1,351,730	-	1,351,730	13.8%
	DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN		170,000	-	170,000	170,000	-	170,000	55,353	-	55,353	32.6%	78,964	-	78,964	46.4%	78,964	-	78,964	46.4%
	Total DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN		170,000	-	170,000	170,000	-	170,000	55,353	-	55,353	32.6%	78,964	-	78,964	46.4%	78,964	-	78,964	46.4%
	GESTIÓN DE CUMPLIMIENTO A TRATADOS DE LIBRE COMERCIO		-	-	-	7,200	-	7,200	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
	Total GESTIÓN DE CUMPLIMIENTO A TRATADOS DE LIBRE COMERCIO		-	-	-	7,200	-	7,200	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
	MANTENIMIENTO DE LA REPRESA EL COYOLAR		-	-	-	130,000	-	130,000	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
	Total MANTENIMIENTO DE LA REPRESA EL COYOLAR		-	-	-	130,000	-	130,000	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES		4,817,000	-	4,817,000	9,389,140	-	9,389,140	256,924	-	256,924	2.7%	782,866	-	782,866	8.3%	1,272,766	-	1,272,766	13.6%
	Total SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES		4,817,000	-	4,817,000	9,389,140	-	9,389,140	256,924	-	256,924	2.7%	782,866	-	782,866	8.3%	1,272,766	-	1,272,766	13.6%
	SERVICIOS DE HIDROCLIMATOLOGÍA E HIDROGEOLOGÍA		100,000	-	100,000	100,000	-	100,000	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
	Total SERVICIOS DE HIDROCLIMATOLOGÍA E HIDROGEOLOGÍA		100,000	-	100,000	100,000	-	100,000	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%	-	-	-	0.0%
	Total Formación Bruta de Capital		5,087,000	-	5,087,000	9,796,340	-	9,796,340	312,278	-	312,278	3.2%	861,830	-	861,830	8.8%	1,351,730	-	1,351,730	13.8%
	Total general		5,087,000	500,000,000	505,087,000	586,102,000	-	586,102,000	121,059,728	-	121,059,728	20.7%	430,863,348	-	430,863,348	73.5%	432,630,010	-	432,630,010	73.8%

Fuente: SIAFI, 30/09/2024



Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Crédito e Inversión Pública - Dirección General de Inversión Pública
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA, EJECUCIÓN FÍSICA AL III TRIMESTRE, 2024

Institución	Proyecto	Resultado	Unidad de Medida	Anual			III Trimestre 2024		
				Programación	Ejecución	% Ejecución	Programación	Ejecución	% Ejecución
Secretaría de Recursos Naturales y Ambiente	001 - PROGRAMA DE REFORESTACIÓN NACIONAL Y PROTECCIÓN DE CUENCAS HIDROGRÁFICAS "PADRE ANDRÉS TAMAYO"	38 - Convenio firmado entre SERNA e instituciones públicas responsables para actividades de conservación y protección ambiental	26 - CONVENIO	2	0	-	0	0	-
		39 - Convenios entre SERNA y Municipalidades, firmados para la implementación de proyectos de Gestión Integral de Residuos Sólidos	26 - CONVENIO	141	0	-	0	0	-
		40 - Convenio firmado entre SERNA e instituciones públicas responsables para actividades de salvaguarda de los recursos naturales mediante procesos judiciales.	26 - CONVENIO	1	0	-	0	0	-
		42 - Plantas nativas y endémicas recolectadas para la segunda etapa del Jardín Botánico Nacional, diferentes a las especies de familias taxonómicas establecidas en la primera etapa.	140 - CANTIDAD	8	0	-	5	0	-
		43 - Obras menores construidas para el fortalecimiento del jardín botánico	538 - OBRA	4	0	-	0	0	-
		45 - Especímenes en etapa de prendimiento y crecimiento de la Flor Nacional (Rhynchoalaelia dighyana) en áreas del laboratorio de reproducción in-vitro, producidos con la primera colecta de cápsulas	140 - CANTIDAD	10,000	0	-	0	0	-
		46 - Cápsulas de Rhynchoalaelia dighyana colectadas en condiciones óptimas para ser utilizadas en el laboratorio de reproducción in-vitro	140 - CANTIDAD	2	0	-	0	0	-
		48 - Capacitaciones brindadas en temas ecoturísticos a la población de comunidades locales encargada de estas actividades.	1009 - CAPACITACIÓN	4	0	-	1	0	-
		49 - Infraestructura de la represa El Coyolar fortalecida con diferentes obras de construcción	538 - OBRA	6	0	-	0	0	-
		51 - Capacitaciones brindadas en temas ecoturísticos a la población de comunidades locales encargada de estas actividades en la Represa José Cecilio del Valle.	1009 - CAPACITACIÓN	4	0	-	1	0	-
		52 - Fortalecida la infraestructura de la Represa José Cecilio del Valle a través de la construcción de diferentes obras, a ser utilizadas en actividades ecoturísticas	538 - OBRA	7	0	-	0	0	-
		53 - Informe de seguimiento y monitoreo de ejecución de proyectos por municipalidades receptoras de fondos, elaborados.	149 - INFORME	5	0	-	2	0	-
		55 - Informe de ejecución física presentado por instituciones públicas responsables para actividades de conservación y protección ambiental fortalecidas	149 - INFORME	8	0	-	2	0	-
		56 - Informe de ejecución física presentado por instituciones fortalecidas para actividades de salvaguarda de los recursos naturales mediante procesos judiciales.	149 - INFORME	4	0	-	1	0	-
		59 - Trascogados los nidos silvestres de Abejas Meliponas en las cajas INPA de los santuarios	140 - CANTIDAD	300	0	-	0	0	-
		60 - Capacitaciones a los beneficiarios en los temas de conservación uso y sostenibilidad de las abejas meliponas	1009 - CAPACITACIÓN	16	0	-	0	0	-
		62 - Museo del Teosinte establecido en el municipio de Gualaco, Olancho	453 - MUSEO	1	0	-	0	0	-
		64 - Remoción de lirio acuático en sitios priorizados del lago de yojoa a través de jornadas de voluntariado y participación ciudadana	56 - LIBRA	100,000	0	-	20,000	0	-
		65 - Personas sensibilizadas sobre la importancia de la protección y conservación del Lago de Yojoa a través de jornadas de voluntariado y participación ciudadana	74 - PERSONA	235	0	-	60	0	-
		67 - Entregados e instalados Embalses comunitarios para fortalecer a los municipios mediante la captación de agua	140 - CANTIDAD	4	0	-	0	0	-
69 - Entregados e instalados los Tinacos tricapas para fortalecer a los municipios de San Marcos de Sierra, Intibucá y Tela, Atlántida, mediante el almacenamiento de agua lluvia	140 - CANTIDAD	302	0	-	0	0	-		

Fuente: SIAFI, 30/09/2024