

CONTENIDO

1. ANTECEDENTES.....	2
2. MARCO LEGAL Y NORMATIVO	3
3. MARCO INSTITUCIONAL	4
3.1. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.....	4
3.1.1. CODIFICACIÓN DE UNIDADES ORGANIZACIONALES	5
3.2. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES.....	6
3.3. PLAN DE DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL (PDES).....	6
3.4. PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL.....	6
3.4.1. ACCIONES DE CORTO PLAZO Y ACCIONES ESPECÍFICAS – POA 2025	7
4. PROCESO DE EVALUACION DEL POA/ PPTO 2025	8
4.1. PROCESO.....	8
4.2. CRITERIOS DE EVALUACION	9
5. SEGUIMIENTO Y EVALUACION DEL POA/ PPTO (segundo trimestre 2025)	10
6. RESUMEN - EJECUCION FISICA DEL POA/ PPTO POR UNIDAD ORGANIZACIONAL 10	
6.1. EJECUCIÓN FÍSICA DEL POA SEGUNDO TRIMESTRE.....	10
6.2. EJECUCIÓN FÍSICA ACUMULADA DEL POA AL SEGUNDO TRIMESTRE.....	11
6.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.....	12
6.3.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL SEGUNDO TRIMESTRE.....	12
6.3.1.1. RELACIÓN CUOTAS DE COMPROMISO Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	13
6.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA AL 30 DE JUNIO DE LA GESTIÓN 2025. 14	
7. DESEMBOLSO DE RECURSOS DEL FIDEICOMISO PARA EJECUCIÓN DE PROYECTOS 15	
7.1. ESTADO DEL FIDEICOMISO.....	16
8. CARTERA DE PROYECTOS.....	16
8.1. PROYECTOS EN PREINVERSION.....	16
8.2. PROYECTOS EN INVERSION (EJECUCIÓN).....	17
8.3. FAMILIAS BENEFICIARIAS CON PROYECTOS EN LA ETAPA DE EJECUCIÓN.....	18
9. CONCLUSIONES.....	19
10. RECOMENDACIÓN	20



INFORME

A : Ing. Delfin Reque Zurita
Director General Ejecutivo



DE : Ing. Cinthia Pérez Abasto
**Encargada de Gestión Institucional
y Desarrollo Organizacional**

REF. : **SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA EJECUCIÓN FÍSICA Y
FINANCIERA DEL POA Y PRESUPUESTO DEL SEGUNDO TRIMESTRE
DE LA GESTIÓN 2025.**

CITE : DGE-GIDO-CPA-0049-INF/25

FECHA: 18 de julio de 2025

FON/2025-01522

En el marco de las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones (NB-SPO) y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto (NB-SP), el Fondo Nacional de Desarrollo Forestal (FONABOSQUE), a través de la Unidad de Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional, presenta el informe de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual (POA) y Presupuesto (PPTO) correspondiente al **Segundo trimestre** de la gestión 2025.

1. ANTECEDENTES

El Artículo 23 de la Ley N° 777, promulgada el 21 de enero de 2016, establece las disposiciones relacionadas con los Planes Operativos Anuales (POA) en las entidades públicas. Los POA son la programación de acciones de corto plazo para cada entidad pública; estas acciones se aprueban por la Máxima Autoridad Ejecutiva correspondiente, con el siguiente contenido: estimación de tiempos de ejecución, recursos financieros necesarios, designación de responsables, metas y resultados concordantes con el PEI y la planificación de mediano plazo.

El Plan Operativo Anual (POA) de la gestión 2025 del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal (FONABOSQUE) fue aprobado mediante Resolución Administrativa DGE-AL-TRLC-0118-RESADM/24 de fecha 27 de agosto de 2024, en virtud del informe DGE-CAF-FIN-MEPB-0149-INF/24 y el informe DGE-GIDO-GVF-0051-INF/24, de fecha 27 de agosto de 2024, emitidos por la Unidad de Gestión Institucional de Desarrollo Organizacional (GIDO) y la Coordinadora Administrativa Financiera.



La Resolución N° 018/2019, de fecha 27 de febrero de 2019, aprueba la estructura organizacional del FONABOSQUE. Además, establece que una de las funciones operativas de la Unidad de Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional es implementar los procesos del Sistema de Programación de Operaciones. Estos procesos incluyen la formulación, reformulación, seguimiento y evaluación del Plan Operativo Anual.

En este contexto, el presente informe de Seguimiento y Evaluación a la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual (POA) y Presupuesto (PPTO) del **segundo trimestre de la gestión 2025**, tiene como objetivo proporcionar una visión detallada del avance y cumplimiento de las metas establecidas, así como del uso eficiente de los recursos asignados.

2. MARCO LEGAL Y NORMATIVO

- Ley Forestal N° 1700 del 12 de Julio de 1996.
- Ley N° 1178 de 20 de julio de 1990, Administración y Control Gubernamental.
- Ley N° 2042 de Administración Presupuestaria, del 21 de diciembre de 1999.
- Ley N° 650 de 15 de enero de 2015, de la Agenda Patriótica del Bicentenario 2025.
- Ley N° 777 del 21 de enero del 2016, del Sistema de Planificación Integral del Estado - SPIE.
- Decreto Supremo N° 2916 de 27 de septiembre de 2016, que aprueba el Estatuto del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal FONABOSQUE.
- Decreto Supremo N° 3246 del 05 de julio de 2017, que aprueba las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones.
- Resolución Suprema N° 225558 de 01 de diciembre de 2005, que aprueba las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto.
- Resolución Administrativa N° 062, de fecha 10 de octubre de 2018, que aprueba el Reglamento Específico del Sistema de Programación de Operaciones del FONABOSQUE.
- Resolución Administrativa N° 047 de fecha 09 de mayo 2019, que aprueba el Proceso del Sistema de Programación de Operaciones.
- Resolución Administrativa N° 018, de fecha 27 de febrero 2019, que aprueba el Manual de Organización y Funciones y Estructura Organizacional del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal - FONABOSQUE.
- Resolución Administrativa N° 093/2019, de fecha 15 de noviembre de 2019, que aprueba el Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto del FONABOSQUE.
- Ley N° 300 - Ley Marco de la Madre Tierra y Desarrollo Integral Para Vivir Bien.
- Ley N° 1333 - Ley de Medio Ambiente.

- Ley N° 337 - Ley de Apoyo a Producción de Alimentos y Restitución de Bosques.
- Decreto Supremo 24453 - Reglamento de la Ley 1700.
- Ley N° 1654 - Ley de Descentralización Administrativa.

3. MARCO INSTITUCIONAL

El Fondo Nacional de Desarrollo Forestal (FONABOSQUE) es una entidad con personalidad jurídica de derecho público y autonomía técnica, administrativa, económica y financiera, bajo la tuición del Ministerio de Medio Ambiente y Agua. Fue creado por la Ley Forestal N° 1700 del 12 de julio de 1996 como el organismo financiero del régimen forestal nacional.

FONABOSQUE financia recursos económicos no reembolsables de contrapartida para programas y proyectos de manejo integral y sustentable de los bosques, ampliación de la cobertura forestal y restauración de bosques y tierras forestales degradadas. Estos proyectos contribuyen al logro de las metas sectoriales nacionales de mediano y largo plazo, con la expectativa de constituirse en una entidad financiera estatal no bancaria con capacidad técnica y económica sostenible.

3.1. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Según la Resolución Administrativa N° 018/2019 del 27 de febrero de 2019, la estructura organizacional vigente de FONABOSQUE se compone de tres niveles:

Nivel Directivo: Encabezado por el Director General Ejecutivo, la Máxima Autoridad Ejecutiva, designado mediante Resolución Suprema.

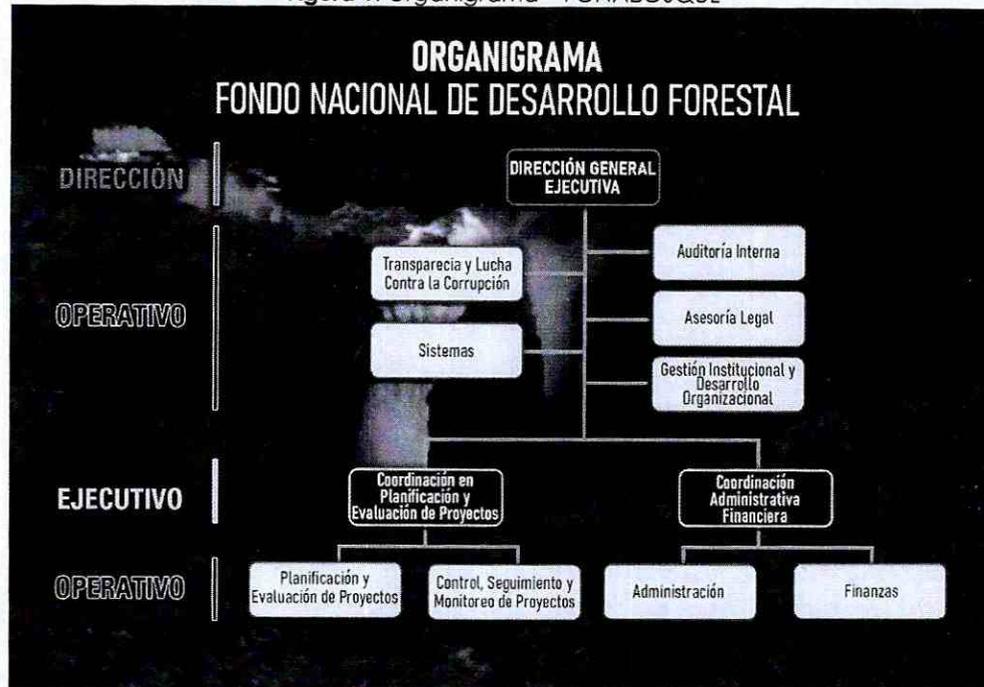
Nivel Ejecutivo: Incluye dos áreas organizacionales; Coordinación Administrativa Financiera (CAF) y Coordinación de Planificación y Evaluación de Proyectos (CPYEP), responsables de aplicar políticas y decisiones.

La Coordinación de Planificación y Evaluación de Proyectos (CPYEP) constituye el Área sustantiva cuyas funciones contribuyen directamente al cumplimiento de la finalidad de la entidad.

Nivel Operativo: Consta de nueve unidades organizacionales que ejecutan las operaciones, con dependencia lineal y/o funcional respecto a los niveles jerárquicos superiores.

La Coordinación Administrativa y Financiera (CAF) y las unidades de staff de la Dirección General Ejecutiva son instancias organizacionales que prestan servicios al Área sustantiva.

Figura 1. Organigrama – FONABOSQUE



Fuente: Manual de Organización y Funciones aprobado mediante R.A. N° 018/2019.

3.1.1. CODIFICACIÓN DE UNIDADES ORGANIZACIONALES

El sistema de codificación de la estructura organizacional del FONABOSQUE se compone de tres dígitos numéricos, cada uno representando un nivel jerárquico:

Tabla 1. Codificación de Unidades Organizacionales

Código			Nombre de las unidades Organizacionales	Sigla
1°	2°	3°		
1	0	0	Dirección General Ejecutiva	DGE
1	0	1	Sistemas	SIS
1	0	2	Auditoría Interna	AI
1	0	3	Transparencia y Lucha Contra la Corrupción	TLCC
1	0	4	Asesoría Legal	AL
1	0	5	Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional	GIDO
1	1	0	Coordinación de Planificación y Evaluación de Proyectos	CPyEP
1	1	1	Planificación y Evaluación de Proyectos	PEP
1	1	2	Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos	CSMP
1	2	0	Coordinación Administrativa Financiera	CAF
1	2	1	Administración	ADM
1	2	2	Finanzas	FIN

Fuente: Manual de Organización y Funciones aprobado mediante R.A. N° 018/2019

3.2. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES

Los objetivos estratégicos, se encuentran en el marco del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2021–2025, aprobado mediante Resolución Ministerial N°681 del 15 de diciembre de 2022; Resolución Administrativa DGE-AL-MBT-006-RESADM/23 del 26 de enero de 2023, que aprueba la publicación, difusión y ejecución del PEI 2021–2025 del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal.

- **Objetivo Estratégico 1:** Fortalecer la capacidad financiera institucional para cofinanciar la ejecución de proyectos forestales.
- **Objetivo Estratégico 2:** Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para la ejecución de proyectos forestales.

3.3. PLAN DE DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL (PDES)

El eje (8) del PDES 2021-2025, cuyo objetivo fundamental es lograr un manejo y aprovechamiento sustentable de los recursos forestales, respetando la Madre Tierra, fija metas para: incrementar la superficie de bosques bajo manejo integral y sustentable, preservando la economía social comunitaria y los sistemas productivos, considerando que los bosques son productores de alimentos y protectores de las funciones ambientales en el ámbito local; e incrementar las áreas forestadas y reforestadas mejorando las condiciones socioeconómicas de recuperación de suelos y funciones de control ambiental y riesgos.

3.4. PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

El Plan Estratégico Institucional (PEI) del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal (FONABOSQUE), establece acciones, resultados e indicadores para cumplir con sus objetivos:

Tabla 2. Cuadro de Resultados, Acciones e Indicadores según PEI 2021-2025

Resultado	Acción	Indicador
Resultado 7.1.6. Ejecución presupuestaria de la administración central.	Resultado 7.1.6.1. Realizar la gestión de la administración central institucional con eficacia, eficiencia y transparencia.	Tasa de eficiencia.
Resultado 7.1.6. Incremento de la capacidad financiera del FONABOSQUE para el cofinanciamiento de proyectos.	Resultado 7.1.6.1. Captar recursos financieros no reembolsables para el cofinanciamiento de proyectos.	Tasa de eficacia.
Resultado 7.1.6. Ejecución física y financiera de proyectos.	Resultado 7.1.6.1. Realizar la planificación, evaluación, aprobación, control, seguimiento, monitoreo y cierre de proyectos cofinanciados por el FONABOSQUE.	Tasa de eficacia.

Resultado	Acción	Indicador
Resultado 8.1.1. Incremento de la superficie de bosques bajo manejo integral y sustentable.	Acción 8.1.1.1. Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para proyectos de manejo integral y sustentable de bosques.	N° de hectáreas de bosques bajo manejo integral y sustentable incrementales (millones de hectáreas).
Resultado 8.1.2 Incremento de la superficie forestada.	Acción 8.1.2.1. Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para proyectos de forestación.	N° de hectáreas forestadas incrementales (miles de hectáreas).
Resultado 8.1.2 Incremento de la superficie reforestada	Acción 8.1.2.1. Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para proyectos de reforestación.	N° de hectáreas reforestadas incrementales (miles de hectáreas).

Fuente: Elaboración con base en el PEI Institucional.

3.4.1. ACCIONES DE CORTO PLAZO Y ACCIONES ESPECÍFICAS – POA 2025

El Plan Operativo Anual (POA) 2025, define las acciones de corto plazo y acciones específicas articuladas con las acciones de mediano plazo, incluyendo indicadores, ponderación y unidades organizacionales responsables:

Tabla 3. Articulación de Acciones a Corto Plazo - POA 2025

ACCIONES DE MEDIANO PLAZO		ACCIONES DE CORTO PLAZO		Pond	Unidad
DENOMINACION	Producto o resultado	DENOMINACIÓN	PRODUCTO	%	Org.
Fortalecer la capacidad financiera institucional para cofinanciar la ejecución de proyectos forestales.	Se ha gestionado el incremento sostenido de recursos financieros de fuentes internas y externas	Realizar la gestión de la administración central institucional con eficacia, eficiencia y transparencia	Ejecución Presupuestaria de la administración central	4	DGE
				4	SIS
				4	AI
				4	AL
				4	GIDO
				4	ADM
				4	FIN
				2	CAF
		Fortalecer la transparencia en la gestión pública y el derecho de acceso a la información.	Cumplimiento de normas de transparencia y acceso a la información junto con programas de formación.	4	TLCC
		Captar recursos financieros no reembolsables para el cofinanciamiento de proyectos	Incremento de la capacidad financiera de FONABOSQUE para el cofinanciamiento de proyectos	4	GF
		Realizar la planificación, evaluación, control, seguimiento, monitoreo y cierre de proyectos cofinanciados por el FONABOSQUE.	Ejecución física y financiera de proyectos.	32	CPyEP PEP
Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para la	Se ha desarrollado mecanismos e instrumentos técnicos y	Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para proyectos de manejo integral y sustentable de bosques.	Incremento de la superficie de bosques bajo manejo integral y sustentable.		CSMP

ACCIONES DE MEDIANO PLAZO		ACCIONES DE CORTO PLAZO		Pond	Unidad
DENOMINACION	Producto o resultado	DENOMINACION	PRODUCTO	%	Org.
ejecución de proyectos forestales.	financieros para el cofinanciamiento de proyectos.	Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para forestación	Incremento de la superficie forestada	30	CSMP
		Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para proyectos de reforestación	Incremento de la superficie reforestada		CSMP
TOTAL				100	

Fuente: Plan Operativo Anual POA-2025

4. PROCESO DE EVALUACION DEL POA/ PPTO 2025

El presente documento de evaluación, fue elaborado con fines informativos y de conocimiento de la Máxima Autoridad Ejecutiva de FONABOSQUE, para su consideración y toma de decisiones oportuna con información actualizada.

La información presentada por las diferentes Unidades y Áreas Organizacionales de FONABOSQUE, se encuentra consolidada en el Sistema Informático (SISPOA) "Seguimiento de avance físico", **hasta el 30 de junio de 2025.**

4.1. PROCESO

Para la obtención de los resultados presentados, se siguieron los siguientes pasos:

- Mediante Instructivo FONABOSQUE-DGE-N°030/2025, de fecha 17 de junio de 2025, se instruye a las Unidades y Áreas Organizacionales a realizar el llenado del formulario de Seguimiento y Evaluación al Plan Operativo Anual del **segundo Trimestre** de la gestión 2025 a través del Sistema Informático Institucional SISPOA.
- Presentación del formulario de Seguimiento y Evaluación al POA-2025 a la Unidad de Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional (GIDO) a través de la Dirección General Ejecutiva.

Tabla 4. Documentos presentados al área de Planificación, por Unidad Organizacional

Cite N°	Nombre de las unidades Organizacionales	Sigla
Hoja de Ruta		
DGE-AVM-0195-NOT/25 FON/2025-01456	Dirección General Ejecutiva	DGE
DGE-RRCC-0194-NOT/25 FON/2025-01454	Sistemas	SIS
DGE-AI-FOFM-0047-NOT/25 FON/2025-01444	Auditoría Interna	AI
DGE-MAEG-0196-NOT/25 FON/2025-01464	Transparencia y Lucha Contra la Corrupción	TLCC
DGE-AL-TRLC-0036-NOT/25 FON/2025-01467	Asesoría Legal	AL
DGE-GIDO-CPA-0032-NOT/25 FON/2025-01453	Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional	GIDO
DGE-CPYEP-MPA-0025-NOT/25 FON/2025-01462	Coordinación de Planificación y Evaluación de Proyectos	CPYEP
DGE-CPYEP-PEP-FATH-080-NOT/25 FON/2025-01441	Planificación y Evaluación de Proyectos	PEP
DGE-CPYEP-CSNP-JCF-0182-NOT/25 FON/2025-01459	Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos	CSMP
DGE-CAF-HVA-0017-NOT/25 FON/2025-01450	Coordinación Administrativa Financiera	CAF
DGE-CAF-ADM-MABC-0242-NOT/25 FON/2025-01449	Administración	ADM
DGE-CAF-FIN-JKLV-0066-NOT/25 FON/2025-01442	Finanzas	FIN

Fuente: Elaboración Propia.

4.2. CRITERIOS DE EVALUACION

Las Áreas y Unidades Organizacionales de FONABOSQUE, reportaron su avance respecto al total (100%) programado para los meses de enero, febrero y marzo de la presente gestión; donde los criterios de evaluación fueron los siguientes:

Tabla 5. Criterios de evaluación

Eficacia	Indicador porcentual que resulta de la medición del resultado logrado respecto al esperado: $Eficacia = \frac{\text{Resultado logrado}}{\text{Resultado esperado}} \times 100$
Ejecución	Indicador porcentual que resulta de la medición del presupuesto ejecutado respecto al aprobado: $Ejecución = \frac{\text{ejecutado}}{\text{aprobado}} \times 100$
Avance	Indicador porcentual de avance: $Avance = \frac{N^{\circ} \text{ de días transcurridos}}{N^{\circ} \text{ de días transcurridos} + N^{\circ} \text{ actualizado de días remanentes}} \times 100$

Fuente: Reglamento Especifico del SPO R.A. 062 de 10/10/2018.

5. SEGUIMIENTO Y EVALUACION DEL POA/ PPTO (segundo trimestre 2025).

La Evaluación del Plan Operativo Anual 2025 en su **Segundo Trimestre**, comprende la evaluación de la Ejecución Física y la evaluación de la Ejecución Presupuestaria, en base a los indicadores de eficacia, ejecución y avance. El reporte del Sistema Informático SISPOA de FONABOSQUE, ha permitido procesar y reportar en formularios impresos el cumplimiento de las tareas por cada Unidad Organizacional; donde se logró evidenciar los siguientes resultados:

6. RESUMEN - EJECUCION FISICA DEL POA/ PPTO POR UNIDAD ORGANIZACIONAL

6.1. EJECUCIÓN FÍSICA DEL POA SEGUNDO TRIMESTRE

Con base en el reporte del Sistema Informático SISPOA de FONABOSQUE, se tiene un cuadro de comparación de la ponderación de la eficacia esperada y lograda en el **Segundo Trimestre de la gestión 2025**, por Unidad Organizacional.

Tabla 6. Ejecución física por Unidad Organizacional – Segundo Trimestre 2025 (Expresado en %)

Sigla	Observaciones		
	Programado	Ejecutado	Eficacia simple
ADM	0,901	0,701	77,80%
AI	1,00	1,050	100,00%
AL	0,915	0,915	100,00%
CAF	0,377	0,30	79,65%
DGE	0,814	0,739	90,78%
FIN	0,769	0,617	80,29%
GIDO	0,880	0,764	86,82%
SIS	1,417	1,417	100,00%
TLCC	1.125	0,700	62,22%
DGE-GF	0,845	0,645	76,34%
CPYEP	0,640	0,640	100,00%
PEP	5,215	2,253	43,20%
CSMP	10,242	7,870	76,84%
Total	25,14	18,611	74,03%

Fuente: SISPOA- FONABOSQUE

La unidad **PEP** presenta el nivel más bajo de ejecución, alcanzando únicamente el **43,20%** de lo programado, lo que evidencia una brecha significativa que requiere un análisis detallado para identificar las causas que limitaron su cumplimiento.

A continuación, se presenta un gráfico que muestra el comportamiento porcentual de la ejecución física correspondiente al segundo **trimestre** de 2025.

Gráfico 1. Ejecución física por Unidad Organizacional – Segundo Trimestre 2025 (Expresado en %)



Fuente: SISPOA- FONABOSQUE

Con base en el cumplimiento de las tareas establecidas en el POA 2025 por las diferentes Unidades Organizacionales, se muestra que la **EFICACIA** de la ejecución física en el **segundo trimestre** de la gestión 2025 es de **74.03%**.

6.2. EJECUCIÓN FÍSICA ACUMULADA DEL POA AL SEGUNDO TRIMESTRE

En general, la mayoría de las unidades organizacionales han cumplido con lo planificado o han mostrado pequeñas variaciones. El siguiente gráfico representa el comportamiento porcentual de la ejecución física acumulada de la **gestión 2025**:

Tabla 7. Ejecución física por Unidad Organizacional acumulado al Segundo Trimestre 2025 (Expresado en %)

Sigla	Observaciones		
	Programado	Ejecutado	Eficacia simple
ADM	4	1,964	49,10%
AI	4	1,750	43,75%
AL	4	1,897	47,43%
CAF	2	0,613	30,65%
DGE	4	1,642	41,05%
FIN	4	1,960	49,00%
GIDO	4	1,493	37,33%
SIS	4	1,917	47,93%
TLCC	4	2,000	50,00%
DGE-GF	4	1,209	30,23%
CPYEP	2	0,920	46,00%
PEP	30	6,535	21,78%
CSMP	30	14,639	48,80%
Total	100	38,550	38,55%

Fuente: SISPOA- FONABOSQUE



Gráfico 2. Ejecución física por Unidad Organizacional acumulado al Segundo Trimestre 2025 (Expresado en %)



Fuente: SISPOA- FONABOSQUE

En base al cumplimiento de las tareas establecidas en el POA 2025 por las diferentes Unidades Organizacionales, se muestra que la **EFICACIA** de la ejecución física acumulada de la gestión 2025 es de **38.55%**.

6.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

6.3.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL SEGUNDO TRIMESTRE

La ejecución presupuestaria del **segundo trimestre** alcanzó un monto de Bs **6.730.063,33** (Seis millones Setecientos treinta Mil Sesenta y tres 33/100 bolivianos), lo que representa el **25,91%** del presupuesto vigente total, que asciende a Bs **26.481.590,00** (veintiséis cuatrocientos ochenta y un mil quinientos noventa 00/100 bolivianos).

Tabla 8. Ejecución presupuestaria por Categoría Programática - Segundo Trimestre 2025 (en bolivianos)

CATEGORIA PROG.	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	%
00 0 001	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	7.125.410,99	1.670.277,33	23,44%
00 0 099	CONTROL SOCIAL	15.576,00	2.665,50	17,11%
330 0 002	GESTIÓN DE DESARROLLO FORESTAL SUSTANTIVA	4.277.041,00	1.057.120,50	24,72%
097 0 022	COLOCACIONES POR TRANSFERENCIAS Y RENDIMIENTOS	14.203.457,00	4.000.000,00	28,16%
099 0 021	SERVICIO DE LA DEUDA	860.105,01	0,00	0,00%
TOTAL		26.481.590,00	6.730.063,33	25,41%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

Tabla 9. Ejecución presupuestaria por Gasto - Segundo Trimestre 2025 (en bolivianos)

GRUPO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO 2DO TRIMESTRE	% TOTAL
10000	SERVICIOS PERSONALES	5.028.053,00	1.137.569,46	22,62%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	5.486.735,99	1.466.479,82	26,76%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	870.363,00	125.877,05	14,34%
50000	ACTIVOS FINANCIEROS	14.203.457,00	4.000.000,00	28,16%
60000	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	860.105,01	0,00	0,00%
80000	IMPUESTOS, REGALIAS Y TASAS	32.876,00	137,00	0,42%
TOTAL		26.481.590,00	6.730.063,33	25,41%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

Gráfico 3. Ejecución presupuestaria



Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera

6.3.1.1. RELACIÓN CUOTAS DE COMPROMISO Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En función a la programación anual de cuotas de caja de **Bs. 7.187.266,54** (Siete millones ciento ochenta y siete mil doscientos sesenta y seis 00/100 bolivianos) y la ejecución del segundo trimestre alcanzo a **Bs. 6.730.063,33** (Seis millones setecientos treinta mil sesenta y tres 33/100 bolivianos) equivalente al **93,64%** en relación a la programación que se expresa en el siguiente cuadro:

Tabla 10. Relación Cuotas de compromiso y Ejecución presupuestaria

MES	PROGRAMACIÓN DE CUOTAS DE CAJA MES	PRESUPUESTO EJECUTADO	%
ABRIL	941.099,00	814.260,24	86,52%
MAYO	1.155.114,50	1.020.436,19	88,34%
JUNIO	5.091.052,50	4.895.366,90	96,16%
TOTAL	7.187.266,00	6.730.063,33	93,64%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

El siguiente gráfico, representa el presupuesto programado y presupuesto ejecutado correspondiente al Segundo trimestre de la gestión 2025:

Gráfico 4. Ejecución presupuestaria por Categoría Programática - Segundo Trimestre 2025 (en bolivianos)



Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

6.4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ACUMULADA AL 30 DE JUNIO DE LA GESTIÓN 2025.

La ejecución presupuestaria al segundo trimestre alcanzó un monto de Bs **12.531.986,89** (Doce millones Quinientos treinta y un Mil Novecientos Ochenta y seis 56/100 bolivianos), lo que representa el **47,32%** del presupuesto vigente total, que asciende a Bs **26.481.590,00** (veintiséis cuatrocientos ochenta y un mil quinientos noventa 00/100 bolivianos).

Tabla 11. Ejecución presupuestaria por Categoría Programática acumulada al Segundo Trimestre 2025 (en bolivianos)

CATEGORIA PROG.	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	%
00 0 001	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	7.125.410,99	2.980.458,74	41,83%
33 0 002	GESTIÓN DE DESARROLLO FORESTAL SUSTANTIVA	4.277.041,00	1.660.545,57	38,82%
000 0 009	CONTROL SOCIAL	15.576,00	7.411,50	47,58%
097 0 022	COLOCACIONES POR TRANSFERENCIAS Y RENDIMIENTOS	14.203.457,00	7.023.661,15	49,45%
099 0 021	SERVICIO DE LA DEUDA	860.105,01	859.909,93	99,98%
TOTAL		26.481.590,00	12.531.986,89	47,32%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

Tabla 12. Ejecución presupuestaria por Gasto acumulado al Segundo Trimestre 2025 (en bolivianos)

GRUPO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO 2DO TRIMESTRE	% TOTAL
10000	SERVICIOS PERSONALES	5.028.053,00	1.886.877,03	37,53%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	5.479.135,99	2.357.577,38	43,03%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	877.963,00	386.485,40	44,02%
50000	ACTIVOS FINANCIEROS	14.203.457,00	7.023.661,15	49,45%
60000	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	860.105,01	859.909,93	99,98%
80000	IMPUESTOS, REGALIAS Y TASAS	32.876,00	17.476,00	53,16%
TOTAL		26.481.590,00	12.531.986,89	47,32%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

Gráfico 5. Ejecución presupuestaria acumulada al Segundo Trimestre 2025



Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

7. DESEMBOLSO DE RECURSOS DEL FIDEICOMISO PARA EJECUCIÓN DE PROYECTOS

De acuerdo al cronograma de desembolsos con recursos del Fideicomiso FONABOSQUE, se han destinado recursos para la ejecución de proyectos en la gestión 2025, tanto para la fase de preinversión como para la fase de ejecución por un monto de **Bs.11.715.810,05** (Once millones setecientos quince mil ciento ochocientos diez 05/100 Bolivianos de los cuales se han transferido **Bs.2.149.215,57** (Dos millones ciento cuarenta y nueve mil doscientos quince 57/100 Bolivianos) a las entidades ejecutoras, lo que representa el **18,34%** del total programado.

Tabla 13. Desembolsos con recursos del Fideicomiso FONABOSQUE

Programado	Desembolsado	Desembolsado (%)	Por Desembolsar (%)
11.715.810,05	2.149.215,57	18,34%	81,66%

Fuente: Informe C.A.F.: DGE-CAF-FIN-DCG-0055-INF/25

7.1. ESTADO DEL FIDEICOMISO

Según la administración y seguimiento del movimiento financiero del fideicomiso FONABOSQUE (colocaciones y desembolsos), administrado por el Banco de Desarrollo Productivo S.A.M., hasta el 30 de junio de 2025, se registra un saldo disponible de recursos en el fideicomiso de **Bs. 47.803.905,75** (cuarenta y siete millones ochocientos tres mil novecientos cinco 75/100 bolivianos):

Tabla 14. Estado del Fideicomiso

Colocaciones	Desembolsos	Compromisos	Saldo Disponible
312.638.337,07	230.515.755,77	34.318.675,55	47.803.905,75

Fuente: Informe C.A.F: DGE-CAF-FIN-DCG-0055-INF/25

8. CARTERA DE PROYECTOS

8.1. PROYECTOS EN PREINVERSION

El Fonabosque cuenta con **27 proyectos en etapa de preinversión**. El proceso de valoración de los Estudios de diseño Técnico de Preinversión (EDTP), está a cargo de la Unidad de Planificación y Evaluación de Proyectos (UPEP).

Tabla 15. Proyectos en etapa de Preinversión (Millones de bolivianos). UPEP

DEPARTAMENTO	PROYECTOS POR MUNICIPIO	CONTRAPARTE FONABOSQUE (MILLONES DE BS.)	CONTRAPARTE ENTIDAD EJECUTORA (MILLONES DE BS.)	SUB TOTAL (MILLONES DE BS.)
LA PAZ	5	0,19	0,08	0,26
ORURO	2	0,07	0,03	0,10
SANTA CRUZ	6	0,25	0,11	0,36
BENI	2	0,09	0,04	0,13
CHUQUISACA	1	0,10	0,04	0,14
COCHABAMBA	6	0,37	0,16	0,52
PANDO	5	0,18	0,08	0,25
TOTAL	27	1,24	0,53	1,78

Fuente: Información UPEP

Gráfico 6. Proyectos en etapa de preinversión – UPEP



Fuente: Información UPEP – CPYEP

8.2. PROYECTOS EN INVERSION (EJECUCIÓN)

La Unidad de Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos (UCSMP) gestiona un total de 63, con una inversión total de **115,00** millones de bolivianos. De este monto, el Fonabosque aporta una contraparte de **69,83** millones de bolivianos, mientras que la Entidad Ejecutora contribuye con **45,17** millones de bolivianos.

Tabla 16. Proyectos en etapa de Ejecución por Departamento – Contraparte Económica

DEPARTAMENTO	NUMERO DE PROYECTOS	CONTRAPARTE FONABOSQUE (Millones Bs.)	CONTRAPARTE EJECUTORA (Millones Bs.)	IMPORTE TOTAL (Millones Bs.)
BENI	2,00	1,67	1,17	2,84
COCHABAMBA	7,00	6,34	12,37	18,71
CHUQUISACA	11,00	10,09	5,20	15,29
LA PAZ	12,00	9,26	4,40	13,67
ORURO	4,00	3,54	1,65	5,18
PANDO	1,00	8,00	5,21	13,21
POTOSI	4,00	2,98	1,58	4,56
SANTA CRUZ	14,00	12,58	6,37	18,96
TARIJA	6,00	5,38	2,47	7,85
ESTRATEGICOS	2,00	10,00	4,74	14,74
TOTALES	63	69,83	45,17	115,00

Fuente: Información UCSMP

Grafica 7. Proyectos en etapa de Ejecución por Departamento

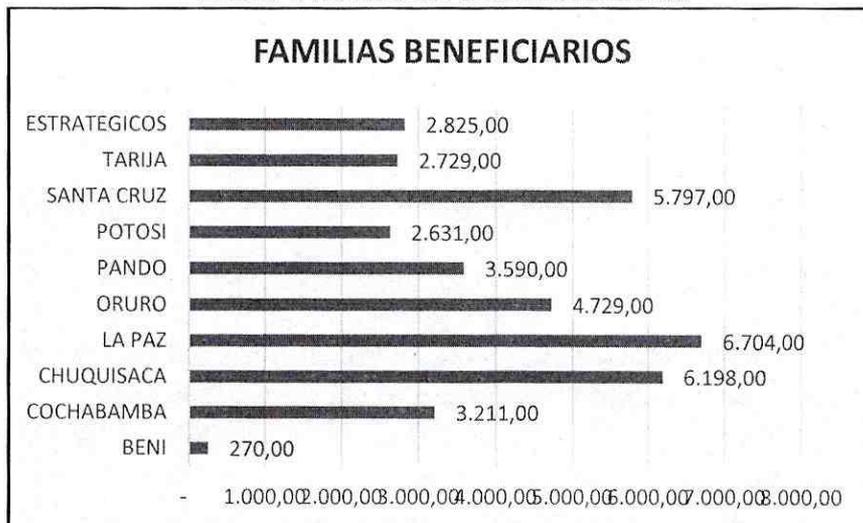


Fuente: Información UCSMP

8.3. FAMILIAS BENEFICIARIAS CON PROYECTOS EN LA ETAPA DE EJECUCIÓN.

Los proyectos en ejecución benefician a un total de 38.684 familias, quienes se encuentran repartidas en distintos departamentos del país.

Gráfico 9. Número de Familias Beneficiarias.



Fuente: Información UCSMP

8.4. PLANTINES PRODUCIDOS

Durante el tercer trimestre, se logró la producción de 190.325,00 plantines en el marco de los distintos proyectos en ejecución. Esta producción contribuye al



cumplimiento de los objetivos establecidos en materia de reforestación y Forestación.

Tabla 17. Plantines producidos en el trimestre

PLANTINES PRODUCIDOS	CANTIDAD
ABRIL	84.405,00
MAYO	95.886,00
JUNIO	10.034,00
TOTAL	190.325,00

Fuente: Información UCSMP

Gráfico 10. Número de Familias Beneficiarias.



Fuente: Información UCSMP

9. CONCLUSIONES

Se evaluó el grado de cumplimiento de las tareas y actividades asignadas a las distintas Unidades Organizacionales de FONABOSQUE, determinándose que la eficacia en la ejecución física alcanzó un **74,03%** con respecto a la programación operativa del segundo trimestre de la gestión. En cuanto a la ejecución presupuestaria, esta logró una eficacia del **94,42%** en relación con lo programado para el mismo periodo.

Del seguimiento y evaluación de la ejecución física y financiera del POA y el Presupuesto correspondiente al segundo trimestre de la gestión 2025, se concluye que el nivel de cumplimiento fue favorable. La ejecución física alcanzó un **38,55%**, lo que evidencia un avance significativo en la implementación de las actividades planificadas. Por su parte, la ejecución

financiera se situó en un **47,32%**, reflejando un uso eficiente de los recursos y una adecuada alineación con los objetivos operativos del periodo.

10. RECOMENDACIÓN

Por lo expuesto, se recomienda aprobar el informe de seguimiento y evaluación del Segundo Trimestre y el acumulado de gestión 2025 con relación a la ejecución del POA 2025 y compartirlo con las unidades organizacionales para fines consiguientes.



Cinthia Perez Abasto
Cinthia Perez Abasto
ENCARGADA DE GESTION INSTITUCIONAL
Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
FONABOSQUE

DRZ/cpa
C.c. Archivo - GIDO
H.R.I. FON/2025-01522

