

INFORME

A : Ing. Delfin Reque Zurita
Director General Ejecutivo



DE : Ing. Graciela Villa Forá
**Encargada de Gestión Institucional
y Desarrollo Organizacional**

Graciela Villa Forá
ENCARGADA EN GESTIÓN INSTITUCIONAL
Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
FONABOSQUE

REF. : **SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA EJECUCION FISICA Y
FINANCIERA DEL POA Y PRESUPUESTO DEL SEGUNDO TRIMESTRE
GESTON 2024**

CITE : DGE-GIDO-GVF-0039-INF/24

FECHA: 25 de julio de 2024

FON/2024-01472

1 En el marco de las Normas Básicas del Sistema de Programación de Operaciones (NB-SPO) y 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 Seguimiento y Evaluación a la Ejecución Física y Financiera del Plan Operativo Anual (POA) y Presupuesto (PPTO) del **Segundo Trimestre**, correspondiente a la gestión 2024.

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 Planificación de Mediano Plazo..

El Plan Operativo Anual (POA) de la gestión 2024 del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal (FONABOSQUE), fue aprobado mediante Resolución Administrativa DGE-AL-VREG-121-RESADM/23 de fecha 05 de septiembre de 2023; en virtud al informe DGE-CAF-FIN-MEPB-0133-INF/23 e informe DGE-GIDO-HVA-0040-INF/23, de fecha 04 de septiembre de 2023, emitido por la Unidad de Gestión Institucional de Desarrollo Organizacional (GIDO) y Coordinadora Administrativa Financiera.



"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

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.

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 (SAFCO).
- 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.
- Ley N° 1413 del Presupuesto General del Estado Gestión 2022, del 17 de diciembre de 2021.
- Decreto Supremo N° 2916 de 27 de septiembre de 2016, que aprueba el Estatuto del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal FONABOSQUE.
- Resolución Bi Ministerial N° 021 de 22 de julio de 2022, del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP) y el Ministerio de Planificación del Desarrollo (MPD), que aprueba las Directrices de Formulación Presupuestaria para la Gestión 2023.
- Resolución Ministerial N° 216 de 18 de Julio de 2022, del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP), que aprueba los Clasificadores Presupuestarios para la Gestión Fiscal 2023.
- 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.

2



“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

- Resolución Administrativa N° 093/2019, de fecha 15 de noviembre de 2019, que aprueba el Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto del FONABOSQUE.

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 tuición del Ministerio de Medio Ambiente y Agua, creado por la Ley Forestal N° 1700 del 12 de julio de 1996 como el organismo financiero del régimen forestal nacional.

El Fondo Nacional de Desarrollo Forestal (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 degradados, que 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, reconocida en el ámbito nacional e internacional, que promueve la conservación, protección, restauración y aprovechamiento de los bosques y tierras forestales frente al cambio climático en el Estado Plurinacional de Bolivia.

3

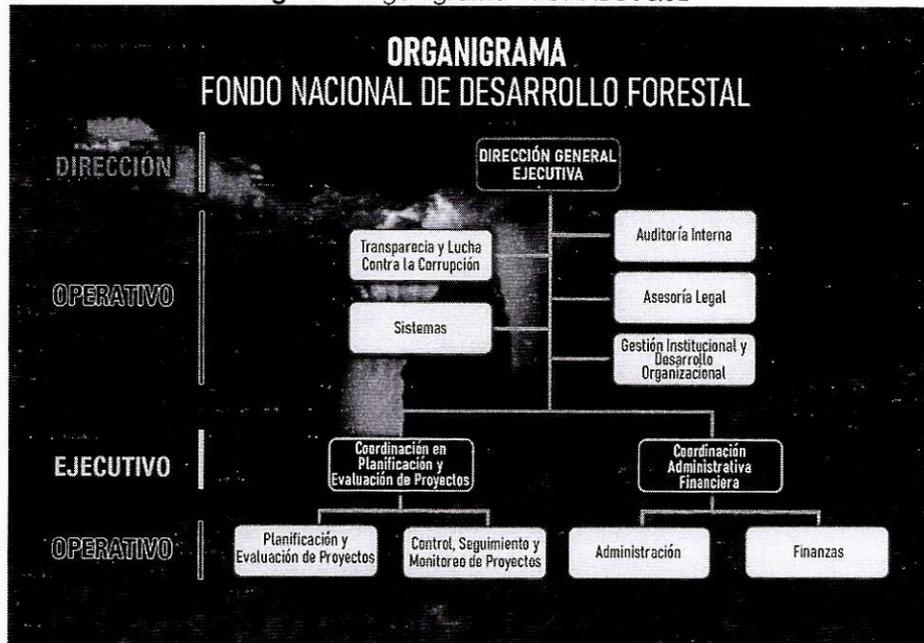
3.1. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

De acuerdo con la Resolución Administrativa N° 018/2019, del 27 de febrero de 2019, la Estructura Organizacional del Fondo Nacional de Desarrollo Forestal – FONABOSQUE vigente, comprende el Nivel Directivo con un Director General Ejecutivo, que es la Máxima Autoridad Ejecutiva de la entidad, designado mediante Resolución Suprema; el Nivel Ejecutivo, con dos (2) Áreas Organizacionales (CAF: Coordinación Administrativa Financiera; CPYEP: Coordinación de Planificación y Evaluación de Proyectos), que aplican las políticas y las decisiones para el funcionamiento de la entidad y el Nivel Operativo con nueve (9) Unidades Organizacionales, donde se ejecutan las operaciones de la entidad, con dependencia lineal y/o funcional en relación a los niveles de jerarquía.



“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Figura 1. Organigrama – FONABOSQUE



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

4

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. 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.

El sistema de codificación de la estructura organizacional del FONABOSQUE se compone de tres dígitos numéricos, cada uno representando un nivel jerárquico. A continuación se muestra cómo funciona:

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

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”



3.2. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES

Se hace notar que los objetivos estratégicos, se encuentran en el marco del Plan Estratégico Institucional 2021 – 2025 aprobado con Resolución Ministerial N°681 del 15 de diciembre de 2022 y con Resolución Administrativa DGE-AL-MBT-006-RESADM/23 de fecha 26 de enero de 2023 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. CONTRIBUCIONES NACIONALMENTE DETERMINADAS (NDC)

FONABOSQUE, como muchas otras organizaciones, trabaja en alineación con las Contribuciones Determinadas a Nivel Nacional (NDC) de Bolivia; Estas contribuciones son compromisos que los países presentan bajo el Acuerdo de París para reducir las emisiones de gases de efecto invernadero y adaptarse al cambio climático. En el caso de FONABOSQUE, contribuye con los siguientes compromisos:

- **Meta (14)** Hasta 2030, duplicar las áreas bajo manejo integral y sustentable de bosques. Línea base 2020: 10,8 millones de hectáreas.
- **Meta (15)** Hasta 2030, incrementar la ganancia de cobertura de bosques en un millón de hectáreas. Línea base 2012: 86.800 ha ganancia de cobertura boscosa forestación y reforestación.

3.4. PLAN DE DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL (PDES)

El Eje Estratégico 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.



“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

3.5. 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 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 8.1.2.2. 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.

En el marco de las estrategias institucionales, se han determinado las acciones mediante la aplicación de recursos humanos, económicos y físicos en acciones específicas que comprenden un conjunto organizado de actividades/tareas.

3.5.1. Acciones de Corto Plazo y Acciones Específicas – POA 2024

El Plan Operativo Anual (POA), se constituye en un instrumento de gestión institucional que determina las acciones de corto plazo y acciones específicas, articuladas con las acciones de mediano plazo, con indicadores, ponderación y las unidades organizacionales responsables, tal como se describe en la siguiente tabla:

Tabla 3. Articulación de Acciones a Corto Plazo - POA 2024

ACCIONES DE MEDIANO PLAZO		ACCIONES DE CORTO PLAZO		ACCIONES ESPECIFICAS		Po nd.	Unid.
DENOMINACION	INDICADOR	DENOMINACION	INDICADOR	DENOMINACION	INDICADOR	%	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	Fortalecer la gestión administrativa central con eficiencia, eficacia y transparencia	Ejecución Presupuestaria de la Administración Central	4	SIS
						4	AI
						4	TLCC
						4	AL
						4	GIDO
						4	CAF-ADM
		Captar recursos financieros no reembolsables para el	Incremento de la capacidad financiera de	Gestionar y coordinar con instituciones nacionales e internacionales	Incremento de la capacidad financiera de FONABOSQUE	8	DGE-GF

"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

ACCIONES DE MEDIANO PLAZO		ACCIONES DE CORTO PLAZO		ACCIONES ESPECIFICAS		Po nd.	Unid.
DENOMINACION	INDICADOR	DENOMINACION	INDICADOR	DENOMINACION	INDICADOR	%	Org.
		cofinanciamiento de proyectos	FONABOSQUE para el cofinanciamiento de proyectos	s para captar recursos financieros no reembolsables para cofinanciar proyectos forestales	E para el cofinanciamiento de proyectos		
		Realizar la planificación, evaluación, aprobación, control, seguimiento, monitoreo y cierre de proyectos cofinanciados por el FONABOSQUE	Ejecución física y financiera de proyectos	Fortalecer la planificación, evaluación, aprobación, seguimiento, monitoreo y cierre de proyectos cofinanciados por el FONABOSQUE	Ejecución física y financiera de proyectos	2	UPEP
Z Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para la ejecución de proyectos forestales	Se ha desarrollado mecanismos e instrumentos técnicos y financieros para el cofinanciamiento de proyectos	Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para proyectos de manejo integral y sustentables de bosques	Incremento de la superficie de bosques bajo manejo integral sustentable	Dinamizar el cofinanciamiento de recursos económicos no reembolsables para proyectos de manejo integral y sustentable de bosques	Incremento de la superficie de bosques bajo manejo integral y sustentable	2	CPYEP
		Cofinanciar recursos económicos no reembolsables de forestación	Incremento de la superficie forestada	Apoyar con el cofinanciamiento de recursos económicos no reembolsables de forestación	Incremento de la superficie forestada	30	CPYEP-PEP
		Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para proyectos de reforestación	Incremento de la superficie forestada	Apoyar con el cofinanciamiento de recursos económicos no reembolsables de reforestación	Incremento de la superficie forestada	30	CPYEP-CSMP
TOTAL						100 %	

Fuente: Plan Operativo Anual POA-2024



"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

4. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y PRESUPUESTARIA

El Seguimiento y Evaluación del Plan Operativo del segundo Trimestre de la Gestión 2024, comprende la evaluación de la Ejecución Física y la evaluación de la Ejecución Presupuestaria, en base a los indicadores de eficacia y ejecución, conforme los siguientes criterios de evaluación.

Tabla 4. Criterios para el cálculo de Indicadores de evaluación a la ejecución del POA

Eficacia	Indicador porcentual que resulta de la medición del resultado logrado respecto al esperado: $Eficacia = \frac{Resultado\ logrado}{Resultado\ esperado} \times 100$
Ejecución	Indicador porcentual que resulta de la medición del presupuesto ejecutado respecto al aprobado: $Ejecución = \frac{Presupuesto\ ejecutado}{Presupuesto\ aprobado} \times 100$

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

4.1. PROGRAMACION Y EJECUCION FISICA POR ACCION A CORTO PLAZO

El reporte del Sistema Informático SISPOA de FONABOSQUE, ha permitido procesar y reportar en formularios impresos el cumplimiento de las tareas asignadas a cada Unidad Organizacional. La siguiente tabla describe el número de Cite y número de Hoja de Ruta mediante los cuales fueron presentados los reportes del segundo trimestre, con fines de seguimiento y evaluación del POA 2024:

Tabla 5. Formularios de Seguimiento y Evaluación al POA (segundo Trimestre 2024)

Nº	Unidad Organizacional	Hoja de Ruta	Cite Nº
1	Secretaría General	FON/2024-01378	DGE-AVM-0193-NOT/24
2	Responsable Financiero de Programas y Proyectos	FON/2024-01391	DGE-ENL-0194-NOT/24
3	Tecnologías de Información y Comunicación	FON/2024-01374	DGE-RRCC-0192-NOT/24
4	Auditoría Interna	FON/2024-01367	DGE-AI-HVA-0052-NOT/24
5	Transparencia y Lucha Contra la Corrupción	FON/2024-01348	DGE-MAEG-0187-NOT/24
6	Asesoría Legal	FON/2024-01357	DGE-AL-TRLC-0026-NOT/24
7	Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional	FON/2024-00708	DGE-GIDO-GVF-0040-NOT/24
8	Coordinación en planificación y Evaluación de Proyectos	FON/2024-01384	DGE-CPYEP-MTP-0073-NOT/24
9	Planificación y Evaluación de Proyectos	FON/2024-01384	DGE-CPYEP-MTP-0073-NOT/24
10	Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos	FON/2024-01384	DGE-CPYEP-MTP-0073-NOT/24
11	Coordinación Administrativa Financiera	FON/2024-01365	DGE-CAF-ENL-0019-NOT/24
12	Encargada Administrativa	FON/2024-00358	DGE-CAF-ADM-MABC-0235-NOT/24
13	Financiera	FON/2024-01334	DGE-CAF-FIN-JKLV-0048-NOT/24

Fuente: FONABOSQUE – Elaboración propia de GIDO

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”



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 la eficacia lograda del Segundo Trimestre de la gestión 2024, por Unidad Organizacional.

Tabla 6. Ejecución física por Unidad Organizacional - 2do trimestre 2024 (Expresado en %)

Unidad Organizacional	Planificado (%)	Ejecutado (%)	Observaciones
ADM	1,25	1,25	Cumplimiento exacto de las actividades planificadas, indicando una ejecución eficiente
AUDITORIA	-	0,26	Ha cumplido con lo planificado, lo que indica una buena gestión de sus actividades.
CAF	0,18	0,18	Cumplimiento exacto de las actividades planificadas, indicando una ejecución eficiente
CPYEP	0,59	0,59	Cumplimiento exacto de las actividades planificadas, indicando una ejecución eficiente
DGE	2,42	2,59	La ejecución ha superado lo planificado, lo que puede indicar una mayor eficiencia en la gestión de actividades
FINANZAS	0,83	0,71	La ejecución está levemente por debajo de lo planificado.
GIDO	0,71	0,72	Cumplimiento exacto de las actividades planificadas, indicando una ejecución eficiente
LEGAL	0,84	0,84	Cumplimiento exacto de las actividades planificadas, indicando una ejecución eficiente
SISTEMAS	2,13	1,73	La ejecución está por debajo de lo planificado.
TRASPARENCIA	0,67	0,67	Cumplimiento exacto de las actividades planificadas, indicando una ejecución eficiente
UCSMP	12,62	10,02	La ejecución está muy por debajo de lo planificado, lo que sugiere retrasos o problemas en la ejecución de actividades
UPEP	11,12	10,62	La ejecución está por debajo de lo planificado.
TOTAL	33,36	30,18	

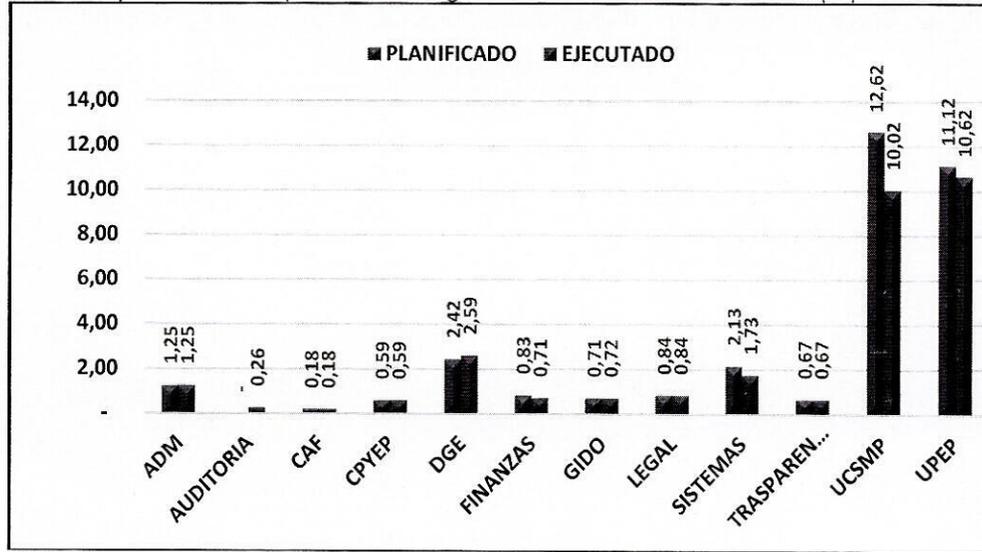
Fuente: SISPOA- FONABOSQUE

En general, la mayoría de las unidades organizacionales han cumplido con lo planificado o han tenido pequeñas variaciones. Sin embargo, algunas unidades como FINANZAS, SISTEMAS, UCSMP Y UPEP muestran una ejecución ligeramente por debajo de lo planificado, lo que podría requerir un ajuste en la gestión de sus actividades para el siguiente trimestre. El siguiente gráfico representa el comportamiento porcentual de la ejecución física durante el segundo trimestre de 2024:



"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

Gráfico 1. Ejecución física por Unidad Organizacional - 2do trimestre 2024 (Expresado en %)



Fuente: SISPOA- FONABOSQUE

Con base en el cumplimiento de las tareas establecidas en el POA 2024 por las diferentes Unidades Organizacionales, se muestra que la **EFICACIA** de la ejecución física en el segundo trimestre de la gestión 2024 es de **90,47%**.

10

4.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

La ejecución presupuestaria del segundo trimestre alcanza a Bs **7.398.245,25** (siete millones trescientos noventa y cinco mil doscientos cuarenta y cinco 25/100 bolivianos), equivalente al **23,32%** respecto del presupuesto vigente total de Bs **31.718.263,00** (Treinta y un millones setecientos dieciocho mil doscientos sesenta y tres 00/100 bolivianos).

Tabla 7. Ejecución presupuestaria por Categoría Programática - 2do. Trimestre 2024 (en bolivianos)

CATEGORIA PROG.	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	%
33 0 001	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	7.210.424,00	1.619.747,41	22,46%
33 0 002	GESTIÓN DE DESARROLLO FORESTAL SUSTANTIVA	4.425.105,00	876.170,47	19,80%
33 0 099	CONTROL SOCIAL	14.576,00	3.308,50	22,70%
97 0 022	COLOCACIONES POR TRANSFERENCIAS Y RENDIMIENTOS	19.358.950,00	4.899.018,87	25,31%
099 0 021	SERVICIO DE LA DEUDA	709.208,00	-	0,00%
TOTAL		31.718.263,00	7.398.245,25	23,32%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.



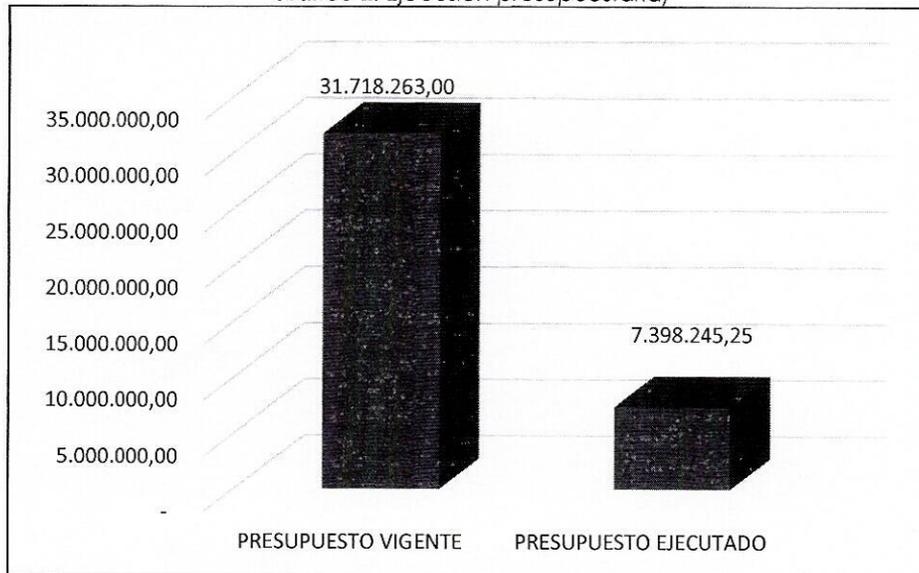
"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

Tabla 8. Ejecución presupuestaria por Gasto - 2do. Trimestre 2024 (en bolivianos)

GRUPO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO 2DO TRIMESTRE	% TOTAL
10000	SERVICIOS PERSONALES	5.022.568,00	1.102.058,21	21,94%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	5.798.335,00	1.223.979,03	21,11%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	794.423,00	172.871,64	21,76%
50000	ACTIVOS FINANCIEROS	19.358.950,00	4.899.018,87	25,31%
60000	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	709.208,00	0,00	0,00%
80000	IMPUESTOS, REGALIAS Y TASAS	34.779,00	317,50	9,91%
TOTAL		31.718.263,00	7.398.245,25	23,32%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

Gráfico 2. Ejecución presupuestaria



Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

4.2.1. Relación Cuotas de compromiso y Ejecución presupuestaria

En función a la programación anual de cuotas de caja de **Bs. 8.148.976,02** (Ocho millones ciento cuarenta y ocho novecientos setenta y seis 02/100 bolivianos) y la ejecución de presupuesto de gastos de la entidad, se ha efectuado el análisis de la ejecución presupuestaria en relación a la programación mensual de cuotas de caja para el segundo trimestre de la gestión 2024. La ejecución de gasto respectivo, asciende a un monto de consumo de Bs **7.398.245,25** (siete millones trescientos noventa y cinco mil doscientos cuarenta y cinco 25/100 bolivianos), equivalente a **90,79%**, en relación a la programación que se expresa en el siguiente cuadro:

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”



Tabla 9. Relación Cuotas de compromiso y Ejecución presupuestaria

MES	PROGRAMACIÓN DE CUOTAS DE CAJA MES	PRESUPUESTO EJECUTADO	%
ABRIL	1.040.468,05	920.929,63	88,51%
MAYO	1.190.307,55	800.369,39	67,24%
JUNIO	5.918.800,42	5.676.946,23	95,92%
TOTAL	8.148.976,02	7.398.245,25	90,79%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

El siguiente gráfico, representa el presupuesto programado y presupuesto ejecutado correspondiente al Segundo Trimestre de la gestión 2024:

Gráfico 3. Ejecución presupuestaria por Categoría Programática - 2do. Trimestre 2024 (en bolivianos)



Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

5. COLOCACIÓN AL FIDEICOMISO ACUMULADO.

A partir de la gestión 2014, el Banco de Desarrollo Productivo BDP-S.A.M, efectuó las transferencias a la **Libreta 00223012002 FONABOSQUE – RENDIMIENTO FIDEICOMISO** de la Cuenta Única del Tesoro N° 3987069001, por concepto de rendimientos generados por las inversiones temporarias y permanentes, mismos que fueron desembolsados anualmente concluida cada gestión; en ese entendido, al **30 de junio de la gestión 2024**, se generaron rendimientos acumulados por **Bs17.198.777,97** (Diecisiete millones ciento noventa y ocho mil setecientos setenta y siete 97/100 Bolivianos), de los cuales **Bs3.136.103,61** (Tres millones ciento treinta y seis mil ciento tres 61/100 Bolivianos) fueron utilizados para la ejecución del proyecto “Manejo Integral de los Bosques de la Chiquitanía en la gestión 2016 y el restante de **Bs14.062.674,36** (Catorce millones sesenta y dos mil seiscientos setenta y cuatro 36/100 Bolivianos), fueron transferidos al Patrimonio Autónomo del Fideicomiso

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”



FONABOSQUE, por el monto de **Bs2.580.492,64 (Dos millones quinientos ochenta mil cuatrocientos noventa y dos 64/100 bolivianos)** corresponden al rendimiento generado por las inversiones temporarias y permanentes realizadas en la gestión 2023.

Tabla 10. Estado de Fideicomiso FONABOSQUE (30 de junio gestión 2024)-Expresado en bolivianos

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Total recursos en el Patrimonio Autónomo del Fideicomiso FONABOSQUE	298.870.823,63
Mas:	
Total de Recursos Colocados en el Fideicomiso	298.870.823,63
Menos:	
Desembolsos realizados a Convenios de Financiamiento (proyectos)	221.486.269,01
Saldo por desembolsar de proyectos en etapa de cierre	179.671,72
Saldo por desembolsar de proyectos en ejecución	15.128.465,71
Convocatoria I/2023	10.627.668,63
Convocatoria II/2023	5.443.200,00
Convocatoria I/2024	1.000.000,00
Total Recursos Desembolsados y Comprometidos	253.865.275,07

Fuente: Información de ejecución Presupuestaria 2do trimestre - CAF

6. CARTERA DE PROYECTOS EN PREINVERSION E INVERSION

6.1. PROYECTOS EN PREINVERSION

El FONABOSQUE cuenta con 27 Proyectos en etapa de preinversión. El proceso de valoración de la etapa de preinversión de los proyectos de FONABOSQUE está a cargo de la Unidad de Programación y Evaluación de Proyectos (UPEP).

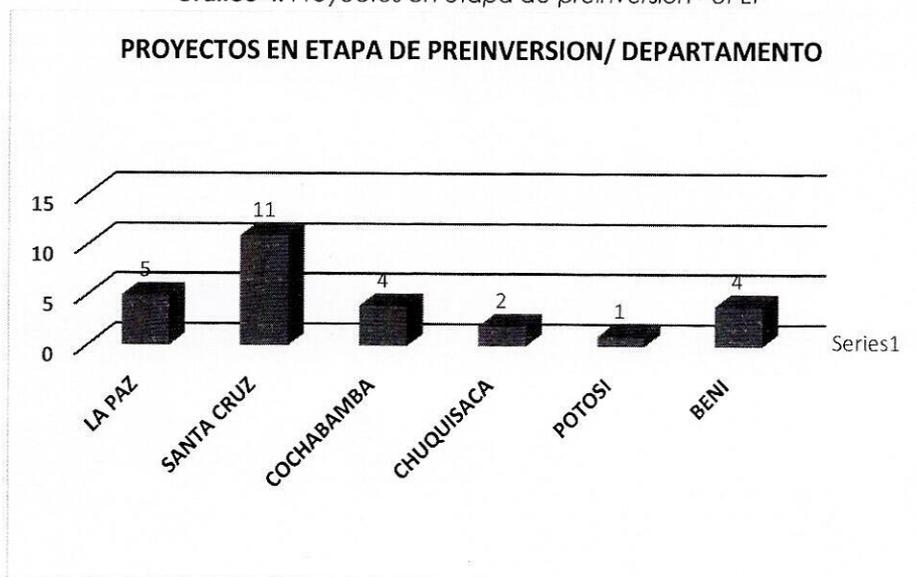
"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

Tabla 11. Proyectos en etapa de valoración (Millones de bolivianos). UPEP

DEPARTAMENTO	PROYECTOS POR MUNICIPIO	CONTRAPARTE FONABOSQUE (Millones de Bs.)	CONTRAPARTE ENTIDAD EJECUTORA (Millones de Bs)	IMPORTE TOTAL (Millones de Bs.)
LA PAZ	5	3,55	1,59	5,14
SANTA CRUZ	11	9,47	4,33	13,80
COCHABAMBA	4	3,33	1,33	4,66
CHUQUISACA	2	0,98	0,42	1,40
POTOSI	1	1,00	0,43	1,43
BENI	4	3,16	1,35	4,51
TOTAL	27	21,49	9,45	30,94

Fuente: Información UPEP

Grafico 4. Proyectos en etapa de preinversión - UPEP



Fuente: Información UPEP – CPYEP

14

6.2. PROYECTOS EN INVERSION (EJECUCIÓN)

La Unidad de Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos (UCSMP) administra una cartera de 56 proyectos en ejecución, con una inversión total de **106,83 millones de bolivianos**. De esta cifra, FONABOSQUE contribuye con **63,94 millones de bolivianos**, mientras que la contraparte ejecutora aporta **42,90 millones de bolivianos**, conforme se describe en la siguiente tabla:



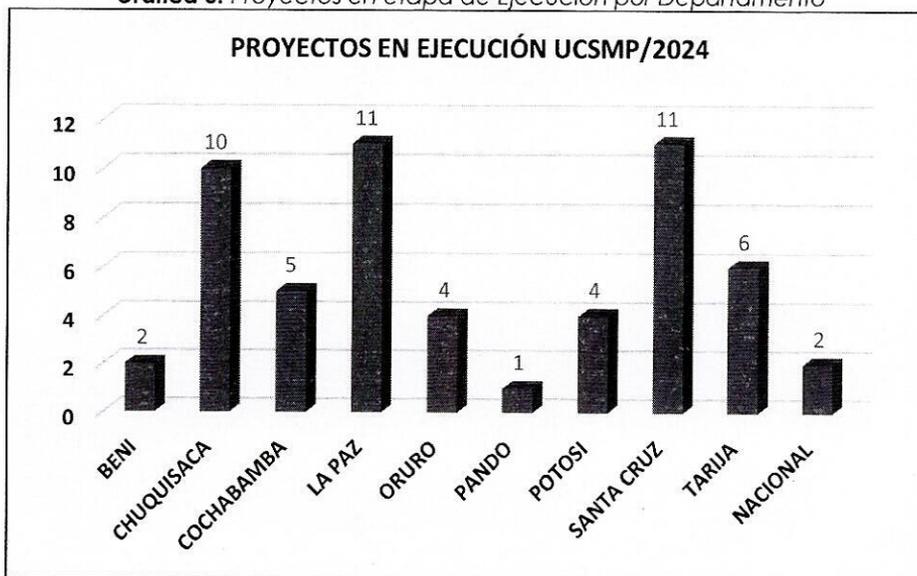
“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Tabla 12. Proyectos en etapa de Ejecución por Departamento – Contraparte Económica

DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PROYECTOS	IMPORTE TOTAL (Millones Bs.)	CONTRAPARTE FONABOSQUE (Millones Bs.)	CONTRAPARTE EJECUTORA (Millones Bs.)
BENI	2	2,84	1,67	1,17
CHUQUISACA	10	14,08	9,29	4,80
COCHABAMBA	5	16,34	4,50	11,84
LA PAZ	11	12,57	8,51	4,06
ORURO	4	5,18	3,54	1,65
PANDO	1	13,21	8,00	5,21
POTOSI	4	4,56	2,98	1,58
SANTA CRUZ	11	15,05	10,07	4,98
TARIJA	6	7,85	5,38	2,47
NACIONAL	2	15,15	10,00	5,15
TOTAL	56	106,83	63,94	42,90

Fuente: Información UCSMP

Grafica 5. Proyectos en etapa de Ejecución por Departamento



Fuente: Información UCSMP

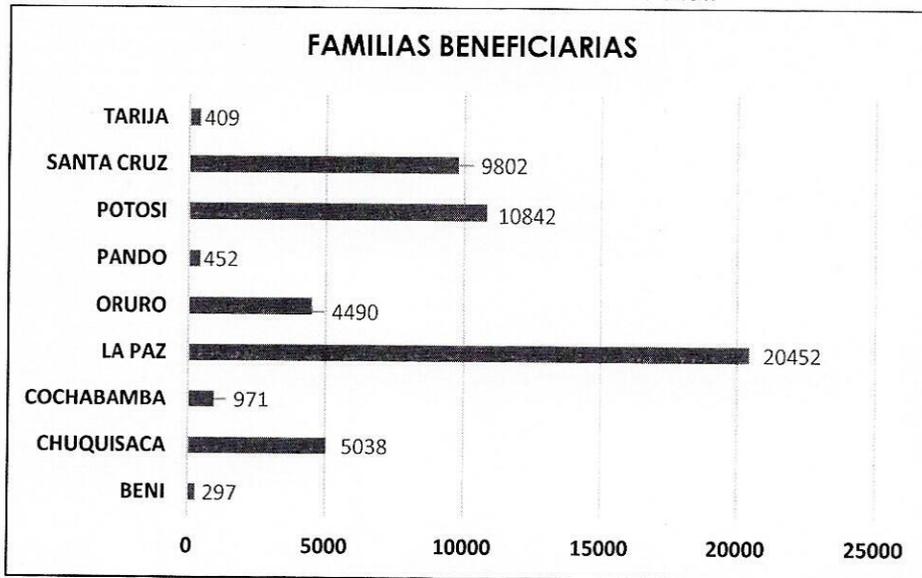


6.3. FAMILIAS BENEFICIARIAS.

En relación a los proyectos que FONABOSQUE ha cofinanciado en los distintos departamentos del Estado Plurinacional de Bolivia, se estima que alrededor de 25.608 familias se han beneficiado directamente con los proyectos que actualmente se encuentran en ejecución.

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Gráfico 6. Número de Familias Beneficiarias.



Fuente: Información UCSMP

6.4. VIVEROS PLANIFICADOS Y CONSTRUIDOS.

16

Durante el segundo trimestre de 2024, en los municipios que ejecutan proyectos cofinanciados por FONABOSQUE, se han construido 6 viveros de un total de 6 planificados en el componente de infraestructura (construcción de viveros).

Gráfico 7. Viveros Planificados y Construidos.



Fuente: Información UCSMP



"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

7. CONCLUSIONES

- Se ha evaluado el cumplimiento de las tareas y actividades asignadas a las diferentes Unidades Organizacionales del FONABOSQUE, determinando que la eficacia de la ejecución física alcanza a **90,47%** respecto a la programación de operaciones en el segundo trimestre de la entidad. Asimismo, la ejecución presupuestaria muestra una eficacia de **90,79%** respecto a su programación al segundo trimestre de la presente gestión; por otra parte, se aclara que, la ejecución presupuestaria respecto al presupuesto vigente total de la gestión 2024 es de **23,32%**.

8. RECOMENDACIÓN

Por lo expuesto, se recomienda aprobar el informe de seguimiento y evaluación del Segundo Trimestre con relación a la ejecución del POA 2024 y compartirlo con las unidades organizacionales para fines consiguientes.

17


Graciela Villa Forá
ENCARGADA EN GESTIÓN INSTITUCIONAL
Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
FONABOSQUE



GVF/soaf
C.c. Archivo
FON/2024-01472

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”