

INFORME

A : Ing. Delfin Reque Zurita
Director General Ejecutivo



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



REF. : **SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA EJECUCION FISICA Y
FINANCIERA DEL POA Y PRESUPUESTO DEL TERCER TRIMESTRE DE
LA GESTION 2024**

CITE : DGE-GIDO-GVF-0068-INF/24

FECHA: 10 de octubre de 2024

FON/2024-02100

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 **Tercer Trimestre** de 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 la 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 del informe DGE-CAF-FIN-MEPB-0133-INF/23 y el informe DGE-GIDO-HVA-0040-INF/23, de fecha 04 de septiembre de 2023, emitidos por la Unidad de Gestión Institucional de Desarrollo Organizacional (GIDO) y la Coordinadora Administrativa Financiera.

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. : (591-2) 2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo

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 tercer trimestre de la gestión 2024, 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 (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.
- 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.

“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.
- 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.

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

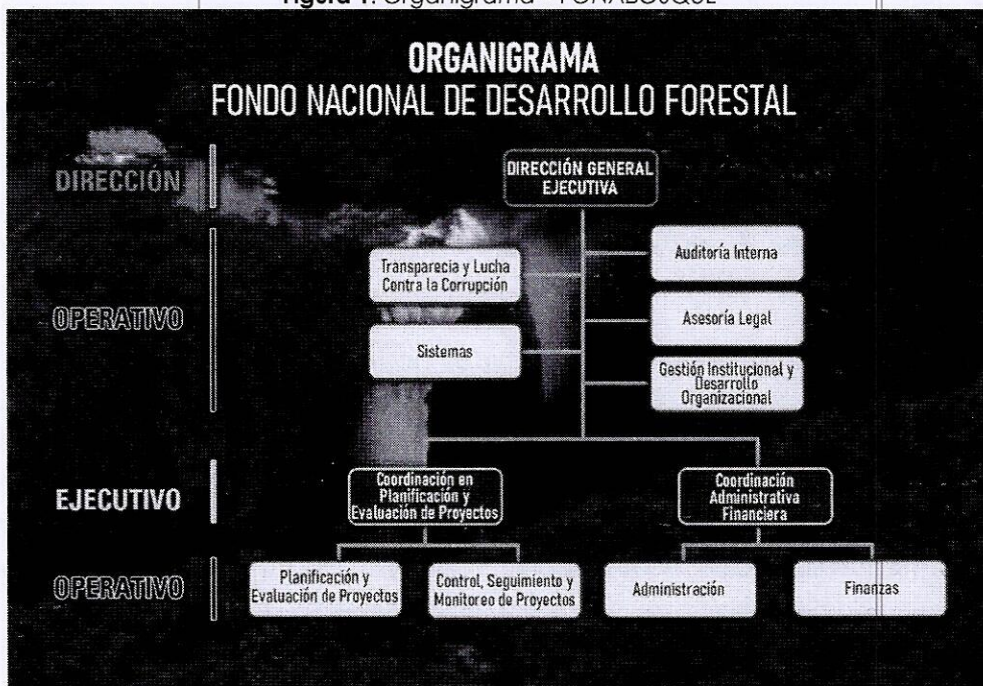
Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. : (591-2)2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo



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

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Código			Nombre de las unidades Organizacionales	Sigla
1°	2°	3°		
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 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.

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:



“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. : (591-2) 2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo

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 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.	Nº 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.	Nº 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.	Nº 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 2024

El Plan Operativo Anual (POA) 2024, 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 2024

ACCIONES DE MEDIANO PLAZO		ACCIONES DE CORTO PLAZO		ACCIONES ESPECÍFICAS		Pond	Unidad
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
		4	CAF-FIN				
		Captar recursos financieros no reembolsables para el cofinanciamiento de proyectos	Incremento de la capacidad financiera de FONABOSQUE para el cofinanciamie	Gestionar y coordinar con instituciones nacionales e internacionales para captar	Incremento de la capacidad financiera de FONABOSQUE para el	8	DGE-GF

"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

ACCIONES DE MEDIANO PLAZO		ACCIONES DE CORTO PLAZO		ACCIONES ESPECIFICAS		Pond	Unidad
DENOMINACION	INDICADOR	DENOMINACION	INDICADOR	DENOMINACION	INDICADOR	%	Org.
			nto de proyectos.	recursos financieros no reembolsables para cofinanciar proyectos forestales.	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
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 de forestación.	Incremento de la superficie forestada.	Apoyar con el cofinanciamiento de recursos económicos no reembolsables de forestación.	Incremento de la superficie forestada	30	CPYE P-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	CPYE P-CSMP
TOTAL						100 %	

Fuente: Plan Operativo Anual POA-2024

4. PROCESO DE EVALUACION DEL POA/ PPTO 2024

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", al 30 de septiembre de 2024.

4.1. PROCESO

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



"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. :(591-2)2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo

- Mediante Instructivo FONABOSQUE-DGE-N°089/2024, de fecha 17 de septiembre de 2024, se instruye a las Unidades y Áreas Organizacionales a realizar el llenado del formulario de Seguimiento y Evaluación al Plan Operativo Anual del **Tercer Trimestre** de la gestión 2024 a través del Sistema Informático Institucional SISPOA.
- Presentación del formulario de Seguimiento y Evaluación al POA-2024 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 Interna		
DGE-AVM-0256-NOT/24	Dirección General Ejecutiva	DGE
FON/2024-2066		
DGE-RRCC-0259-NOT/24	Sistemas	SIS
FON/2024-2072		
DGE-AI-HVA-0082-NOT/24	Auditoría Interna	AI
FON/2024-2047		
DGE-MAEG-0261-NOT/24	Transparencia y Lucha Contra la Corrupción	TLCC
FON/2024-2073		
DGE-AL-TRLC-0035-NOT/24	Asesoría Legal	AL
FON/2024-02074		
DGE-GIDO-GVF-0049-NOT/24	Gestión Institucional y Desarrollo Organizacional	GIDO
FON/2024-2069		
DGE-CPYEP-MTTP-0090-NOT/24	Coordinación de Planificación y Evaluación de Proyectos	CPyEP
FON/2024-02071		
DGE-CPYEP-MTTP-0090-NOT/24	Planificación y Evaluación de Proyectos	PEP
FON/2024-02071		
DGE-CPYEP-MTTP-0090-NOT/24	Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos	CSMP
FON/2024-02071		
DGE-CAF-ENL-0038-NOT/24	Coordinación Administrativa Financiera	CAF
FON/2024-2065		
DGE-CAF-ENL-0038-NOT/24	Administración	ADM
FON/2024-2065		
DGE-CAF-FIN-JKLV-0064-NOT/24	Finanzas	FIN
FON/2024-2054		

Fuente: Elaboración Propia.

"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel.: (591-2)2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo

4.2. CRITERIOS DE EVALUACION

Las Áreas y Unidades Organizacionales de FONABOSQUE, reportaron su avance respecto al total (100%) programado para los meses de julio, agosto y septiembre 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 Específico del SPO R.A. 062 de 10/10/2018.

5. EJECUCION FISICA DEL POA/ PPTO POR UNIDAD ORGANIZACIONAL

La Evaluación del Plan Operativo Anual 2024, correspondiente al **Tercer Trimestre**, abarca tanto la evaluación de la Ejecución Física como la de la Ejecución Presupuestaria. Este análisis se realiza utilizando indicadores de eficacia, ejecución y avance, lo que permite obtener una visión integral del desempeño institucional.

El reporte generado por el Sistema Informático SISPOA de FONABOSQUE ha sido fundamental para procesar y presentar la información en formularios impresos que se encuentran adjunto al presente informe, facilitando así el seguimiento del cumplimiento de las tareas asignadas a cada Unidad Organizacional. A través de este proceso, se han podido evidenciar resultados generales que reflejan el progreso alcanzado hasta la fecha, así como identificar oportunidades para optimizar la gestión en el futuro.:



“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. : (591-2) 2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo

Tabla 6. Ejecución física por Unidad Organizacional – Tercer Trimestre 2024 (Expresado en %)

Acción Corto Plazo	Sigla	EJECUCIÓN FISICA 3ER TRIMESTRE				Observaciones
		Esperado (%)	Logrado (%)	Eficacia Simple	Acumulado Al 30/SEP (%)	
1010000 Realizar la gestión de la administración central institucional con eficacia, eficiencia y transparencia.	ADM	19.63%	19.01%	96.82%	79.03%	La gestión adecuada y el compromiso notable en las actividades cumplidas
	AI	22.50%	36.00%	160.00%	87.50%	La ejecución de las actividades evidencia una gestión excepcional y un firme compromiso
	AL	26.25%	24.86%	94.71%	73.96%	La gestión adecuada y el compromiso notable en las actividades cumplidas
	CAF	34.17%	34.17%	100.00%	90.83%	El cumplimiento de actividades denota una gestión adecuada y un compromiso en la ejecución de las tareas previstas
	DGE	17.50%	12.87%	73.53%	72.80%	El cumplimiento de actividades refleja un esfuerzo significativo en la ejecución de las tareas previstas.
	DGE-GF	32.61%	52.90%	162.22%	86.96%	La ejecución de las actividades evidencia una gestión excepcional y un firme compromiso
	FIN	30.65%	32.03%	104.50%	84.41%	La ejecución de las actividades evidencia una gestión excepcional y un firme compromiso
	GIDO	42.65%	37.65%	88.28%	72.55%	La gestión adecuada y el compromiso notable en las actividades cumplidas
	SIS	13.33%	25.00%	187.50%	75.83%	La ejecución de las actividades evidencia una gestión excepcional y un firme compromiso
TLCC	19.59%	19.59%	100.00%	72.29%	La ejecución de las actividades evidencia una gestión excepcional y un firme compromiso	
Total Resumen ACP: 1010000		25.74%	29.86%	100.00%		
2010000 Cofinanciar recursos económicos no reembolsables para proyectos de manejo integral y sustentable de bosques.	CPYEP	20.00%	20.00%	100.00%	70.00%	La ejecución de las actividades evidencia una gestión excepcional y un firme compromiso
	CSMP	37.23%	56.54%	151.87%	97.35%	La ejecución de las actividades evidencia una gestión excepcional y un firme compromiso
	PEP	31.92%	30.64%	95.99%	67.97%	La gestión adecuada y el compromiso notable en las actividades cumplidas
Total Resumen ACP: 2010000		34.15%	43.05%	100.00%		
Total general – 3er Trimestre		30.95%	37.15%	100.00%		

Fuente: SISPOA- FONABOSQUE

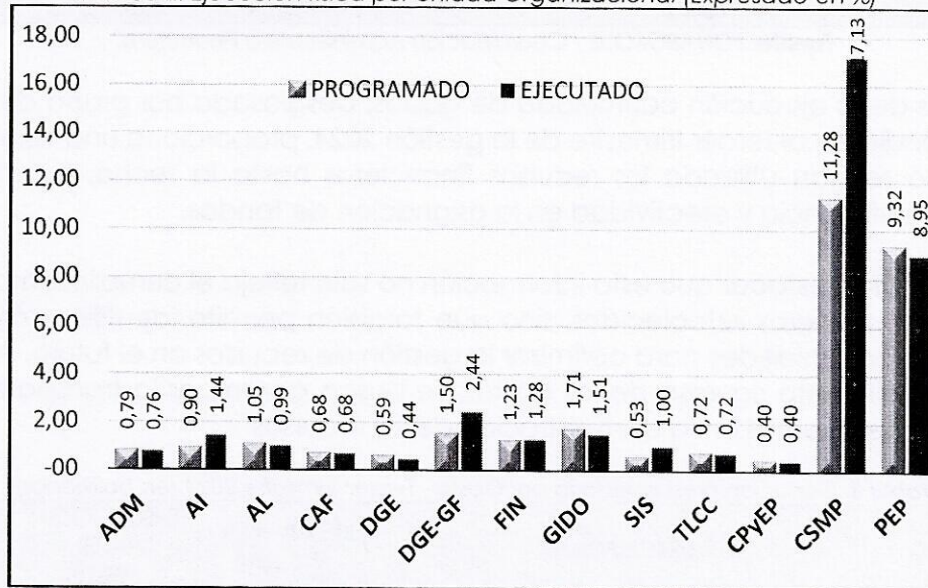
En términos generales, la mayoría de las unidades organizacionales han logrado cumplir con lo planificado, presentando únicamente pequeñas variaciones en sus resultados. Sin embargo, es importante señalar que la eficacia en la ejecución de las tareas asignadas a la Dirección General Ejecutiva ha mostrado una ligera desviación con respecto a lo programado. Esta situación indica la necesidad de realizar ajustes en la gestión de sus actividades para el próximo trimestre, con el fin de optimizar el desempeño y asegurar que se alcancen los objetivos establecidos.

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Se recomienda implementar estrategias de seguimiento más rigurosas y fomentar la comunicación entre las unidades para abordar cualquier desafío que pueda surgir en la ejecución de las tareas.

El gráfico a continuación ilustra el comportamiento porcentual de la ejecución física correspondiente al tercer trimestre de 2024, por unidad organizacional:

Gráfico 2. Ejecución física por Unidad Organizacional (Expresado en %)



Fuente: SISPOA- FONABOSQUE

A partir del análisis del cumplimiento de las tareas establecidas en el Plan Operativo Anual (POA) 2024 por las diversas Unidades Organizacionales, se evidencia que la EFICACIA de la ejecución física institucional durante el tercer trimestre de la gestión 2024 ha alcanzado un notable **100%**. Este resultado refleja un desempeño óptimo en la implementación de las actividades programadas, lo que indica un compromiso sólido por parte de las unidades en el cumplimiento de sus objetivos. Además, este nivel de eficacia sugiere que se han superado los desafíos operativos y se han utilizado de manera eficiente los recursos disponibles, lo que contribuye al fortalecimiento de la gestión institucional en su conjunto.

5.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

La ejecución presupuestaria del Tercer Trimestre alcanzo a Bs **7.028.461,36** (siete millones veinti ocho mil cuatrocientos sesenta y uno 36/100 bolivianos), equivalente al **22,16%** 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).

"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"



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

CATEGORIA PROG.	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	%
33 0 001	Administración Central	7.210.424,00	1.743.731,87	60,93%
33 0 002	Gestión de Desarrollo Forestal Sustantiva	4.425.105,00	1.109.429,49	56,57%
33 0 099	Control Social	14.576,00	300,00	50,92%
97 0 022	Colocaciones por Transferencias y Rendimientos	19.358.950,00	4.175.000,00	78,39%
099 0 021	Servicio de la Deuda	709.208,00	0,00	90,90%
TOTAL		31.718.263,00	7.028.461,36	71,64%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

El análisis de la ejecución acumulada de gastos, desglosada por grupo de gasto, correspondiente al tercer trimestre de la gestión 2024, proporciona una visión clara de cómo se han utilizado los recursos financieros hasta la fecha, permitiendo evaluar la eficiencia y efectividad en la asignación de fondos.

Es importante destacar que esta información no solo refleja el cumplimiento de los objetivos financieros establecidos, sino que también permite identificar áreas de mejora y oportunidades para optimizar la gestión de recursos en el futuro. A través de un seguimiento riguroso de los gastos, se busca garantizar la transparencia y rendición de cuentas en la administración de los recursos:

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

GRUPO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO TERCER TRIMESTRE	% TOTAL
10000	SERVICIOS PERSONALES	5.022.568,00	1.197.660,88	60,41%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	5.798.335,00	1.376.583,95	57,03%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	794.423,00	278.584,03	68,49%
50000	ACTIVOS FINANCIEROS	19.358.950,00	4.175.000,00	78,39%
60000	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	709.208,00	0,00	90,90%
80000	IMPUESTOS, REGALIAS Y TASAS	34.779,00	632,50	53,99%
TOTAL		31.718.263,00	7.028.461,36	71,64%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

5.1.1. Relación Cuotas de Caja

Con base en la programación anual de cuotas de caja, que asciende a **Bs.7.581.194,62** (siete millones quinientos ochenta y un mil ciento noventa y cuatro 62/100 bolivianos), y considerando la ejecución del presupuesto de gastos de la entidad, se ha llevado a cabo un análisis exhaustivo de la ejecución presupuestaria en relación con la programación mensual de cuotas de caja para el tercer trimestre de la gestión 2024.

"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

La ejecución de gastos correspondiente ha alcanzado un total de **Bs. 6.985.840,42** (seis millones novecientos ochenta y cinco mil ochocientos cuarenta 42/100 bolivianos), lo que representa un notable **92,15%** de cumplimiento respecto a la programación establecida. Este resultado refleja un manejo eficiente de los recursos asignados y evidencia el compromiso de la entidad con la correcta administración de los fondos públicos.

A continuación, se presenta un cuadro que detalla la ejecución de gastos en comparación con la programación mensual de cuotas de caja, lo que permite visualizar de manera clara y concisa el desempeño financiero de la entidad durante este periodo. Este análisis no solo es fundamental para la rendición de cuentas, sino que también proporciona información valiosa para la toma de decisiones futuras y la planificación de recursos en los próximos trimestres:

Tabla 9. Relación Cuotas de compromiso y Ejecución presupuestaria

Mes	Programación De Cuotas de Caja Mes	Presupuesto Ejecutado	%
JULIO	1.054.827,55	956.396,37	90,67%
AGOSTO	1.174.281,75	962.925,70	82,00%
SEPTIEMBRE	5.352.085,32	5.066.518,35	94,66%
TOTAL	7.581.194,62	6.985.840,42	92,15%

Fuente: FONABOSQUE - Coordinación Administrativa Financiera.

6. DESEMBOLO 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 2024, tanto para la fase de preinversión como para la fase de ejecución por un monto de **Bs.20.962.174,82** (veinte millones novecientos sesenta y dos mil ciento setenta y cuatro 82/100 Bolivianos); este monto fue reprogramado en fecha 16/08/2024 a **Bs.17.376.897,19** (diecisiete millones trescientos sesenta y seis ochocientos noventa y siete 19/100 Bolivianos), de los cuales se han transferido **Bs.9.830.206,81** (nueve millones ochocientos treinta mil doscientos seis 81/100 Bolivianos) a las entidades ejecutoras, lo que representa el **56,57%** del total programado. Estos fondos corresponden a 32 desembolsos realizados desde el 01 de enero al 30 de septiembre de 2024:

Tabla 10. Desembolsos con recursos del Fideicomiso FONABOSQUE

Programado	Desembolsado	Desembolsado (%)	Por Desembolsar (%)
17.376.897,19	9.830.206,81	56,57%	7.546.690,38

Fuente: Informe C.A.F: DGE-CAF-FIN-JKLV-174-INF/24 y DGE-CAF-FIN-JKLV-0184-INF/24

"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. :(591-2)2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo



6.1. DESEMBOLSO DE RECURSOS – TERCER TRIMESTRE 2024

Se han cumplido los requisitos necesarios para los desembolsos solicitados ante el Banco de Desarrollo Productivo S.A.M., utilizando recursos del fideicomiso FONABOSQUE. El monto total solicitado asciende a Bs. 2.990.436,53 (Dos millones novecientos noventa mil cuatrocientos treinta y seis 53/100 Bolivianos), correspondiente a un total de 12 proyectos. De estos, 10 proyectos se encuentran en la etapa de ejecución, mientras que 2 proyectos están en la fase de preinversión:

Tabla 11. Desembolsos Tercer Trimestre 2024 (expresado en bolivianos)

Nº	Entidad	Etapa	Total Desembolsado
1	GAM Apolo	Ejecución	38.220,00
2	GAM Icla	Ejecución	477.544,69
3	GAM Caripuyo	Ejecución	100.000,00
4	GAM Villa Serrano	Ejecución	431.554,80
5	Regional Gran Chaco-Municipio Yacuiba	Ejecución	465.840,55
6	GAM Pucarani	Ejecución	391.320,06
7	GAM Pocoata	Ejecución	390.410,87
8	UMSS	Ejecución	34.000,00
9	GAM Villa Mojocoya	Ejecución	300.000,00
10	GAM Bermejo	Ejecución	295.045,56
11	GAM Tomina	Preinversión	35.000,00
12	GAM Villa Azurduy	Preinversión	31.500,00
TOTAL			2.990.436,53

6.2. 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., al 30 de septiembre de 2024, se registra un saldo disponible de recursos en el fideicomiso de **Bs. 41.178.968,08** (Cuarenta y un millones ciento setenta y ocho mil novecientos sesenta y ocho 08/100 bolivianos):

Tabla 12. Estado del Fideicomiso (expresado en bolivianos)

Colocaciones	Desembolsos y Compromisos	Saldo Disponible
298.870.823,63	257.691.855,55	41.178.968,08

Fuente: Informe C.A.F: DGE-CAF-FIN-JKLV-174-INF/24

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel.:(591-2)2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772.www.fonabosque.gob.bo

6.3. CARTERA DE PROYECTOS EN PREINVERSION

El FONABOSQUE cuenta con 35 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).

Tabla 13. Proyectos en etapa de valoración (Millones de bolivianos). UPEP

Departamento	Proyectos	Contraparte FONABOSQUE (Millones de Bs.)	Contraparte Entidad Ejecutora (Millones de Bs)	Importe Total (Millones de Bs.)
LA PAZ	8	5,83	2,89	8,72
SANTA CRUZ	11	9,47	4,33	13,80
COCHABAMBA	7	6,73	3,13	9,86
ORURO	1	0,66	0,28	0,94
CHUQUISACA	3	2,98	1,28	4,26
POTOSI	1	1,00	0,43	1,43
BENI	4	3,16	1,35	4,51
TOTAL	35	29,83	13,68	43,51

Fuente: Información UPEP

Gráfico 3. Proyectos en etapa de preinversión - UPEP



Fuente: Información UPEP



“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. :(591-2)2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo

6.4. CARTERA DE PROYECTOS EN EJECUCIÓN

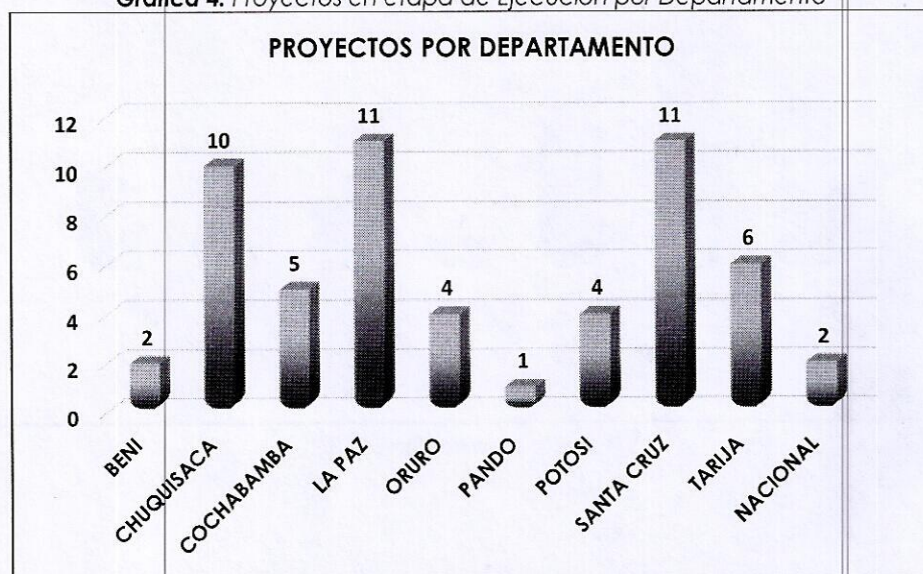
La Unidad de Control, Seguimiento y Monitoreo de Proyectos (UCSMP) administra una cartera de 56 proyectos en ejecución, con una inversión total de **106,83 millones de bolivianos**. De esta cifra, FONABOSQUE contribuye con **63,94 millones de bolivianos**, mientras que la contraparte ejecutora aporta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

Tabla 14. Proyectos en etapa de Ejecución por Departamento – Contraparte Económica

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

Fuente: Información UCSMP

Grafica 4. Proyectos en etapa de Ejecución por Departamento



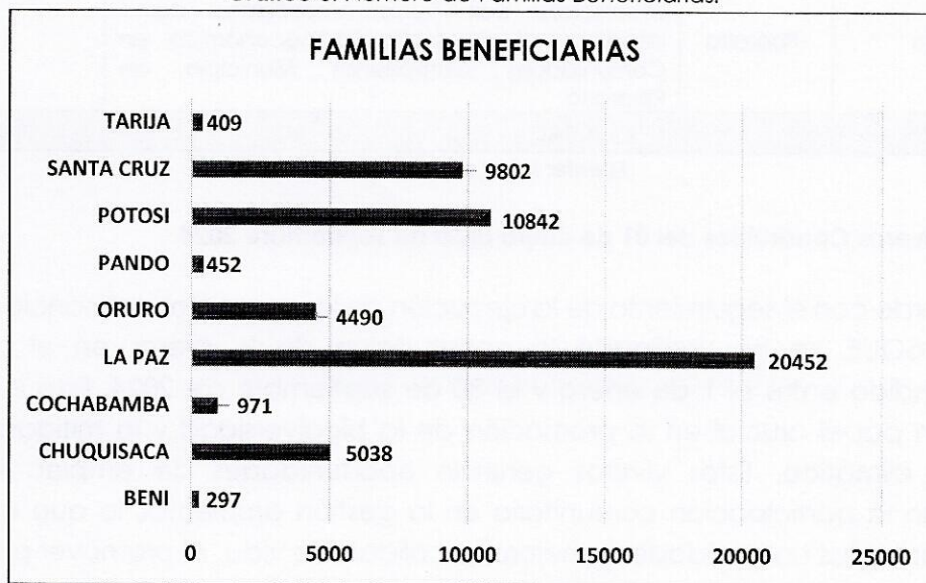
Fuente: Información UCSMP

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

6.4.1. Familias Beneficiarias de Proyectos en Ejecución.

En lo que respecta a los proyectos cofinanciados por FONABOSQUE en los diferentes departamentos del Estado Plurinacional de Bolivia, se estima que aproximadamente 25,608 familias han recibido beneficios directos de las iniciativas que actualmente se encuentran en ejecución. Esta cifra se basa en la información recopilada de las fichas técnicas de cada Estudio Técnico de Preinversión (EDTP), lo que garantiza la precisión y fiabilidad de los datos. Este impacto positivo no solo refleja el compromiso de FONABOSQUE con el desarrollo sostenible y la mejora de las condiciones de vida de las comunidades, sino que también subraya la importancia de la colaboración interinstitucional en la implementación de proyectos que fomentan el bienestar social y económico en el país. Además, se espera que, a medida que estos proyectos avancen, el número de beneficiarios continúe creciendo, generando un efecto multiplicador en las comunidades involucradas.

Gráfico 5. Número de Familias Beneficiarias.



Fuente: Información UCSMP

6.4.2. Viveros Construidos en el Tercer Trimestre -2024.

Durante el tercer trimestre de la gestión 2024, en los municipios que están llevando a cabo proyectos cofinanciados por FONABOSQUE, se han construido un total de 4 viveros. Estos viveros están distribuidos en los siguientes municipios: (Yotala, Entre Rios, Bermejo y Riberalta). Esta iniciativa no solo contribuye a la reforestación y conservación del medio ambiente, sino que también genera oportunidades de empleo y mejora la calidad de vida de las comunidades locales. La construcción



“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. : (591-2) 2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo

de estos viveros es un paso significativo hacia el fortalecimiento de la infraestructura verde en la región, promoviendo prácticas sostenibles que benefician tanto a la población como al ecosistema:

Tabla 15. Viveros construidos y entregados en el Tercer Trimestre de la gestión 2024

Departamento	Municipio	Nombre del Proyecto	Viveros Construidos
Chuquisaca	Yotala	"Ampliación y Mejoramiento del Vivero Municipal y Forestación en Microcuenca Pintantorilla y Comunidades del Municipio de Yotala"	1
Tarija	Entre Rios	"Forestación, Reforestación y Restauración de Ecosistemas en Comunidades del Distrito 1, 2 y 5 del Municipio de Entre Ríos"	1
Tarija	Bermejo	"Protección de los Terrenos con Defensivos Naturales de la Amenaza de Inundación de las Riberas del Río Bermejo, en el Municipio de Bermejo".	1
Beni	Riberalta	Producción y Plantación Agroforestal Tecnificado con Frutos Amazónicos, como Iniciativa de Desarrollo Socioeconómico en Comunidades Campesinas Municipio de Riberalta	1
TOTAL			4

Fuente: Información UCSMP

6.4.3. Viveros Construidos del 01 de enero al 30 de septiembre 2024

De acuerdo con el seguimiento de la ejecución de los proyectos cofinanciados por FONABOSQUE, se ha verificado la construcción de 8 viveros en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2024. Esta iniciativa juega un papel crucial en la promoción de la biodiversidad y la mitigación del cambio climático. Estos viveros generan oportunidades de empleo local y fomentan la participación comunitaria en la gestión ambiental, lo que a su vez empodera a las comunidades y mejora su calidad de vida. Al promover prácticas sostenibles, se busca no solo beneficiar a la población actual, sino también garantizar un entorno saludable para las futuras generaciones. En este sentido, la iniciativa de FONABOSQUE se alinea con los objetivos de desarrollo sostenible, contribuyendo a la creación de un futuro más verde y resiliente para todos:

Tabla 16. Viveros construidos y entregados en el Tercer Trimestre de la gestión 2024

Departamento	Municipio	Nombre del Proyecto	Viveros Construidos
Chuquisaca	Villa Mojocoya	"Implementación de Sistemas Agroforestales Para Restauración Ambiental en 8 Comunidades del Municipio de Villa Mojocoya".	1

"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

Chuquisaca	Zudáñez	"Implementación de un Vivero Forestal Ornamental, Municipal para la Forestación y Reforestación Municipio de Zudáñez".	1
Chuquisaca	Yotala	"Ampliación y Mejoramiento del Vivero Municipal y Forestación en Microcuenca Pintantorilla y Comunidades del Municipio de Yotala"	1
Tarija	Entre Ríos	"Forestación, Reforestación y Restauración de Ecosistemas en Comunidades del Distrito 1, 2 y 5 del Municipio de Entre Ríos"	1
Tarija	Bermejo	"Protección de los Terrenos con Defensivos Naturales de la Amenaza de Inundación de las Riberas del Río Bermejo, en el Municipio de Bermejo".	1
Beni	Riberalta	Producción y Plantación Agroforestal Tecnificado con Frutos Amazónicos, como Iniciativa de Desarrollo Socioeconómico en Comunidades Campesinas Municipio de Riberalta	1
La Paz	Tiahuanacu	"Ampliación de la Cobertura Boscosa Con Prácticas De Forestación, Reforestación Y Producción De Plantines En Vivero En El Municipio De Tiahuanacu"	1
Santa Cruz	San Pedro	Restauración De Tierras Forestales Vulnerables Y En Proceso De Degradación En El Municipio De San Pedro	1
TOTAL			8

Fuente: Información UCSMP

7. CONCLUSIONES

- La evaluación del Plan Operativo Anual (POA) para el tercer trimestre de 2024 muestra un desempeño general positivo en la ejecución física de las actividades, con varias unidades organizacionales alcanzando o superando el 100% de eficacia en sus resultados, lo que indica un compromiso notable y una gestión efectiva en la administración de recursos.
- El uso del Sistema Informático SISPOA ha sido fundamental para consolidar y presentar la información de seguimiento y evaluación, permitiendo un análisis detallado del avance de cada unidad organizacional. Esto ha facilitado la identificación de áreas de mejora y la optimización de la gestión institucional.
- La evaluación resalta el compromiso de FONABOSQUE con la transparencia y la eficiencia en la gestión pública, evidenciado por la implementación de criterios de evaluación claros y la rendición de cuentas a través de informes periódicos. Esto es crucial para mejorar la gestión institucional.



"2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS"

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. : (591-2) 2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo

- Los resultados indican que la eficacia en la ejecución física de las operaciones alcanzó un notable **100,00%** en relación con la programación establecida para el tercer trimestre de FONABOSQUE. En cuanto a la ejecución presupuestaria, se reporta una eficacia del **92,15%** respecto a la programación correspondiente al tercer trimestre de la presente gestión. Sin embargo, es importante señalar que la ejecución presupuestaria en relación con el presupuesto total vigente para la gestión 2024 se sitúa en un **71,64%**. Este análisis resalta tanto los logros alcanzados en la ejecución de actividades como la necesidad de atención a la gestión presupuestaria para optimizar el uso de los recursos disponibles.

8. RECOMENDACIÓN

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



Graciela Villa Forá
ENCARGADA EN GESTIÓN INSTITUCIONAL
Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL
FONABOSQUE

GVF/
Adj.
FON/2024-02100
C.c. Archivo GIDO

“2024 AÑO INTERNACIONAL DE LOS CAMÉLIDOS”

Calle Almirante Grau Nro. 557 Piso 5, entre Calle Zoilo Flores y Boquerón, Zona San Pedro
Tel. : (591-2) 2129838 – 2128772. Fax: (591-2) 2128772. www.fonabosque.gob.bo