

Informe del Plan Anual Operativo 2023

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal

Unidad de Planificación y Control de Gestión



**MINISTERIO DE
AMBIENTE Y ENERGÍA**

**GOBIERNO
DE COSTA RICA**

**FONDO NACIONAL DE
FINANCIAMIENTO
FORESTAL**

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Tabla de Contenido

Presentación	4
Resultados generales.....	5
Desempeño Promedio Institucional para el IV trimestre del 2023	5
Avance físico y presupuestario, IV trimestre 2023	6
Desempeño IV trimestre por Dirección.....	7
Desempeño por Oficina Regional, IV trimestre 2023	8
Desempeño anual por Oficina Regional, IV trimestre 2023.....	14
Conclusiones.....	17
Recomendaciones.....	20

Índice de figuras

Figura 1 Desempeño Promedio Institucional IV trimestre 2023.....	5
Figura 2 Cantidad de contratos nuevos formalizados de PPSA por Oficina Regional, IV trimestre 2023.....	9
Figura 3 Porcentaje de proyectos del PPSA visitados, según Oficina Regional, IV trimestre 2023	11

Índice de tablas

Tabla 1 Comparación entre avance físico y presupuestario IV trimestre 2023 ..	6
Tabla 2 Recuperación de cobertura por Región, Pago de Servicios Ambientales, IV trimestre del 2024	15
Tabla 3 Mantenimiento de Cobertura por Región, Pago de Servicios Ambientales, IV trimestre del 2024	16

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Índice de gráficos

Gráfico 1 Desempeño IV trimestre 2023 por Dirección	7
Gráfico 3 Desempeño por Oficina Regional, IV trimestre 2023	8
Gráfico 4 Porcentaje de ejecución presupuestaria en contratos con cuotas pendientes del PPSA, IV trimestre 2023	10
Gráfico 5 Desempeño Anual por Oficina Regional, IV trimestre 2023	14

Glosario

Fonafifo: Fondo Nacional de Financiamiento Forestal.

PAO: Plan Anual Operativo.

PPSA: Programa de Pago de Servicios Ambientales.

UPCG: La Unidad de Planificación y Control de Gestión.

O.R.: Oficina Regional.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Presentación

El presente informe muestra los resultados obtenidos por el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal (Fonafifo) correspondientes al IV trimestre del 2023 (octubre a diciembre). Los datos recopilados provienen de los Planes Anuales Operativos de cada Dirección, Departamento y Unidad de la institución. Su propósito es brindar al jerarca y a los directores información de utilidad para la toma de decisiones y rendición de cuentas.

Dicho reporte está estructurado en los siguientes apartados: resultados generales, resultados por Direcciones y Oficinas Regionales tanto para el IV trimestre del 2023 como anualmente. De igual manera, se emiten una serie de conclusiones y recomendaciones generales.

La Unidad de Planificación y Control de Gestión (UPCG) extiende un agradecimiento a todas las personas funcionarias que con su trabajo colaboran para generar y recolectar la información suministrada en el Plan Anual Operativo, ya que a partir de éstos se permite la toma de decisiones y la implementación oportuna de acciones correctivas a nivel institucional, con la finalidad de prolongar resultados eficientes y eficaces que han caracterizado a Fonafifo.



Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

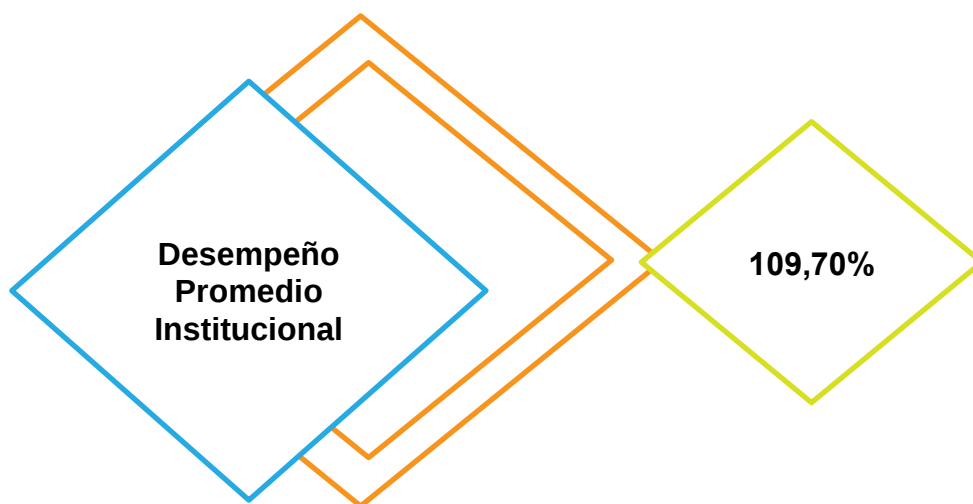
Resultados generales

En la siguiente sección se realiza un balance general sobre los principales resultados de rendimiento por Direcciones, Departamentos y/o Unidades para el período 2023.

Desempeño Promedio Institucional para el IV trimestre del 2023

De acuerdo con la información suministrada a la UPCG, el desempeño promedio institucional fue de 109,70% en el cual, se ven reflejados los esfuerzos que realiza la institución en cumplir con las acciones estratégicas institucionales. En la figura 1 se puede visualizar este dato.

Figura 1 Desempeño Promedio Institucional IV trimestre 2023



Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Planes Anuales Operativos IV trimestre, 2023.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Avance físico y presupuestario, IV trimestre 2023

Tabla 1 Comparación entre avance físico y presupuestario IV trimestre 2023

Comparación entre avance físico y presupuestario IV trimestre 2023		
	Avance físico	Avance presupuestario
Programado	44,02%	25%
Desempeño	48,29%	26,27%

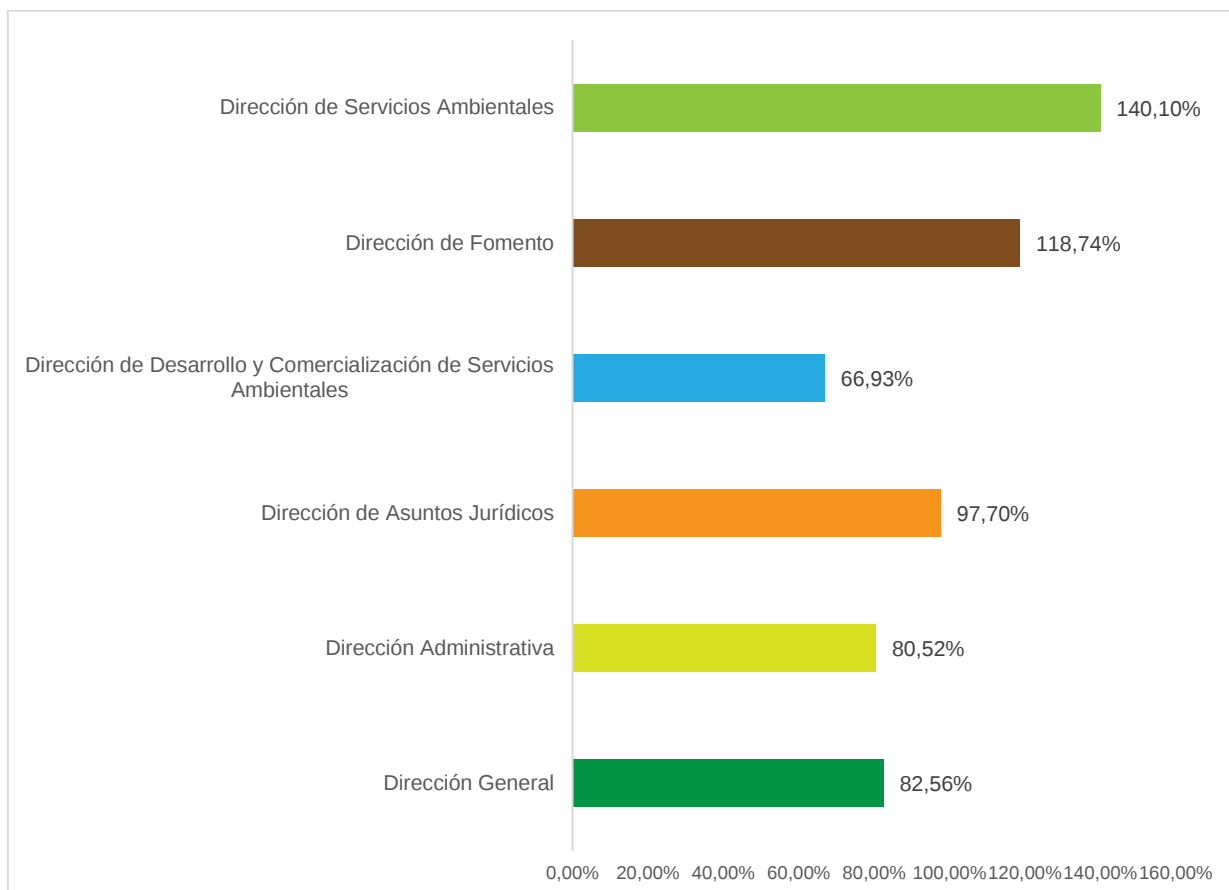
Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Planes Anuales Operativos IV trimestre, 2023.

De acuerdo con lo expuesto en la tabla 1 es posible visualizar que se obtuvo un desempeño superior a lo programado en cuanto al avance físico del IV trimestre, y por su parte el avance presupuestario programado superó en un 1,27% el desempeño presupuestario para el IV trimestre del 2023.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Desempeño IV trimestre por Dirección

Gráfico 1 Desempeño IV trimestre 2023 por Dirección



Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Plan Anual Operativo IV trimestre, 2023.

De acuerdo con el gráfico 1 se puede visualizar que el desempeño para el IV trimestre 2023 por Dirección, la Dirección de Servicios Ambientales es la que se posiciona en el primer lugar con un 140,10% de promedio de desempeño, que contempla las acciones estratégicas ejecutadas de la Dirección de Servicios Ambientales y las Oficinas Regionales.

Seguidamente, se ubica la Dirección de Fomento con un 118,74% y la Dirección de Asuntos Jurídicos con un 97,70%. Por su parte, la Dirección Administrativa alcanzó un total promedio de 80,52% que contempla las acciones estratégicas

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

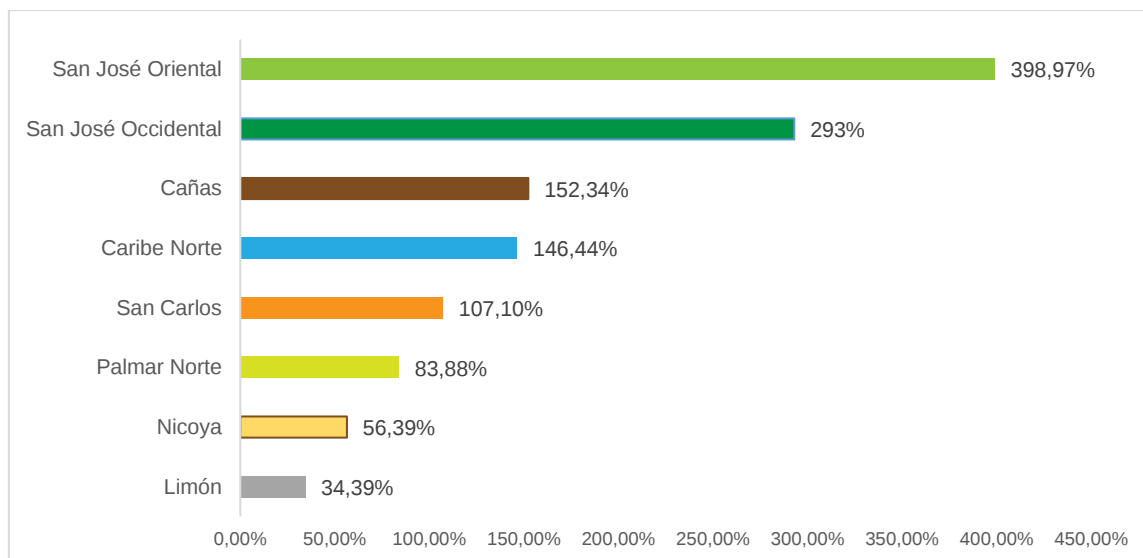
ejecutadas de la Unidad de Proveeduría, la Unidad de Salud Ocupacional, la Unidad de Recursos Humanos y la Unidad de Archivo.

Asimismo, la Dirección General obtuvo un promedio de 82,56% que reúne a las acciones estratégicas ejecutadas de la Dirección General, Contraloría de Servicios, la Unidad de Planificación y Control de Gestión y la Unidad de Tecnologías de Información y Comunicación.

En virtud de lo anterior, a pesar de que se han realizado importantes esfuerzos por cumplir con las acciones estratégicas establecidas en el PAO, se insta a todas las Direcciones, seguir implementando las acciones de mejoras para cumplir con las metas propuestas en el Plan Anual Operativo.

Desempeño por Oficina Regional, IV trimestre 2023

Gráfico 2 Desempeño por Oficina Regional, IV trimestre 2023



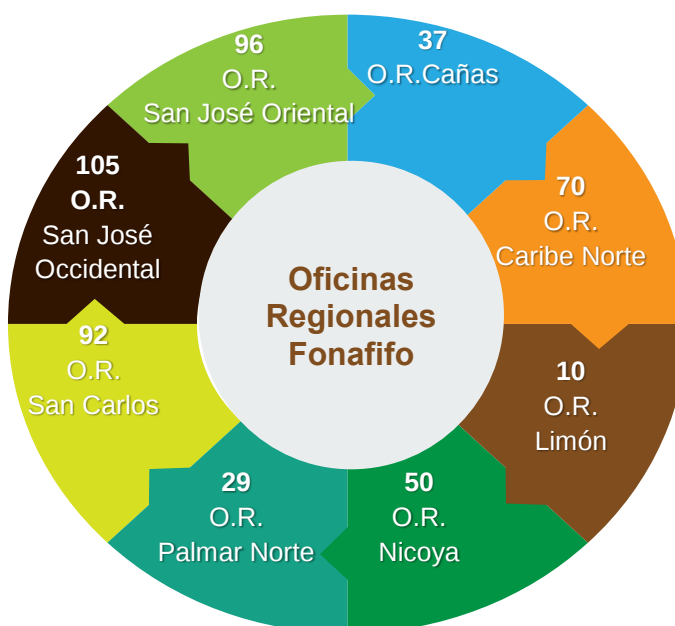
Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Plan Anual Operativo IV trimestre, 2023.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Según el gráfico 3 de acuerdo con el desempeño por Oficina Regional para el IV trimestre del 2023, la Oficina Regional que se posiciona en el primer lugar es San José Oriental con 398,97%, seguido de San José Occidental con 293%, Cañas con 152,34% y Caribe Norte con un 146,44%. Dichos resultados obedecen a los esfuerzos que a nivel de Oficinas Regionales se han emprendido en cuanto a la formalización de contratos nuevos de PPSA, en la ejecución presupuestaria en contratos con cuotas pendientes del PPSA y en los proyectos del PPSA visitados para el IV trimestre.

En un menor porcentaje, se ubica la Oficina Regional de San Carlos con un 107,10%, Palmar Norte con un 83,88%, de igual manera siguen siendo resultados favorables ya que superan están entre el 80 y 100% y Nicoya con un 56,39%. Para estos casos, se insta a implementar acciones de mejoras que consideren necesarias para cumplir con las metas propuestas en el Plan Anual Operativo.

Figura 2 Cantidad de contratos nuevos formalizados de PPSA por Oficina Regional, IV trimestre 2023



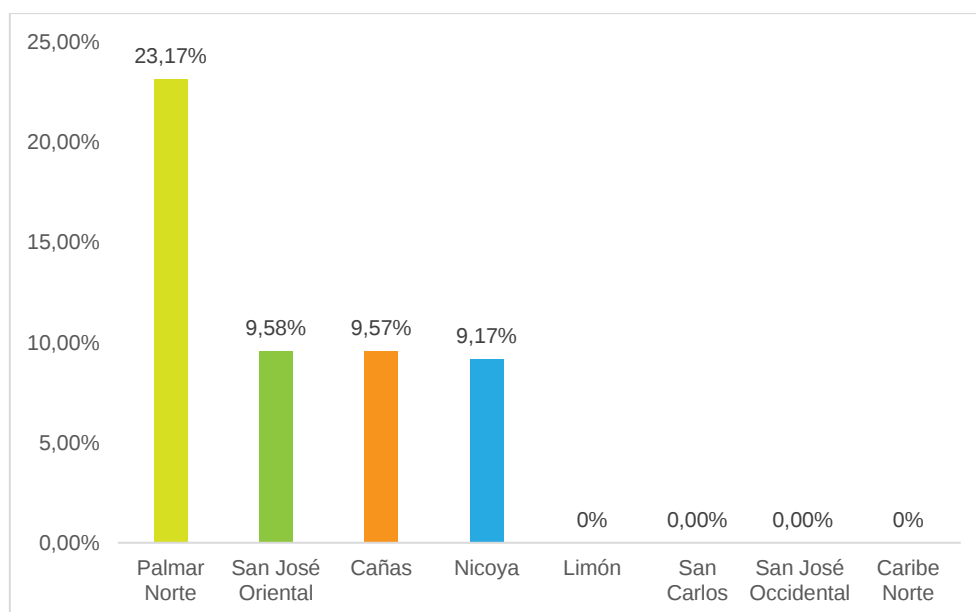
Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Plan Anual Operativo IV trimestre, 2023.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

De acuerdo con lo expuesto en la figura 2 sobre la cantidad de contratos nuevos formalizados de PPSA por Oficina Regional para el IV trimestre del 2023 se destaca que la Oficina Regional de San José Occidental fue la que más contratos nuevos formalizó, en segundo lugar, se ubica San José Oriental con 96 contratos y en tercer lugar la Oficina Regional de San Carlos. En una menor cantidad se posicionan la Oficina de Palmar Norte con 29 contratos, Nicoya con 50 contratos, Limón con 10 contratos, Caribe con 70 contratos y por último Cañas con 37 contratos.

En adición a lo anterior, se hace la salvedad de que, por razones de externalidades de disponibilidad de resolución administrativa ministerial no publicada, es hasta el tercer trimestre que se inicia con las ejecuciones de nuevos contratos 2023.

Gráfico 3 Porcentaje de ejecución presupuestaria en contratos con cuotas pendientes del PPSA, IV trimestre 2023



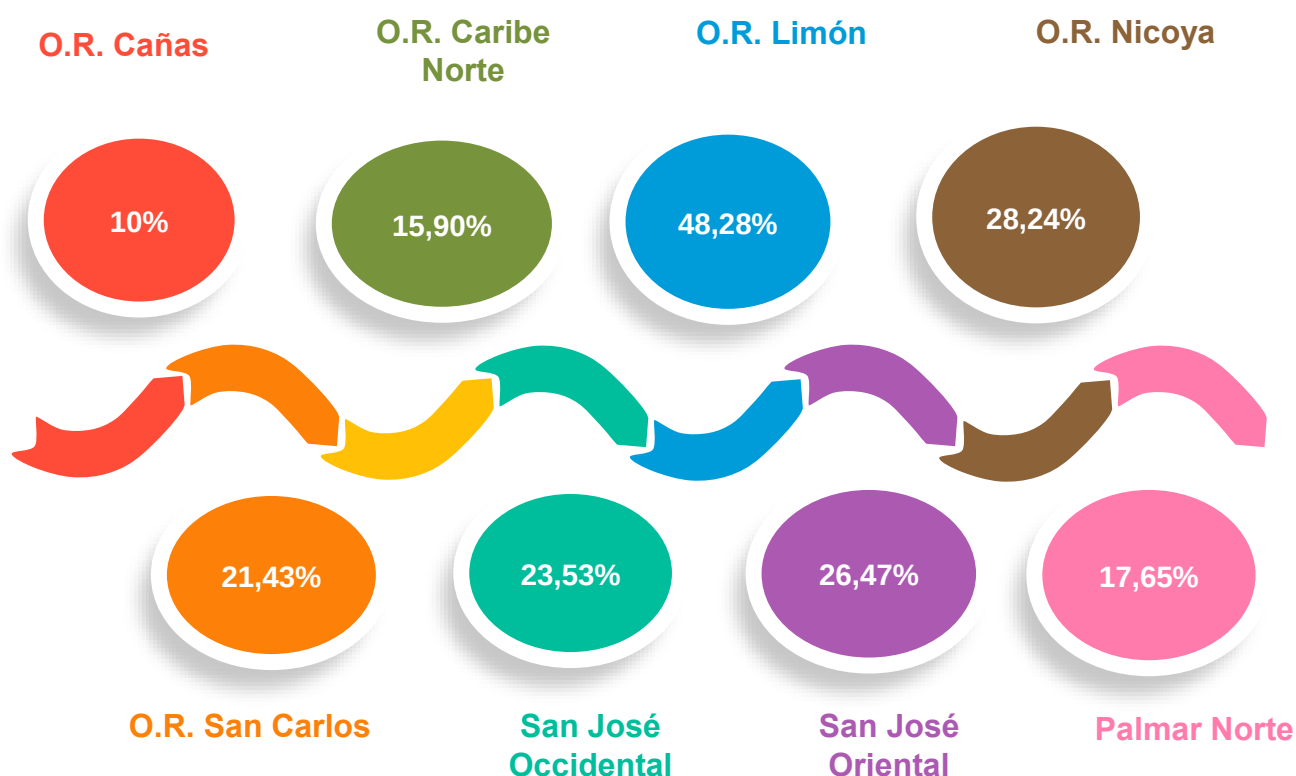
Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Plan Anual Operativo IV trimestre, 2023.

En atención a lo indicado en el gráfico 2, la Oficina Regional de Palmar Norte fue la que obtuvo un el porcentaje de ejecución presupuestaria más alto en contratos

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

con cuotas pendientes del PPSA en el IV trimestre del 2023 siendo de 23,17%, luego la Oficina Regional de San José Oriental con un 9,58%, la Oficina Regional de Cañas con un 9,57% y la Oficina Regional de Nicoya con un 9,17%, de lo que se puede inferir que se han realizado importantes esfuerzos es cumplir con las metas establecidas. Por su parte, las Oficinas Regionales de Limón, San Carlos, San José Occidental y Caribe Norte su porcentaje de ejecución es de 0% dado que a pesar de que se han realizado importantes esfuerzos por parte de dichas Oficinas Regionales con respecto a la ejecución presupuestaria de cuotas pendientes, no se han recibido los resultados respectivos que se realizan en los reportes del PAO del trimestre.

Figura 3 Porcentaje de proyectos del PPSA visitados, según Oficina Regional, IV trimestre 2023



Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Plan Anual Operativo IV trimestre, 2023.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

De acuerdo con la figura 3 se puede observar que según el porcentaje de proyectos del PPSA visitados, según Oficina Regional para el IV trimestre del 2023, se detalla a continuación:

La Oficina Regional de Limón fue la que obtuvo un porcentaje más alto siendo de 48,28% que según el reporte recibido corresponde a un total de 14 proyectos en el trimestre, de los cuales 9 correspondieron a la actividad Protección de Bosque y 1 a reforestación, 2 a protección del recurso hídrico y 2 a regeneración natural.

Por su parte, la Oficina Regional de Nicoya obtuvo un 28,24% de proyectos de PPSA visitados, para lo cual se indica que se visitan 24 fincas: 8 proyectos de reforestación, 6 de ellos de años anteriores y 2 contratados en el presente período, todos se encuentran en buen estado y con manejos aceptables. Además, se visita un proyecto de protección de bosque en el cual no se identificó anomalías. La cantidad de visitas es baja debido a que la prioridad ha sido la contratación del área PSA 2023.

La Oficina Regional de San José Oriental reporta un 26,47% que corresponden a 9 en total; visitas que corresponden parcialmente a la meta proyectada para el cuarto trimestre, incluye fincas de protección de bosque se dieron algunos hallazgos menores de actualización de datos de cobertura por georreferenciación espacial.

La Oficina Regional de San José Occidental obtuvo un 23,53%, que corresponden a 08 en total; incluye fincas para proyectos en reforestación con seguimiento por omisiones de trámite, se dieron algunos hallazgos menores de actualización de datos de cobertura por georreferenciación espacial.

La Oficina Regional de San Carlos alcanzó un 21,43% que contempla la visita de 12 contratos: 2 en la actividad de protección de bosque (sin anomalías); 1 en

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

la actividad de recurso hídrico (sin anomalías),⁸ en la actividad de reforestación (mayoría para trámite de finiquito por rendimiento) y una finca con contrato saf (en estado regular condición).

La Oficina Regional de Caribe Norte alcanzó un 15,90% en porcentaje de proyectos de PPSA visitados durante el IV trimestre, La expectativa anual estimada en un 5% de muestra fue sobrepasada logrando realizar inspección en un total de 49 fincas entre proyectos de todas las actividades PSA se logra gracias a esto avanzar en casos de modificación, finiquitos y pagos pendientes además de permitir un mejor monitoreo sobre todo para los casos de reforestación y sistemas agroforestales lo cual permite tener mayor certeza a la hora de realizar los pagos correspondientes a cada contrato.

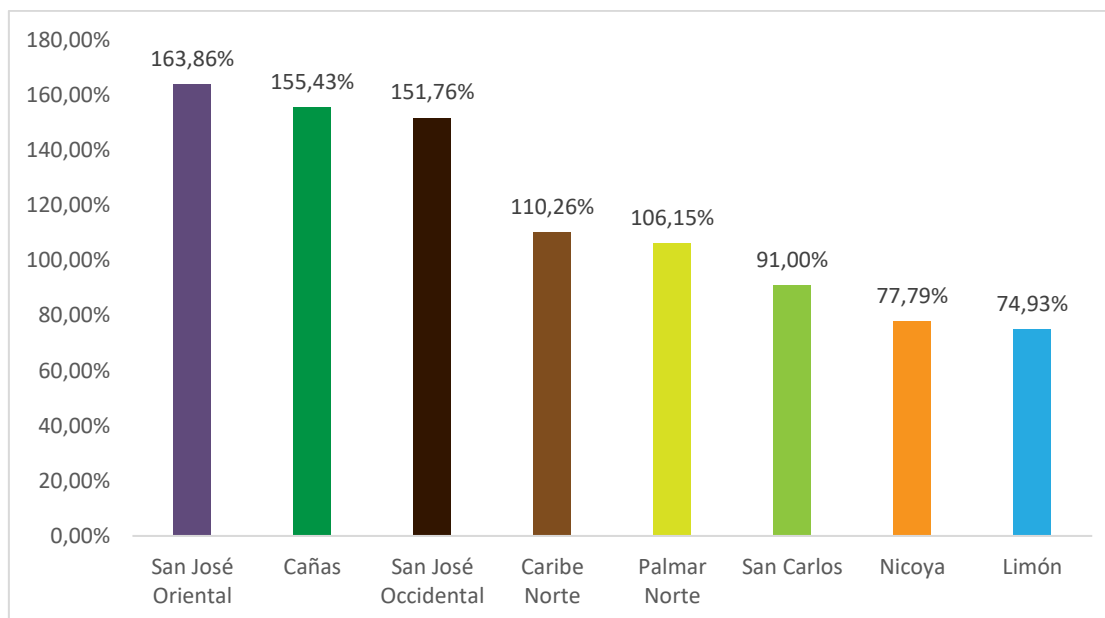
La Oficina Regional de Palmar Norte obtuvo un 17,65% que corresponde a 6 visitas programas en el trimestre, logrando ver 5 proyectos de protección de bosque y un contrato mixto, los cuales se encuentran en buen estado.

Por último, la Oficina Regional de Cañas alcanzó un 10% se realizó una visita a un contrato de múltiples fincas, adicionalmente se realizaron 2 visitas a fincas con solicitud de PSA. El volumen de trabajo en colocación de nuevas áreas y pago de contratos formalizados acaparó el tiempo de la oficina dificultando la salida a campo.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Desempeño anual por Oficina Regional, IV trimestre 2023

Gráfico 4 Desempeño Anual por Oficina Regional, IV trimestre 2023



Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Plan Anual Operativo IV trimestre, 2023.

En relación con lo señalado en el gráfico 5 el comportamiento del desempeño anual por Oficina Regional se aprecia que la Oficina Regional San José Oriental fue la que más alto desempeño obtuvo durante el 2023, obteniendo un porcentaje de 163,86%, seguido de la Oficina Regional de Cañas con un 155,43%, la Oficina Regional San José Occidental con un 151,76%, la Oficina de Caribe Norte con 110,26%, la Oficina de Palmar Norte con un 106,15% lo que refleja que sean realizado importantes esfuerzos por cumplir lo programado.

Por su parte, la Oficina de San Carlos obtuvo un 91% de desempeño anual, seguido de la Oficina Regional de Nicoya con un 77,79%, la Oficina Regional de Limón con un 74,93%. En este sentido, se insta a todas las Oficinas Regionales a que sigan implementando acciones de mejoras para el cumplimiento de las metas propuestas.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Adicionalmente, es importante resaltar que según datos aportados en el PAO de la Dirección de Servicios Ambientales para el IV trimestre del 2023 con respecto al monto de recursos autorizados de pago de PPSA por DSA se logró ejecutar ₡ 433 746 768,04 y anualmente se registró un monto de ₡ 1345 766 690,19.

Es importante resaltar que según datos aportados en el PAO de la Dirección de Servicios Ambientales para el IV trimestre del 2023 sobresalen datos importantes con respecto a la recuperación de cobertura, los cuales se detallan en la tabla 2.

Tabla 2 Recuperación de cobertura por Región, Pago de Servicios Ambientales, IV trimestre del 2024

	Recuperación de Cobertura							
	Reforestación		Regeneración		SAF		Total	
Región	Has.	₡	Has.	₡	Has.	₡	Has.	₡
Atlántico	67,90	₡ 7 769 593,99	596,70	₡ 22 574 117,28	102,40	₡ 14 165 593,91	767,00	44 509 305,18
Central	101,80	₡ 17 989 608,11	87,10	₡ 2 247 712,42	79,00	₡ 5 945 991,72	267,90	26 183 312,25
Chorotega	1 113,90	₡257 949 550,01	2 680,70	₡ 76 408 179,90	82,20	₡ 9 663 255,03	3 876,80	344 020 984,94
Pacífico	207,30	₡ 50 952 365,57	-	₡ -	10,40	₡ 1 827 929,96	217,70	52 780 295,53
Brunca	-	₡ 2 326 601,22	1 679,60	₡ 39 874 612,65	460,70	₡ 85 433 731,04	2 140,30	127 634 944,91
Huetar	618,10	₡120 341 640,77	377,40	₡ 12 884 008,77	174,70	₡ 52 704 218,80	1 170,20	185 929 868,34
Total	2 109,00	₡457 329 359,67	5 421,50	₡153 988 631,02	909,40	₡169 740 720,46	8 439,90	₡ 781 058 711,15

Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Plan Anual Operativo IV trimestre, 2023

Como se puede apreciar en la tabla 2, en cuanto a la recuperación de cobertura para el IV trimestre del 2023 se registró un total de 8 439,90 hectáreas de bosque que equivale a un presupuesto ejecutado de ₡ 781 058 711,15.

Con respecto a reforestación es posible apreciar que se han utilizado 2109,00 hectáreas de bosque que equivale a la ejecución presupuestaria de ₡457 329 359,67. En cuanto a regeneración se han utilizado un total de 5 421,50 hectáreas que equivale a una ejecución presupuestaria de ₡153 988 631,02. Por su parte, bajo el Sistema Agro Forestal (SAF) se han colocado 909,40 hectáreas de bosque que corresponde a ₡169 740 720,46.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Tabla 3 Mantenimiento de Cobertura por Región, Pago de Servicios Ambientales, IV trimestre del 2024

	Mantenimiento de Cobertura							
	Manejo		Protección		Recurso Hídrico		Total	
Región	Has.	₡	Has.	₡	Has.	₡	Has.	₡
Atlántico	-	₡ -	13 012,30	₡ 556 596 826,71	259,00	₡ 12 470 755,83	13 271,30	₡ 569 067 582,54
Central	-	₡ -	13 549,30	₡ 556 103 499,00	676,40	₡ 40 692 535,85	14 225,70	₡ 596 796 034,85
Chorotega	-	₡ -	13 287,80	₡ 537 858 118,17	256,70	₡ 14 114 823,01	13 544,50	₡ 551 972 941,18
Pacífico	-	₡ -	6 382,20	₡ 273 624 122,83	61,60	₡ 3 095 821,06	6 443,80	₡ 276 719 943,89
Brunca	-	₡ -	33 293,10	₡1 347 652 481,08	584,80	₡ 31 461 706,55	33 877,90	₡1 379 114 187,63
Huetar	438,80	₡12 666 071,33	20 887,50	₡ 868 402 605,86	690,90	₡ 35 518 202,21	22 017,20	₡ 916 586 879,40
Total	438,80	12 666 071,33	100 412,20	4 140 237 653,65	2 529,40	137 353 844,51	103 380,40	4 290 257 569,49

Fuente: Elaboración propia, con base en datos recopilados en Plan Anual Operativo IV trimestre, 2023

En relación con tabla 3 sobre mantenimiento de Cobertura para el IV trimestre del 2023, en cuanto al mantenimiento de cobertura se han colocado 103 380,40 hectáreas de bosque que equivale a un total de ₡ 4 290 257 569,49.

En ese sentido, con respeto al manejo se han colocado 438,80 hectáreas de bosque lo que representa una ejecución presupuestaria de ₡ 12 666 071,33.

En protección, se especifica que se han utilizado 100 412,20 hectáreas de bosque que equivale a una ejecución presupuestaria de ₡ 4 140 237 653,65. En cuanto a recursos hídrico se han colocado 2 529,40 hectáreas de bosque que representa ₡ 137 353 844,51.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Conclusiones

- El desempeño promedio institucional fue de 117,07% lo que refleja los esfuerzos que se han realizado para el cumplimiento de las acciones estratégicas para el IV trimestre del 2023.
- La comparación entre avance físico y presupuestario para el IV trimestre del 2023, denota que se obtuvo un desempeño superior a lo programado en cuanto al avance físico del IV trimestre, siendo lo programado de 40,97% y el desempeño de 47,96% por su parte, el avance presupuestario programado superó el desempeño para el IV trimestre del 2023, siendo un 25% lo programado y un 26,27% el desempeño.
- En cuanto al desempeño por Dirección para el IV trimestre del 2023, se evidencia que la Dirección de Servicios Ambientales se posiciona en el primer lugar con un 140,10%, seguido de la Dirección de Fomento con un 118,74% y la Dirección de Asuntos Jurídicos con un 97,70%. En una menor proporción, se ubican la Dirección General y la Dirección de Desarrollo y Comercialización de Servicios Ambientales con un 26,43%. En este aspecto es importante adicionar que para el caso de la Dirección General no se están sumando los resultados de PAO de la Contraloría de Servicios para el IV trimestre, dado que no se brindaron los datos en el plazo solicitado.
- Por su parte, el desempeño anual por Dirección para el 2023, la Dirección Administrativa fue la que alcanzó la primera posición en desempeño anual, seguido de la Dirección de Fomento Forestal con un 114,62% y la Dirección General con un 110,17%, de esta última se hace la salvedad de que no se contó con los datos del PAO de la Contraloría de Servicios en el plazo requerido. La Dirección de Servicios Ambientales alcanzó un 99,72%, la Dirección de Asuntos Jurídicos obtuvo un 81,89%, y la Dirección de Desarrollo y Comercialización y Servicios Ambientales obtuvo un 52,28% de desempeño anual. En virtud de lo anterior, a pesar de que se han realizado

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

importantes esfuerzos por cumplir con las acciones estratégicas establecidas en el PAO, se insta a continuar implementando acciones de mejoras para cumplir con las metas establecidas en el PAO.

- El desempeño por Oficina Regional para el IV trimestre del 2023, la Oficina Regional que se posiciona en el primer lugar es San José Occidental con 398,97%, seguido de San José Occidental con 293% y Cañas con 152,34% y Caribe Norte con un 146,44%. Dichos resultados obedecen a los esfuerzos que a nivel de Oficinas Regionales se están emprendiendo en cuanto a la formalización de contratos nuevos de PPSA, en la ejecución presupuestaria en contratos con cuotas pendientes del PPSA y en los proyectos del PPSA visitados para el IV trimestre. En un menor porcentaje, se ubica la Oficina Regional de San Carlos con un 107,10%, Palmar Norte con un 83,88%, de igual manera siguen siendo resultados favorables ya que superan están entre el 80 y 100%. y Nicoya con un 56,39%. Para estos casos, se insta a implementar acciones de mejoras que consideren necesarias para cumplir con las metas propuestas en el Plan Anual Operativo.
- En cuanto al desempeño anual por Oficina Regional se aprecia que la Oficina Regional San José Oriental fue la que más alto desempeño obtuvo durante el 2023, obteniendo un porcentaje de 163,86%, seguido de la Oficina Regional de Cañas con un 155,43%, la Oficina Regional San José Occidental con un 151,76%, la Oficina de Caribe Norte con 110,26%, la Oficina de Palmar Norte con un 106,15% lo que refleja que sean realizado importantes esfuerzos por cumplir lo programado. Por su parte, la Oficina de San Carlos obtuvo un 91% de desempeño anual, seguido de la Oficina Regional de Nicoya con un 77,79%, la Oficina Regional de Limón con un 74,93%. En este sentido, se insta a todas las Oficinas Regionales a que sigan implementando acciones de mejoras para el cumplimiento de las metas propuestas.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

- Se resalta que la Dirección de Servicios Ambientales para el IV trimestre del 2023 con respecto al monto de recursos autorizados de pago de PPSA por DSA se logró ejecutar ₡ 433 746 768,04 y anualmente se registró un monto de ₡ 1345 766 690,19.
- Asimismo, en cuanto a la cantidad de hectáreas sometidas al Pago de Servicios Ambientales para el IV trimestre se reportó un total de 103 380,40 hectáreas y para el cual se ejecutó un presupuesto de ₡ 4 290 257 569,49.
- La cantidad de hectáreas sometidas al Pago de Servicios Ambientales suma un total de 188 525,50 hectáreas lo que representa una ejecución presupuestaria anual con ese concepto por ₡ 7868 697 052,07.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal	Código: DG-UPCG-INF-002-2023
Unidad de Planificación y Control de Gestión	Fecha de emisión: 31 de enero del 2024
Informe Plan Anual Operativo IV Trimestre 2023	Páginas: 21

Recomendaciones

- Es necesario que en todos los reportes del PAO que se remiten a la Unidad de Planificación y Control de Gestión se actualicen los tableros operativos para cada uno de los trimestres correspondientes, y a su vez no se alteren las fórmulas que están establecidas en los Planes Anuales Operativos, de tal manera que no se vean afectados los resultados.
- Es importante que cuando se realice un cambio de cantidad, monto o porcentaje en el resultado de una meta e indicador comunicarlo previamente a la Unidad de Planificación y Control de Gestión y a su vez agregar en la descripción de avance las justificaciones que consideren necesarias para comprender de donde provienen las modificaciones introducidas en los Planes Anuales Operativos.