Fondo Cooperativo para el Carbono de los Bosques (FCPF)

Fondo de Preparación

Estado presupuestario del ejercicio de 2014 y presupuesto propuesto para el ejercicio de 2015 para el Fondo de Preparación del FCPF

24 de junio de 2014

Tal como se solicitara en la decimoquinta reunión del Comité de Participantes del FCPF (PC15) realizada en Lombok, Indonesia, del 30 de junio al 1 de julio de 2013, y tal como se menciona en el Resumen de los copresidentes, esta nota pretende A) presentar el estado del presupuesto para el ejercicio de 2014 en el contexto de la vigencia del Fondo y B) presentar el presupuesto propuesto para el ejercicio de 2015 para el Fondo de Preparación, que incluye actividades adicionales.

1. El ciclo presupuestario

El marco temporal de los presupuestos del FCPF, tanto para el Fondo de Preparación (RF) como para el Fondo del Carbono (CF), se basa en el ejercicio del Banco Mundial (del 1 de julio al 30 de junio); por lo tanto, el ejercicio de 2015 comienza el 1 de julio de 2014.
La Carta estipula que los presupuestos deben aprobarse anualmente. Los presupuestos para el ejercicio de 2014 correspondientes al Fondo de Preparación y al Fondo del Carbono fueron aprobados en junio de 2013. **El presupuesto para el ejercicio de 2015 correspondiente al Fondo de Preparación se presenta para aprobación en esta reunión del PC, PC17.**

El presupuesto para el FCPF se elabora en torno a cinco tipos de actividades centrales; a saber: Apoyo a la ejecución a nivel de país, Servicios de asesoría para países, Apoyo a la metodología de reducción de las emisiones debidas a la deforestación y la degradación forestal (REDD), Secretaría del FCPF y Administración del Fondo. Estas actividades se dividen en dos grupos: Servicios a países de la iniciativa de REDD y función de Secretaría y Depositario.

a. Servicios a países de la iniciativa de REDD: Apoyo a la ejecución a nivel de país, Servicios de asesoría para países y Apoyo a la metodología de REDD.

El trabajo del organismo de ejecución o de los asociados encargados de la ejecución se encuadra en la categoría de **Apoyo a la ejecución a nivel de país**. Esto abarca el apoyo directo para la ejecución, con asistencia técnica, de las partes asociadas a cargo de la implementación: Banco Mundial, Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD). En este contexto se incluye asimismo el papel clave de la supervisión de donaciones y la revisión a nivel del país, en relación con la diligencia debida en materia ambiental y social, las políticas y los procedimientos de adquisiciones y gestión financiera de los asociados encargados de la ejecución y del Enfoque Común con respecto a las salvaguardas ambientales y sociales. A medida que se incorporan más países a las donaciones para actividades de preparación y que el PNUD y el BID se

consolidan como asociados encargados de la ejecución, esta categoría de gastos no cesa de crecer.

Además, como parte de los servicios prestados a los países de la iniciativa de REDD, las actividades de **asesoría para países** consisten en la coordinación del equipo del FCPF de los Planes de Preparación, los exámenes de mitad de período y los paquetes de preparación, y los comentarios proporcionados al respecto. La labor de proporcionar orientación sobre la diligencia debida en materia social y ambiental en el marco del FCPF (directrices de la SESA, etc.) también se incluye en esta categoría. Otro componente clave implica compartir experiencias de diferentes países, desarrollar y compartir orientación (por ejemplo, en materia de inclusión social, implementación experimental de mecanismos de compensación de reclamaciones de gestión forestal y vinculación de iniciativas de REDD a nivel local con las estrategias de REDD+ a nivel nacional) con los países que participan individualmente en la iniciativa de REDD.

Finalmente, el **Apoyo a la metodología de REDD** condensa el respaldo a los países de la iniciativa de REDD con actividades tales como exámenes de Planes de Preparación y Paquetes de Preparación por parte de los Grupos Asesores Tecnológicos (TAP), exámenes de temas vinculados al Fondo del Carbono por parte de los TAP (por ejemplo, la metodología y la fijación de precios) y participación de los TAP en las reuniones del FCPF. Otras responsabilidades clave incluyen establecer contactos estrechos con el programa ONU-REDD y los programas de REDD+ a nivel internacional (Programa de Inversión Forestal, Fondos de Inversión en el Clima) y analizar temáticas clave, lecciones aprendidas y gestión del conocimiento de REDD+ (por ejemplo, medición, presentación de informes y verificación, niveles de referencia, registros).

b. Función de Secretaría y Depositario

La función de Secretaría y Depositario consta de dos áreas clave: La **Secretaría del FCPF** y la **Administración del Fondo de Preparación**. La gestión integral del programa y las actividades relacionadas con la preservación de las asociaciones entre las diversas partes interesadas del FCPF, la organización de la asamblea anual y de las dos reuniones del PC por año recaen sobre los costos de la Secretaría del FCPF. Los costos de la Secretaría del FCPF también cubren los viáticos y gastos de los países que participan en la iniciativa de REDD para las reuniones, la administración de sitios web, las comunicaciones generales y específicas, las actividades de gestión del conocimiento y los servicios de traducción.

La labor de la **Administración del Fondo de Preparación** abarca funciones del Banco Mundial en su papel como Depositario del Fondo de Preparación, e incluye la elaboración de presupuestos, planes de negocios y proyecciones financieras. Esto comprende el desarrollo de fuentes de largo plazo y el uso de los fondos, además de la elaboración del Informe anual del FCPF. Otras tareas importantes, tales como los registros contables, la gestión de recursos, las contrataciones y la gestión de aportes también se relacionan directamente con la administración del fondo. Por último, los servicios legales y el desarrollo inicial del marco de seguimiento y evaluación para todo el Fondo también forman parte de la función de administración del fondo.

2. Costos compartidos

Al momento de la consolidación del FCPF, se acuerdan los “Costos compartidos”, es decir, los costos de las actividades que afectan tanto al Fondo de Preparación como al Fondo del Carbono. La distribución acordada especifica que el Fondo de Preparación cubrirá el 65 % de los costos y el Fondo del Carbono, el 35 % (conforme la Carta del FCPF). Puesto que el Fondo del Carbono se encuentra en las primeras etapas de desarrollo, se acordó que los Costos compartidos debían correr por cuenta del Fondo del Carbono recién a partir del 1 de julio de 2011. Los “Costos compartidos” incluyen, en la práctica, las actividades erogadas de las funciones de la Secretaría del FCPF y del Apoyo a la metodología de REDD.

El Comité de Participantes (PC) aprueba el presupuesto para sendas categorías de costos y, por ende, para los Costos compartidos. Con el fin de evitar el aumento de los costos, también se estableció un tope general de US$12 millones que se puede solventar con cargo al Fondo del Carbono en concepto de Costos compartidos durante la vigencia del Fondo (aprobado por el PC a través de la Resolución PC/8/2011/8).

3. Contribuciones del Fondo

La capitalización actual del Fondo de Preparación es de US$360,5 millones, tal como se detalla a continuación.

Cuadro 1 Contribuciones del FCPF al 1 de junio de 2014 (en millones de US$)

Contributions to the FCPF Readiness Fund as of June 1, 2014 (US$m)								
	FY09	FY10	FY11	FY12	FY13	FY14	FY15-17	Totals*
Australia	9.6		8.0	6.3				23.9
Canada			41.4					41.4
Denmark		5.8						5.8
European Commission				2.7		1.4	1.4	5.4
Finland	9.0			5.7	5.3			20.0
France	4.6	0.6		5.1				10.3
Germany			26.0		13.1	13.9		52.9
Italy			5.0					5.0
Japan	5.0	5.0		4.0				14.0
Netherlands	5.0			7.6	7.6			20.3
Norway	5.0	16.4	8.8			38.7	62.5	131.4
Spain	7.0							7.0
Switzerland	8.2							8.2
United Kingdom			5.8					5.8
United States of America	0.5	4.5			4.0			9.0
Committed Funding	53.9	32.3	94.9	31.5	30.0	54.0	63.9	360.5

4. Presupuesto aprobado para el ejercicio de 2014

El Equipo de Gestión del Fondo (FMT) desarrolló un presupuesto sobre la base del programa de trabajos previstos y de las necesidades de apoyo estimadas por país. Luego de revisar el presupuesto propuesto para el ejercicio de 2014 en la PC15, el PC aprobó el siguiente presupuesto para operaciones.

Cuadro 2 Presupuesto General Anual para el ejercicio de 2014 correspondiente al Fondo de Preparación del FCPF (costos operativos)

Overall Budget ($000s)	FY14 Proposed Budget
Readiness Trust Fund Administration	447
FCPF Secretariat	1,407
REDD Methodology Support	2,255
Country Advisory Services	2,206
Sub-total	6,315
Country Implementation Support	4,023
Sub-total	10,338
IP and CSO Program	1,571
Total Operating Costs	11,909

Cuadro 3 Distribución de los costos presupuestados entre el Fondo de Preparación y el Fondo del Carbono

Overall Budget shared between funds ($000s)	FY14 Proposed Budget
Readiness Fund	10,627
Carbon Fund	1,282
Total	11,909

5. Estimación de gastos para el ejercicio de 2014

Cuadro 4 Estimación de gastos para el ejercicio de 2014

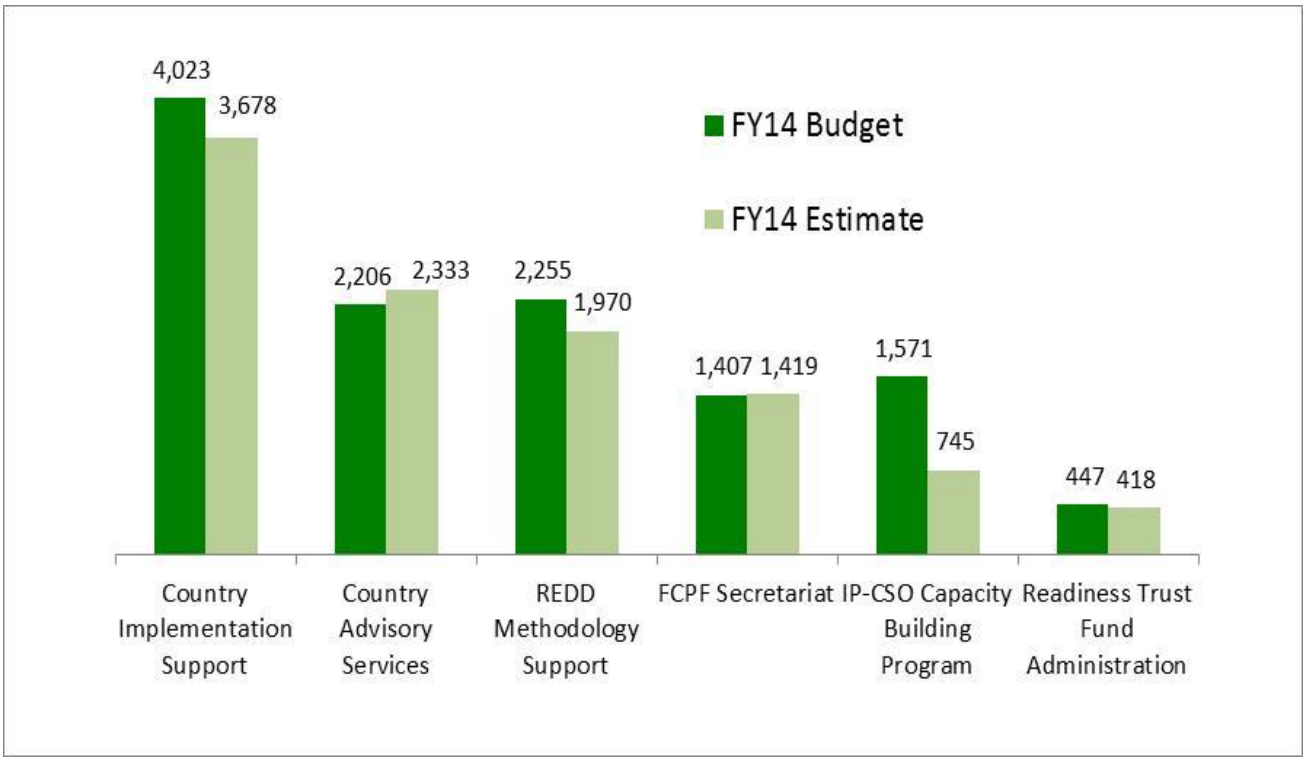
FY14 Readiness Fund ($000s)	FY14 Budget	FY14 Estimate	Under/(over) spend	Burn Rates
Readiness Trust Fund Administration	447	418	29	94%
FCPF Secretariat	1,407	1,419	(12)	101%
REDD Methodology Support	2,255	1,970	285	87%
Country Advisory Services	2,206	2,333	(127)	106%
Sub-total	6,315	6,140	175	97%
Country Implementation Support	4,023	3,678	345	91%
Sub-total	10,338	9,818	520	95%
IP and CSO Capacity Building Program	1,571	745	826	47%
Total Readiness Fund (including Carbon Fund Shared Costs)	11,909	10,563	1,346	89%

Los gastos finales del ejercicio de 2014 se reflejarán en el Informe anual, que se elaborará durante la Asamblea de Participantes (PA). Dado que los registros contables del ejercicio de

2014 aún no están cerrados, los gastos estimados son tentativos. Se prevé que el presupuesto para el ejercicio de 2014 manifieste un 89 % de gastos en relación con el total asignado una vez que se concilien las cifras definitivas. Esto corresponde a un gasto de US$1,3 millones por debajo del presupuesto total de US$11,9 millones. La parte más significativa del gasto por debajo del presupuesto (US$826 000) se atribuye al retraso de los desembolsos en el marco del Programa de fortalecimiento de la capacidad de los pueblos indígenas y las organizaciones de la sociedad civil durante el proceso de establecimiento del mecanismo de implementación. En un estudio más detenido de la mayoría de las demás áreas de actividades clave, se observa una planificación presupuestaria altamente precisa dentro del FCPF.

6. Gastos por encima y por debajo del presupuesto, clasificados por categoría

Gráfico 1 Estado de los gastos correspondientes al ejercicio de 2014: Presupuesto cotejado con estimaciones



a. Secretaría y Administración del Fondo Fiduciario

Se prevé que los costos de la Administración del Fondo Fiduciario sean ligeramente menores a los presupuestados (94 % de gasto). A medida que aumenta la experiencia del FMT, el equipo va descubriendo medios para generar ahorros en las tareas estándares. Por otro lado, es probable que los costos de la Secretaría evidencien un gasto apenas un 1 % por encima del presupuesto. El principal factor de aporte son los altos costos de la reunión PC16 en Ginebra.

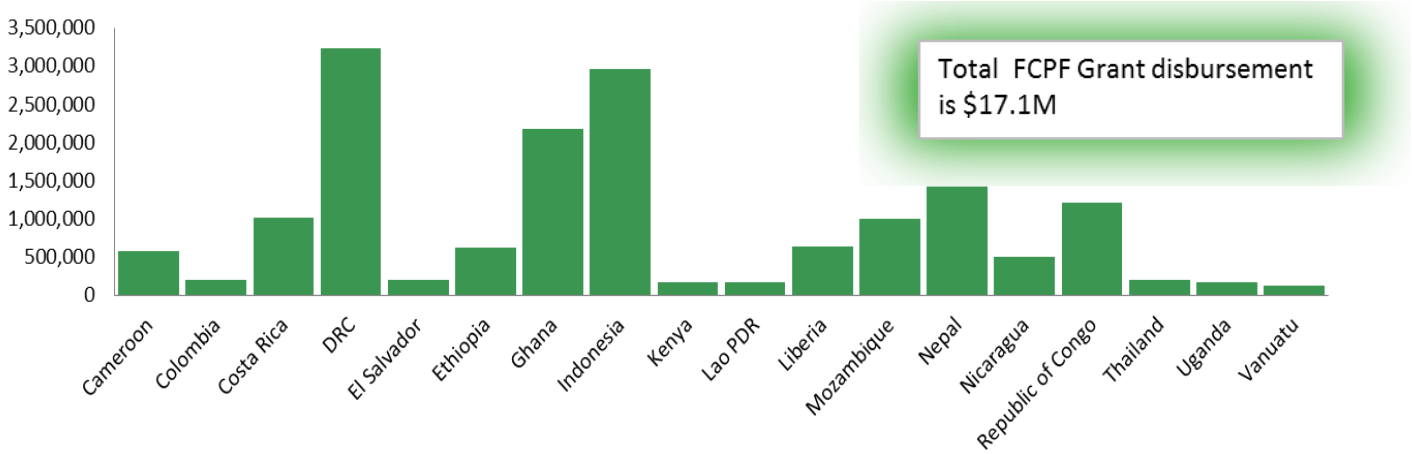
b. Servicios a países de la iniciativa de REDD

Las tasas de gasto del apoyo a la metodología de REDD, los servicios de asesoría para países y el apoyo a la ejecución a nivel de país se estiman en niveles considerablemente altos principalmente debido a la incorporación de 8 (posiblemente 11) nuevos países de la iniciativa de REDD al FCPF. El incremento de carga sobre los TAP para examinar los 11 Planes de Preparación se materializa en los gastos estimados de Apoyo a la metodología de REDD. No obstante, es probable que la categoría cierre con un gasto ligeramente por debajo del presupuesto (87 %) debido a que el nuevo enfoque se basa en el apoyo directo a los países en lugar de en las “actividades adicionales” respecto de la medición, presentación de informes y verificación, los niveles de referencia y los registros.

En la función de servicios de asesoría para países, el equipo realizó una labor considerable en lo que respecta a talleres sobre inclusión social (3 de los cuales se realizaron satisfactoriamente en el marco del ejercicio de 2014) y sobre evaluaciones ambientales y sociales estratégicas (EEAS), elemento primordial de la Preparación. Se prevé un gasto de US$127 000 (6 %) por encima del presupuesto aunque en línea con el nuevo enfoque que consiste en obtener firmas de convenios de donaciones y en aumentar el apoyo de desembolso a los países.

El área definitiva de apoyo a los países es el Apoyo a la ejecución a nivel de país. Esta labor de los organismos de ejecución ha sido testigo de la firma de 11 convenios de donación desde el PC anterior, además de un aumento en los desembolsos de donaciones que alcanza un total acumulado de más de US$17 millones desembolsados al 23 de mayo de 2014. En el Gráfico 2 se presentan detalles de los desembolsos.

Gráfico 2 Total de desembolsos de donaciones del FCPF al 23 de mayo de 2014



Se estima que las partes asociadas encargadas de la ejecución gastaron el 91 % de sus presupuestos anuales al 30 de junio de 2014. Se registra un gasto de US$345 000 por debajo del presupuesto.

c. Programa de fortalecimiento de la capacidad (CBP) de los pueblos indígenas (IP) y las organizaciones de la sociedad civil (CSO)

La nueva fase del programa a través de Intermediarios regionales no ha avanzado al ritmo esperado. Esto se refleja ciertamente en la tasa de gastos del 47 % atribuible al excedente presupuestario de US$826 000.

La vigencia del programa estaba prevista hasta el cierre del ejercicio de 2015. En respuesta a los retrasos, el FMT propone la distribuir las asignaciones restantes en los años subsiguientes, ampliando así la vigencia del programa hasta el cierre del ejercicio de 2017. Las previsión original de US$5,5 millones se mantendrá invariable. Este Programa se evaluará más minuciosamente en el punto 10 del programa, “Fomento de la Inclusión Social a través del Fortalecimiento de las Capacidades del FCPF e Iniciativas Relacionadas”.

7. Estado de las actividades adicionales

Proposed Additional Activities	FY14 Budget	FY14 Estimates
MRV/Reference Levels (now includes registries work in FY15)	560	263
Private Sector Engagement in REDD+	234	86
Registries for REDD+	196	35
Capacity Building for Social Inclusion	559	711
Linking Local Initiatives to Strategy	171	151
Piloting Forest Governance and Grievance Redress Mechanisms	66	33
South - South Exchange on Managing REDD Funds at the National Level	97	13
TOTAL	1,883	1,292

Más allá de un gasto por encima del presupuesto en las tareas de fortalecimiento de la capacidad para la inclusión social, las actividades adicionales durante el ejercicio de 2014 no representaron un gasto del 32 % del presupuesto asignado. El principal motivo subyacente es que el tiempo del FMT se reasignó al apoyo directo de los países de la iniciativa de REDD. Algunas de las actividades continuarán en el ejercicio de 2015 con aprobación de los PC (véase la sección 9 a continuación).

8. Propuesta de presupuesto para el ejercicio de 2015

Cuadro 5 Presupuesto propuesto para el ejercicio de 2015 por actividad

Overall Budget ($000s)	FY14 Budget	FY14 Estimate	FY15 Proposed Budget
Readiness Trust Fund Administration	447	418	410
FCPF Secretariat	1,407	1,419	1,719
REDD Methodology Support	2,255	1,970	1,257
Country Advisory Services	2,206	2,333	2,050
Sub-total	6,315	6,140	5,436
Country Implementation Support	4,023	3,678	3,880
Sub-total	10,338	9,818	9,316
IP and CSO Program	1,571	745	2,065
Total Operating Costs	11,909	10,563	11,381

La solicitud de presupuesto general para el ejercicio de 2015 será muy semejante a la correspondiente al ejercicio de 2014, aunque la distribución de los fondos diferirá levemente. El enfoque constante en el apoyo brindado a los países de la iniciativa de REDD se concibe en el presupuesto como si la mayor parte de la solicitud fuera para las áreas de servicio a los países.

Tal como indica el Cuadro 5, el presupuesto de la Administración del Fondo Fiduciario de Preparación es marginalmente inferior al presupuesto para el ejercicio de 2014 y al gasto estimado.

Por el contrario, se prevé que el presupuesto correspondiente a la función de la Secretaría aumente a US$1,7 millones. Dado el momento en que se celebra la reunión, algunos costos de la PC17 se contemplarán en el ejercicio de 2015. Más allá de lo expuesto, los costos de traducción, administración de sitios web y los costos generales de gestión del programa registran un aumento.

Los servicios de asesoría para países, la labor del FMT más cercana a los países de la iniciativa de REDD, seguirán constituyendo una mayor parte de la solicitud de presupuesto para el ejercicio de 2015 debido a un renovado enfoque en el apoyo a los países. El equipo tomó la decisión estratégica que consiste en que la mayoría de ellos dedique alrededor del 80 % del tiempo a respaldar la labor central del FCPF, trabajando con los países de la iniciativa de REDD para afianzar sus programas de preparación. Además de dicho enfoque, la incorporación de 8 (posiblemente 11) nuevos países al FCPF demandó la incorporación de más personal para brindar apoyo a los nuevos países.

En la categoría de Apoyo a la ejecución a nivel de país, la tarea de los asociados encargados de la ejecución (Banco Mundial, PNUD y BID) en relación con la ejecución de la diligencia debida y la preparación de las misiones y la documentación técnica directamente con los países de la

iniciativa de REDD representará la mayor parte de la solicitud de presupuesto para el ejercicio de 2015. La incorporación de otros 8 (posiblemente 11) países de la iniciativa de REDD en el Fondo exige un aumento de los fondos de apoyo. La solicitud de US$3,88 millones refleja esa necesidad.

9. Actividades adicionales

Para la continuidad de las Actividades adicionales se solicita un total de US$749 000. En la mayoría de los casos, el presupuesto es un traspaso de los remanentes de gastos por debajo del presupuesto correspondientes a actividades planificadas pero no ejecutadas durante el ejercicio de 2014.

Cuadro 6 Actividades adicionales propuestas para el ejercicio de 2015

Proposed Additional Activities	FY15 Proposed Budget
MRV/Reference Levels (now includes registries work in FY15)	329
Piloting Forest Governance and Grievance Redress Mechanisms	90
South - South Exchange on Managing REDD Funds at the National Level	84
Implementation of the Framework (follow on to Working Group on Pricing & Methodology)	142
New REDD+ Program Cost Assessment	104
TOTAL	749

a. Medición, presentación de informes y verificación, niveles de referencia, registros

El presente presupuesto de US$329 000 se solicita con el fin de continuar y culminar los instrumentos de apoyo a la toma de decisiones y los tutoriales técnicos para el diseño de niveles de referencia y de sistemas de vigilancia de los bosques que se iniciaron y desarrollaron en el transcurso del ejercicio de 2014. Los resultados principales de esta actividad son los siguientes:

i. Un instrumento de apoyo a la toma de decisiones virtual e interactivo para ayudar a los países de la iniciativa de REDD en el diseño de sus niveles de referencia (nacionales o subnacionales) y para comprender las consecuencias de las mediciones y la generación de informes durante la ejecución de REDD+.

ii. Un conjunto de módulos de capacitación técnica y enseñanza para complementar el instrumento de apoyo a la toma de decisiones con el fin de facilitar la ejecución de las tareas técnicas necesarias.

Tanto el instrumento de apoyo en la toma de decisiones como los materiales de capacitación se encuentran en una instancia avanzada de desarrollo, y están actualmente en fase de revisión y culminación. El traslado del presupuesto del ejercicio de 2014 cubrirá las facturas pendientes por productos finales, difusión y traducción, además de los presupuestos adicionales necesarios para aplicar los instrumentos en el contexto del desarrollo del Programa de Reducción de Emisiones en el marco del Fondo del Carbono con el respaldo de consultores.

b. **Implementación experimental de mecanismos de gestión de los bosques y compensación de las reclamaciones**

Como complemento de las tareas ejecutadas durante el ejercicio de 2014, en el ejercicio de 2015 se propone continuar la implementación experimental del instrumento del Programa sobre los bosques (PROFOR) en uno o dos países más.

c. **Intercambio de conocimientos sur-sur sobre la gestión de fondos de REDD+ a nivel del país**

El presupuesto de US$84 000 apunta a promover una serie de actividades de intercambio de conocimientos (conjuntamente con ONU-REDD) en la Gestión Nacional de Fondos de REDD+ destinada a Colombia, República Democrática del Congo, Etiopía, Indonesia y Vietnam; al mismo tiempo que se aprovechan los conocimientos de otros países (Brasil, Costa Rica y México). A solicitud de los participantes, el taller previsto para el ejercicio de 2014 se pospuso y pasó al ejercicio de 2015.

d. **Ejecución del marco metodológico y de precios**

Los US$142 000 previstos para este concepto se destinarán al desarrollo de orientación técnica y a la provisión de apoyo sobre temas relacionados con la contabilización, los registros, las fugas y los desplazamientos (evaluación de riesgos) del carbono, etc., con el fin de promover la ejecución del Marco Metodológico del Fondo del Carbono aprobado en diciembre de 2013 y de suministrar asistencia técnica de mayor amplitud, inclusive en países que trabajan con la preparación de REDD+. Se prevé que el trabajo esté a cargo de los miembros actuales del FMT y de consultores con el fin de expandir las tareas técnicas específicas (por ejemplo, la redacción de las especificaciones del registro, reservas, etc. o resumir las directrices vigentes desarrolladas por otros agentes). Estos fondos también se destinarán a promover la colaboración con la Asociación para la Preparación del Mercado (PMR) e implementar de modo experimental tareas conjuntas en un país en común (por ejemplo, en los registros) conforme la demanda lo exija.

e. **Evaluación de los costos del Programa de REDD+**

Esta actividad cuyo presupuesto es de US$104 000 afianza las tareas ya realizadas con el Instituto del Banco Mundial sobre instrumentos de evaluación de costos de REDD+ (desarrolladas valiéndose de recursos externos al FCPF). En el contexto del Fondo del Carbono, se torna cada vez más evidente que es sumamente importante comprender los costos subyacentes de los programas de REDD+ a futuro para poder diseñar y fijar los

precios del programa y negociar los volúmenes de los contratos de reducción de emisiones manera sostenible. La actividad aprovecha los manuales vigentes y los instrumentos basados en planillas de cálculo que se desarrollaron con el fin de evaluar los costos de oportunidades, transacciones y ejecución, a la vez que pretenden analizar diferentes estudios de casos en los que se aplicaron los instrumentos. De cara al futuro, estos instrumentos se adaptarán a las necesidades de los trabajos en el marco del FCPF y del Fondo del Carbono en particular (Desarrollo del Programa de Reducción de Emisiones).

10. Decisión en la PC17

Se solicita al Comité de Participantes que apruebe el presupuesto propuesto para el ejercicio de 2015 por US$11,4 millones (incluidos los US$749 000 correspondientes a las Actividades adicionales).