

Mobilización de recursos y presentación de informes financieros al CDB

Evaluando las necesidades financieras, las brechas y prioridades: costeando la EPANB

Taller Sub-regional para América Central y los países hispanohablantes del Caribe, 26-27 octubre 2015
Secretaría del Convenio sobre la Diversidad Biológica



Convenio sobre la
Diversidad Biológica





Introducción

- Muy pocos países han entregado a la fecha, EPANBs presupuestados
- Cada país tiene un enfoque diferente para presupuestar
- Se debe preguntar: “quién va a decidir sobre el financiamiento del presupuesto?”



Mejor integración de las EPANBs

- Alineando el presupuesto de la EPANB con el proceso presupuestario nacional
- El rol de usar códigos presupuestarios nacionales (iniciativa de BIOFIN del PNUD)



Orientación sobre eficiencia de costos

- Utilizar el proceso de la EPANB para identificar, priorizar y categorizar las áreas más críticas
- Se puede empezar con las herramientas que se utilizan actualmente, con las que se tiene más experiencia
- Se sugiere presupuestar lo más posible, y desarrollar un plan de acción claro con metas cuantificables



¿Cómo determinar las necesidades financieras?

- Usar la EPANB para identificar actividades que necesitan ser implementadas para alcanzar las metas nacionales – incluyendo alcance, tiempo y actores responsables
- Evaluar el costo actual para alcanzar una meta específica o estrategias asociadas, desarrollando un programa detallado de actividades “presupuestadas” (estructura de desglose del trabajo)
- Crear sinergias con el ciclo del FMAM (GEF) y las evaluaciones de necesidades del FMAM-7



Elementos principales para preparar un presupuesto preciso para la EPANB

- Alcance
- Duración de implementación
- Actores responsables

Región

Resultados cuantificados

Desembolso

Inversión de capital

Costos recurrentes

Identificación temprana y durante el proceso

Diferentes expectativas



Tomadores de decisiones de finanzas

Ministerio de Finanzas

Otros ministerios

Donantes internacionales

Bancos de desarrollo

ONGs



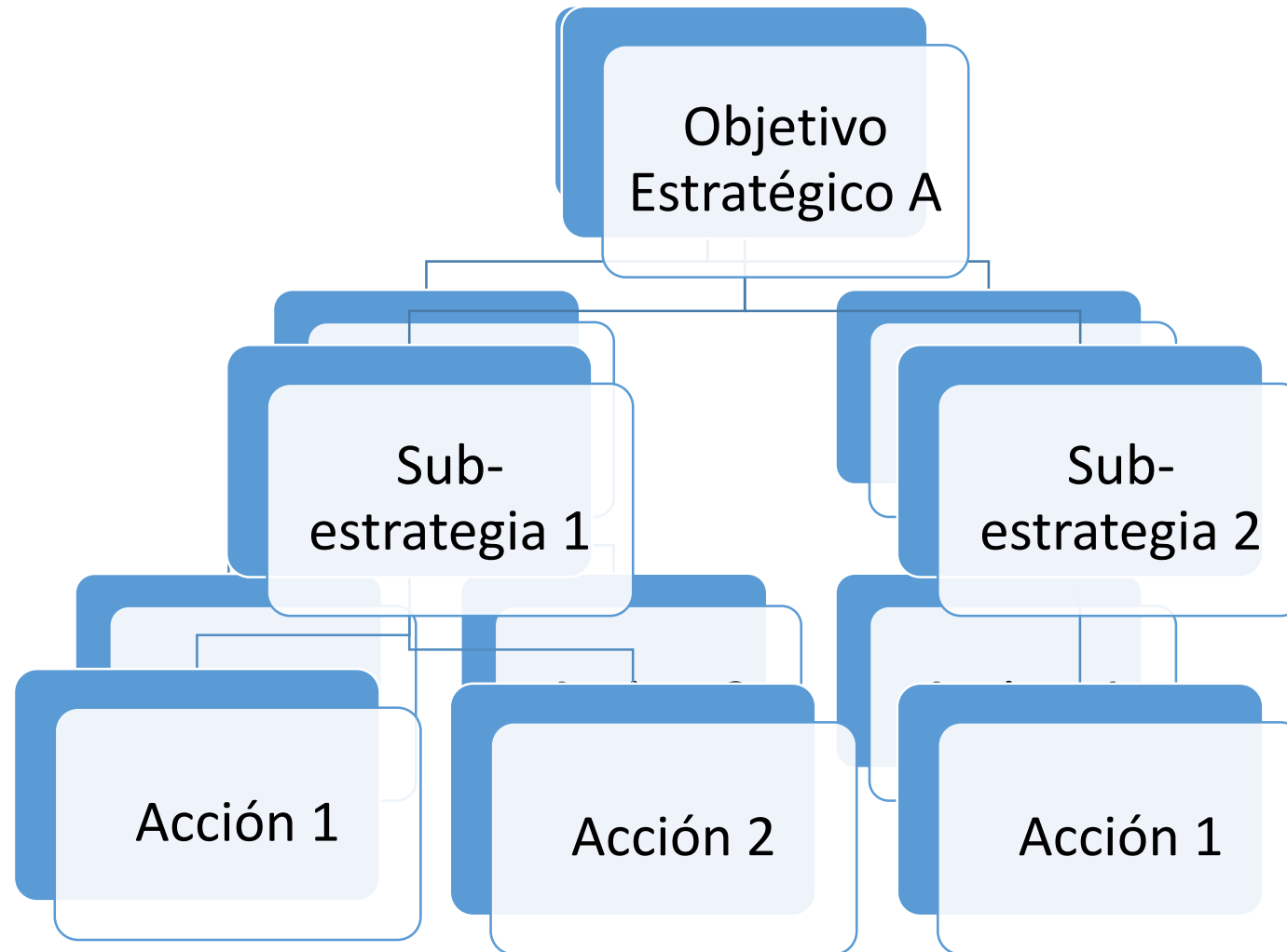
Alcance

- La EPANB como una base para crear una estructura de desglose del trabajo (WBS)
- Usar menor nivel de desglose para la estimación de la duración, las necesidades de recursos y costos asociados
- **Trampa:** la descomposición excesiva
- **Recomendación:** detener la descomposición cuando el costo asociado se puede identificar con precisión razonable





Descomposición de metas/estrategias





Descomposición: ejemplo

Estructura de la actividad

Programa 1 INSTITUCIONALIDAD TERRITORIAL Y ARTICULACIÓN DE ACTORES

Sub-programa 1.1 Desarrollar la estrategia de movilización de recursos humanos y financieros para la implementación de la Década de la Vida y el desarrollo.

Acción 1.1.1 Sensibilización del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas, así como a los actores clave identificados, públicos y privados, sobre la Política, Estrategia y su Plan de Acción.

	Reunión de consulta TDR (término de referencia)
	Primer taller
	Consultoría
	Revisión y pruebas
	Taller de validación



Duración de la actividad

- **Principio:** gestionar por etapas
- **Herramienta:** planificación “Rolling wave” (elaboración progresiva)

Resultado: Actividades agendadas para las estimaciones de los recursos (“diagrama de Gantt”)



Duración

Tiempo
(diagrama de
Gantt)

la actividad	2016	C1	C2	C3	C4	2017	2018
Programa INSTITUCIONALIDAD TERRITORIAL	0	0			0	0	0
ARTICULACIÓN DE ACTORES	0	0	0	0	0	0	0
Sub-programa 1.1 Desarrollar la estrategia de movilización de recursos humanos y financieros para la implementación de la Década de la Vida y el desarrollo.	0	0	0	0	0	0	0
Acción 1.1.1 Sensibilización del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas, así como a los actores identificados, públicos y privados, sobre la Política,	0	0	0	0	0		0
Reunión de consulta TDR (término de referencia)		x					
Primer taller			x				
Consultoría				x	x		
Revisión y pruebas						x	
Taller de validación						x	
Acción 1.1.2 Emisión de resolución por parte del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas que instruya a todas las unidades y dependencias del CONAP, su reorganización en función de las prioridades de la Política Nacional de	0	0	0	0	0	0	
Primer taller (para 1.1.1)			x				
Investigación				x			
Taller de validación (para 1.1.1)					x		
Publicación de estudio de evaluación						x	
.							
Sub-programa 1.2 Armonizar la institucionalidad del CONAP con la Política Nacional de Diversidad Biológica.	0	0	0	0	0	0	
Acción 1.2.1 Articulación de la estructura organizativa del CONAP y sus instrumentos de gestión para la implementación de la Estrategia Nacional de Diversidad	0	0	0	0	0	0	0
Elaboración de requisitos (reuniones)				x			
Ejecución del desarrollo (reuniones, validación, compra de softw					x	x	
Realización de pruebas						x	
Validación del producto final						x	
Taller de capacitación							x



¿Cómo estimar la duración de las actividades?

HERRAMIENTAS:

- Estimación análoga (datos históricos de proyectos similares)
- Estimación paramétrica (relación estadística)
- Tres puntos de estimación (distribución Beta $(tO+4tM+tP)/6$)
- Opinión de expertos



¿ Qué hay de los costos administrativos?

- Necesitan ser incluidos en las estimaciones del presupuesto de la biodiversidad y los datos de gastos
- El grado en que se considera como relevante se toma como proporción para el resto de las actividades en ese programa
- Por ejemplo: si la actividad es considerada a la biodiversidad al 90% (coeficiente 90%), entonces el 90% del presupuesto administrativo de esa actividad es relevante para biodiversidad

Ejemplo de la EPANB de Guatemala

- Los programas, sub-programas y actividades están tomadas de la EPANB (“verbatim”);
- Las actividades “costeadas” y los números asignados son inventados como propósito ilustrativo

Ejemplo de la EPANB de Guatemala

▼ Estructura de la actividad ▼	2016 ▼	C1 ▼	C2 ▼	C3 ▼	C4 ▼	2017 ▼	2018 ▼	Total 2016-2018 ▼
Programa 1 INSTITUCIONALIDAD TERRITORIAL Y ARTICULACIÓN DE ACTORES	305,000	30,000	60,000	65,000	150,000	173,000	45,000	523,000
Sub-programa 1.1 Desarrollar la estrategia de movilización de recursos humanos y financieros para la implementación de la Década de la Vida y el desarrollo.	200,000	30,000	60,000	60,000	50,000	83,000	0	283,000
Acción 1.1.1 Sensibilización del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas, así como a los actores clave identificados, públicos y privados, sobre la Política, Estrategia y su Plan de Acción.	190,000	30,000	60,000	60,000	50,000	80,000	0	270,000
Reunión de consulta TDB (término de referencia)	30,000	30,000						30,000
Primer taller	60,000		60,000					60,000
Consultoría	100,000			50,000	50,000			100,000
Revisión y pruebas	0					20,000		20,000
Taller de validación	0					60,000		60,000
Acción 1.1.2 Emisión de resolución por parte del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas que instruya a todas las unidades y dependencias del CONAP, su reorganización en función de las prioridades de la Política Nacional de Diversidad Biológica.	10,000	0	0	10,000	0	3,000	0	13,000
Primer taller (para 1.1.1)	0		0					0
Investigación	10,000			10,000				10,000
Taller de validación (para 1.1.1)	0				0			0
Publicación de estudio de evaluación	0					3,000		3,000
.	0							0
Sub-programa 1.2 Armonizar la institucionalidad del CONAP con la Política Nacional de Diversidad Biológica.	105,000	0	0	5,000	100,000	90,000	45,000	240,000
Acción 1.2.1 Articulación de la estructura organizativa del CONAP y sus instrumentos de gestión para la implementación de la Estrategia Nacional de Diversidad Biológica.	105,000	0	0	5,000	100,000	90,000	45,000	240,000
Elaboración de requisitos (reuniones)	5,000			5,000				5,000
Ejecución del desarrollo (reuniones, validación, compra de software)	100,000				100,000	60,000		160,000
Realización de pruebas	0					20,000		20,000

Texto de la
EPANB

Ejemplo de la EPANB de Guatemala

Estructura de la actividad	2016	C1	C2	C3	C4	2017	2018	Total 2016-2018
Programa 1 INSTITUCIONALIDAD TERRITORIAL Y ARTICULACIÓN DE ACTORES	305,000	30,000	60,000	65,000	150,000	173,000	45,000	523,000
Sub-programa 1.1 Desarrollar la estrategia de movilización de recursos humanos y financieros para la implementación de la Década de la Vida y el desarrollo.	200,000	30,000	60,000	60,000	50,000	83,000	0	283,000
Acción 1.1.1 Sensibilización del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas, así como a los actores clave identificados, públicos y privados, sobre la Política, Estrategia y su Plan de Acción.	190,000	30,000	60,000	50,000	50,000	80,000	0	270,000
Reunión de consulta TDR (término de referencia)	30,000	30,000						30,000
Primer taller	60,000		60,000					60,000
Consultoría	100,000			50,000	50,000			100,000
Revisión y pruebas	0					20,000		20,000
Taller de validación	0					60,000		60,000
Acción 1.1.2 Emisión de resolución por parte del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas que instruya a todas las unidades y dependencias del CONAP, su reorganización en función de las prioridades de la Política Nacional de Diversidad Biológica.	10,000	0	0	10,000	0	3,000	0	13,000
Primer taller (para 1.1.1)	0		0					0
Investigación	10,000			10,000				10,000
Taller de validación (para 1.1.1)	0				0			0
Publicación de estudio de evaluación	0					3,000		3,000
	0							0
Sub-programa 1.2 Armonizar la institucionalidad del CONAP con la Política Nacional de Diversidad Biológica.	105,000	0	0	5,000	100,000	90,000	45,000	240,000
Acción 1.2.1 Articulación de la estructura organizativa del CONAP y sus instrumentos de gestión para la implementación de la Estrategia Nacional de Diversidad Biológica.	105,000	0	0	5,000	100,000	90,000	45,000	240,000
Elaboración de requisitos (reuniones)	5,000			5,000				5,000
Ejecución del desarrollo (reuniones, validación, compra de software)	100,000				100,000	60,000		160,000
Realización de pruebas	0					20,000		20,000

estructura de desglose del trabajo

Ejemplo de la EPANB de Guatemala

Estructura de la actividad		2016	C1	C2	C3	C4	2017	2018	Total 2016-2018
Programa 1 INSTITUCIONALIDAD INSTITUCIONAL Y ARTICULACIÓN DE ACTORES		305,000	30,000	60,000	65,000	150,000	173,000	45,000	523,000
Sub-programa 1.1 Desarrollar la estrategia de movilización de recursos humanos y financieros para la implementación de la Década de la Vida y el desarrollo.		200,000	30,000	60,000	60,000	50,000	80,000	0	280,000
Acción 1.1.1 Sensibilización del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas, así como de los actores clave identificados, públicos y privados, sobre la Política, Estrategia y su Plan de Acción.		190,000	30,000	60,000	50,000	50,000	80,000	0	270,000
	Reunión de consulta TDR (término de referencia)	30,000	30,000						30,000
	Primer taller	60,000		60,000					60,000
	Consultoría	100,000			50,000	50,000			100,000
	Revisión y pruebas	0					20,000		20,000
	Taller de validación	0					60,000		60,000
Acción 1.1.2 Emisión de resolución por parte del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas que instruya a todas las unidades y dependencias del CONAP, su reorganización en función de las prioridades de la Política Nacional de Diversidad Biológica.		10,000	0	0	10,000	0	3,000	0	13,000
	Primer taller (para 1.1.1)	0		0					0
	Investigación	10,000			10,000				10,000
	Taller de validación (para 1.1.1)	0				0			0
	Publicación de estudio de evaluación						3,000		3,000
	.								0
Sub-programa 1.2 Armonizar la institucionalidad del CONAP con la Política Nacional de Diversidad Biológica.		105,000	0	0	5,000	100,000	90,000	45,000	240,000
Acción 1.2.1 Articulación de la estructura organizativa del CONAP y sus instrumentos de gestión para la implementación de la Estrategia Nacional de Diversidad Biológica.		105,000	0	0	5,000	100,000	90,000	45,000	240,000
	Elaboración de requisitos (reuniones)	5,000			5,000				5,000
	Ejecución del desarrollo (reuniones, validación, compra de software)	100,000				100,000	80,000		160,000
	Realización de pruebas	0					20,000		20,000

Duración
(diagrama de Gantt)

Ejemplo de la EPANB de Guatemala

▼ Estructura de la actividad ▼	2016 ▼	C1 ▼	C2 ▼	C3 ▼	C4 ▼	2017 ▼	2018 ▼	Total 2016-2018 ▼
Programa 1 INSTITUCIONALIDAD TERRITORIAL Y ARTICULACIÓN DE ÁMBITOS	305,000	30,000	60,000	65,000	150,000	173,000	45,000	523,000
Sub-programa 1.1 Desarrollar la estrategia de movilización de recursos humanos y financieros para la implementación de la Década de la Vida y el desarrollo.	200,000	30,000	60,000	60,000	50,000	83,000	0	283,000
Acción 1.1.1 Sensibilización del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas con los actores clave identificados, públicos y privados, sobre la Política, Estrategia y su Plan de Acción.	190,000	30,000	60,000	50,000	50,000	80,000	0	270,000
Reunión de consulta CON (termino de referencia)	30,000	30,000						30,000
Primer taller	60,000		60,000					60,000
Consultoría	100,000			50,000	50,000			100,000
Revisión y pruebas	0					20,000		20,000
Taller de validación	0					60,000		60,000
Acción 1.1.2 Emisión de resolución por parte del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas que instruya a todas las unidades y dependencias del CONAP, su reorganización en función de las prioridades de la Política Nacional de Diversidad Biológica.	10,000	0	0	10,000	0	3,000	0	13,000
Primer taller (para 1.1.1)	0		0					0
Investigación	10,000			10,000				10,000
Taller de validación (para 1.1.1)	0				0			0
Publicación de estudio de evaluación						3,000		3,000
.	0							0
Sub-programa 1.2 Armonizar la institucionalidad del CONAP con la Política Nacional de Diversidad Biológica.	105,000	0	0	5,000	100,000	90,000	45,000	240,000
Acción 1.2.1 Articulación de la estructura organizativa del CONAP y sus instrumentos de gestión para la implementación de la Estrategia Nacional de Diversidad Biológica.	105,000	0	0	5,000	100,000	90,000	45,000	240,000
Elaboración de requisitos (reuniones)	5,000			5,000				5,000
Ejecución del desarrollo (reuniones, validación, compra de software)	100,000				100,000	60,000		160,000
Realización de pruebas	0					20,000		20,000

Planificación:
“Rolling wave”
(aquí: el primer
año más
detallado)

Ejemplo(cont.): categorías de gasto estándares

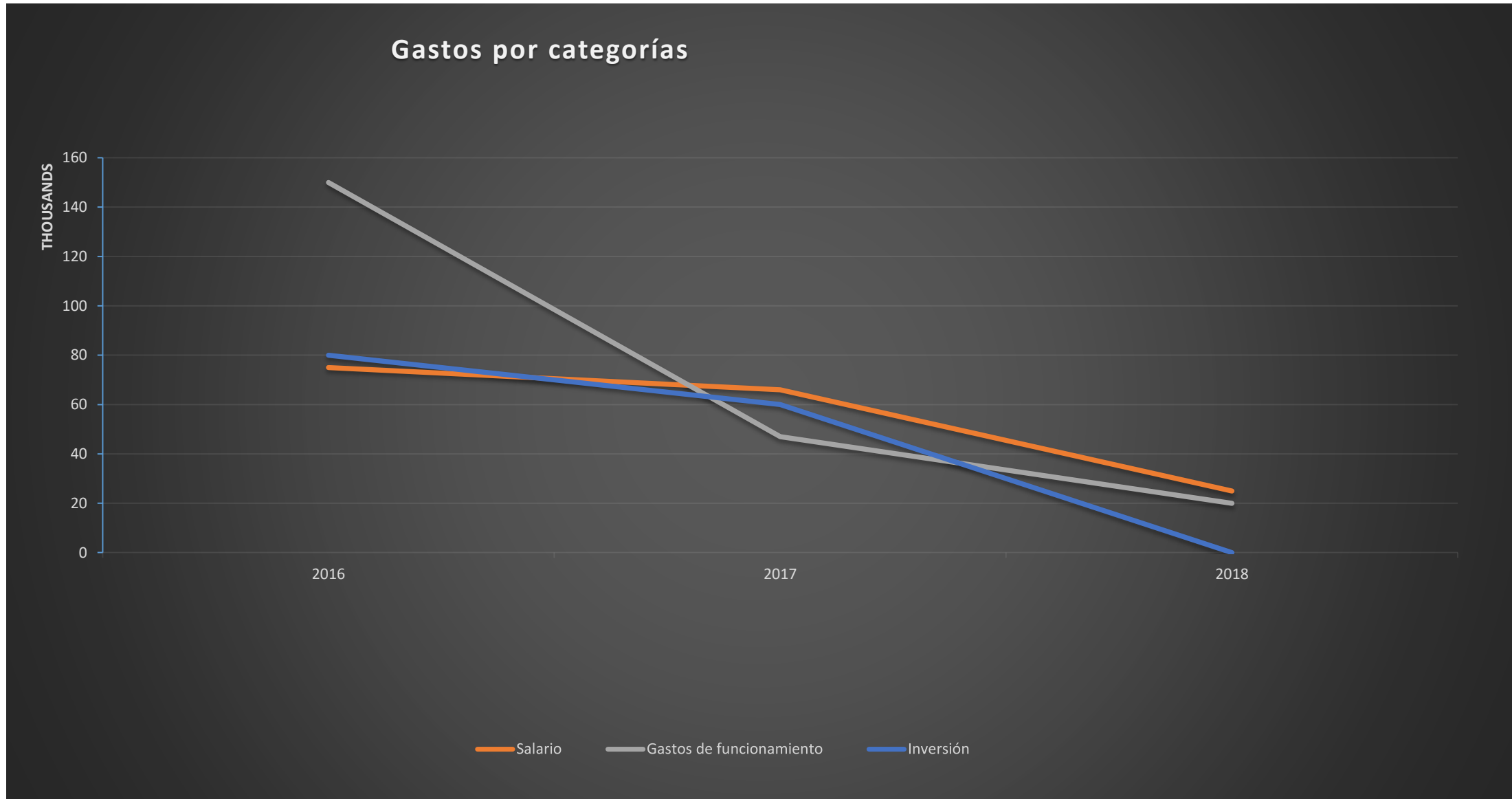
Sub-dirección de costos por categorías					
2016					
Categorías de gastos	Salario	Gastos de funcionamiento	Inversión	Total	Validación
Suma de gastos	75,000	150,000	80,000	305,000	
Programa 1 INSTITUCIONALIDAD TERRITORIAL Y ARTICULACIÓN DE ACTORES	75,000	150,000	80,000	305,000	-
Sub-programa 1.1 Desarrollar la estrategia de movilización de recursos humanos y financieros para la implementación de la Década de la Vida y el desarrollo.	55,000	145,000	0	200,000	-
Acción 1.1.1 Sensibilización del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas, así como a los actores clave identificados, públicos y privados, sobre la Política, Estrategia y su Plan de Acción.	45,000	145,000		190,000	-
Reunión de consulta TDR (término de referencia)	5,000	25,000		30,000	-
Primer taller	40,000	20,000		60,000	-
Consultoría	-	100,000		100,000	-
Revisión y pruebas				-	-
Taller de validación				-	-
Acción 1.1.2 Emisión de resolución por parte del Honorable Consejo Nacional de Áreas Protegidas que instruya a todas las unidades y dependencias del CONAP, su reorganización en función de las prioridades de la Política Nacional de Diversidad Biológica.	10,000	-	-	10,000	-
Primer taller (para 1.1.1)				-	-
Investigación	10,000			10,000	-
Taller de validación (para 1.1.1)				-	-
Publicación de estudio de evaluación				-	-
.				-	-
Sub-programa 1.2 Armonizar la institucionalidad del CONAP con la Política Nacional de Diversidad Biológica.	20,000	5,000	80,000	105,000	-

Categoría de gastos estándar

Ejemplo(cont.): categorías de gasto estándares

Gastos por categorías de 2016-2018					
Gastos por categorías					
Categorías/años	2016	2017	2018	Total	%
Salario	75,000	66,000	25,000	166,000	31.7%
Gastos de funcionamiento	150,000	47,000	20,000	217,000	41.5%
Inversión	80,000	60,000	-	140,000	26.8%
TOTAL gastos	305,000	173,000	45,000	523,000	100.0%

Ejemplo: hacia un perfil de costos



¡Gracias!



**Convenio sobre la
Diversidad Biológica**



Trabajo en grupo: I. Definiendo la estructura de desglose del trabajo

Estructura de la actividad	
Programa 1 RESTAURACIÓN DE LA DIVERSIDAD BIOLÓGICA Y SUS SERVICIOS ECOSISTÉMICOS	
Sub-programa 1.1 Establecer un Programa Nacional que promueva y fomente la recuperación, rehabilitación y restauración de los componentes de la diversidad biológica y sus servicios ecosistémicos.	
Acción 1.1.1 Implementación del Programa Nacional de Restauración.	
	Actividad1
	Actividad2
	Actividad3
	Actividad4
	Actividad5
	Actividad6
	Actividad7
	Actividad8
	Actividad9
	Actividad10

Definiendo la estructura de desglose del trabajo

Trabajo en grupo : II. Estableciendo el perfil de la duración

C1	C2	C3	C4
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

Trabajo en grupo : III. Estableciendo gastos bajo categorías estándares

Sub-dirección de costos por categorías					
		2016			
Categorías de gastos	Salario	Gastos de funcionamiento	Inversión	Total	Validación
Suma de gastos	-	-	-	-	
Programa 1 RESTAURACIÓN DE LA DIVERSIDAD BIOLÓGICA Y SUS SERVICIOS ECOSISTÉMICOS	0	0	0	0	-
Sub-programa 1.1 Establecer un Programa Nacional que promueva y fomente la recuperación, rehabilitación y restauración de los componentes de la diversidad biológica y sus servicios ecosistémicos.	0	0	0	0	-
Acción 1.1.1 Implementación del Programa Nacional de Restauración.	-	-	-	-	-
Actividad1				-	-
Actividad2				-	-
Actividad3				-	-
Actividad4				-	-
Actividad5				-	-
Actividad6				-	-
Actividad7				-	-
Actividad8				-	-
Actividad9				-	-
Actividad10				-	-