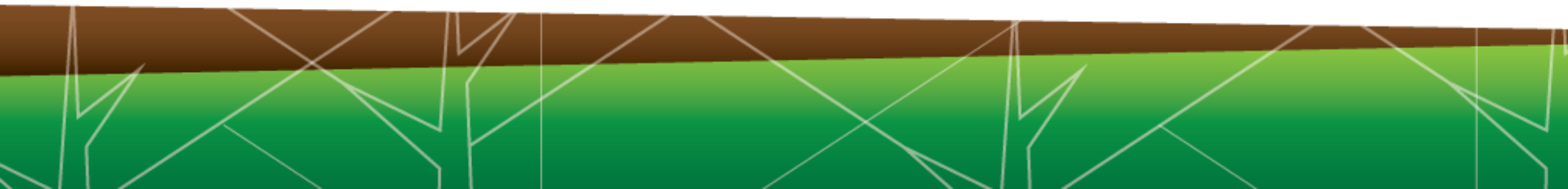




FONAFIFO





Fondo Nacional de Financiamiento Forestal

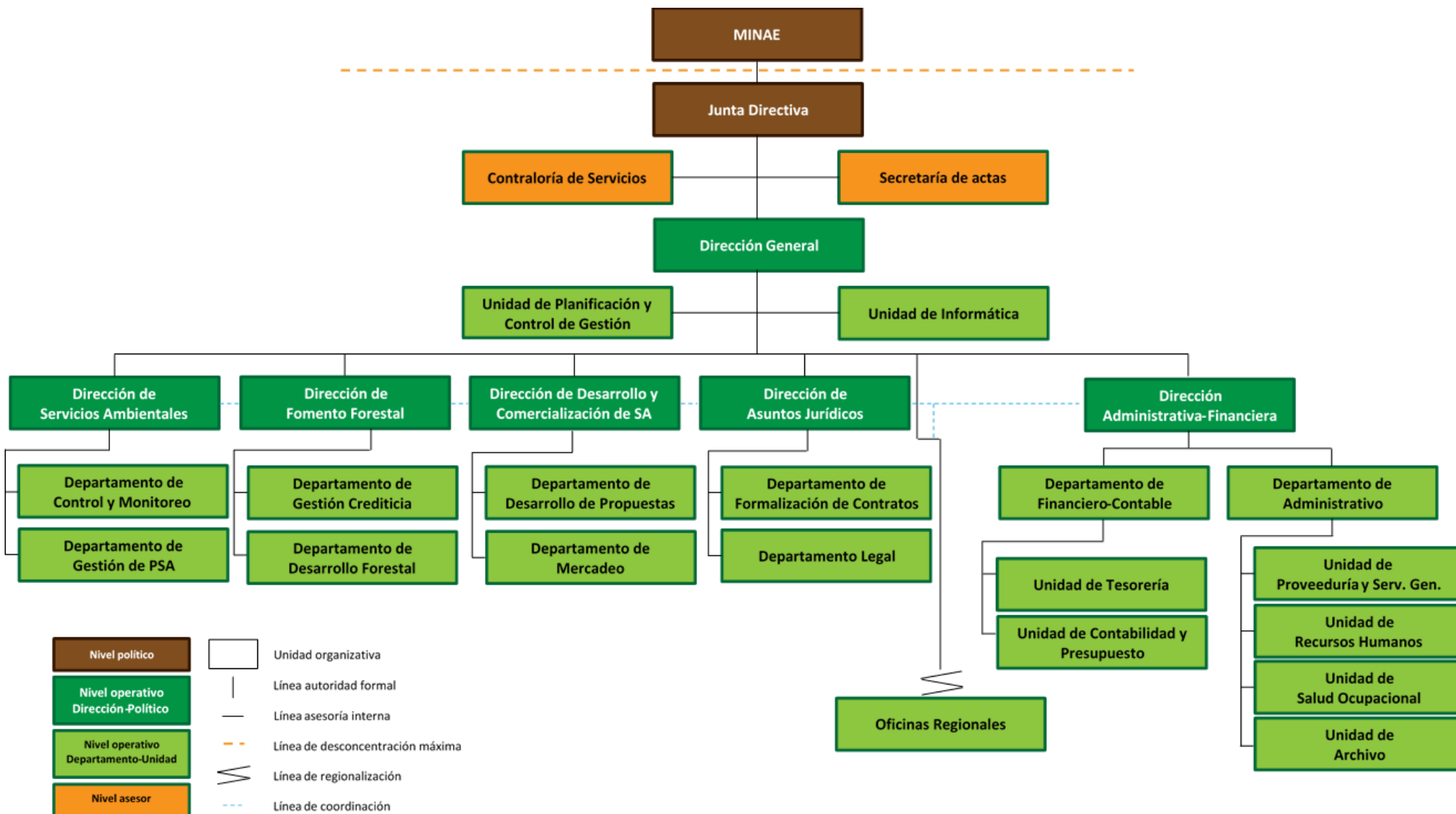
Informe de Rendición de Cuentas, 2015

Ing. Jorge Mario Rodríguez Zúñiga, Director Ejecutivo
Auditorio Cenarec, 18 febrero 2016

Antecedentes

- El Fondo Nacional de Financiamiento Forestal, Fonafifo, es una institución pública, según Resolución Administrativa No. 536-2007, publicada en el Diario Oficial La Gaceta No. 13 del 18 de enero de 2008
- Órgano de desconcentración máxima dentro de la estructura organizativa del Ministerio de Ambiente (MINAE).
- Creado por Ley 7575 en 1996, durante una década en la que Costa Rica experimentó un cambio en el sector ambiental, caracterizado por un impulso en la legislación que favorece la conservación y protección de los recursos naturales
- Facultada para hacer cualquier tipo de negocio jurídico lícito no especulativo para la debida administración de los recursos de su patrimonio; incluyendo lo relativo a la constitución de fideicomisos

Estructura de FONAFIFO



Objetivo Institucional

Se crea el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal, cuyo objetivo será financiar, para beneficio de pequeños y medianos productores, mediante créditos u otros mecanismos de fomento del manejo del bosque, intervenido o no, los procesos de forestación, reforestación, viveros forestales, sistemas agroforestales, recuperación de áreas denudadas y los cambios tecnológicos en aprovechamiento e industrialización de los recursos forestales. También captará financiamiento para el pago de los servicios ambientales que brindan los bosques, las plantaciones forestales y otras actividades necesarias para fortalecer el desarrollo del sector de recursos naturales, que se establecerán en el reglamento de esta ley.

Artículo 46. Ley Forestal

Misión

- Somos una entidad pública encargada de financiar a pequeños y medianos productores de bienes y servicios forestales, gestionando y administrando los recursos financieros de origen nacional e internacional para apoyar el desarrollo del sector forestal

Visión

- Ser la entidad líder a nivel nacional con proyección internacional, en el diseño, ejecución y consolidación de mecanismos de fomento innovadores que promuevan el desarrollo de actividades forestales

Objetivos Estratégicos

Financiar a productores forestales, mediante la consolidación e innovación de mecanismos de fomento, que contribuyan a la conservación y producción de los bienes y servicios forestales.

Propiciar la sostenibilidad de los programas sustantivos que brinda Fonafifo mediante una estrategia de corto, mediano y largo plazo que permita la atracción de recursos financieros de fuentes nacionales e internacionales.

Mejorar la prestación de los servicios que ofrece Fonafifo a sus clientes, por medio de un cambio tecnológico integral, que brinde facilidades de interacción, acceso y oportunidad.

Áreas Estratégicas



Área Estratégica : Financiamiento
Programa de Pago por Servicios Ambientales

Programa de Pago por Servicios Ambientales

Indicador	Meta Programada	Resultado	Porcentaje	Clasificación según POI
Número de hectáreas sometidas al Programa de Pago de Servicios Ambientales (PPSA)	300.000 has.	257.663 has. 1.033.243 arb	85,88%	Meta Parcialmente Cumplida

Indicador incluido en el Plan Nacional de Desarrollo Alberto Cañas Escalante 2015-2018. Programa I.4 “Conservación Terrestre bajo varios modelos de gobernanza “

Fecha de corte datos: 31 Diciembre 2015

Colocación de hectáreas bajo PPSA

META	CANTIDAD	% DE CUMPLIMIENTO
Ejecución presupuesto 2015	12,084,980,000	76.%

- Se logro alcanzar un 85,88% de la meta propuesta **gracias a los extraordinarios esfuerzos del personal** de la Direccion de Servicios Ambientales, Oficinas Regionales, y Departamentos Legal y Financiero, pese a la publicación tardía del Decreto Ejecutivo para la ejecución del PPSA 2015 (a finales mes de Julio)
- El tiempo efectivo para el trámite de pre solicitudes nuevas fue de **4.5 meses**, no obstante se pudo avanzar en la atención de contratos vigentes, actualización de expedientes y la revisión de condiciones especiales, enfatizando en tareas de gestión y monitoreo de fincas sometidas al PSA.
- Entre octubre y diciembre, se colocó **más del 50%** de las hectáreas resultantes este año
- **Se realizaron importantes ajustes** en métodos de trabajo, redistribución de cargas de trabajo, extensión de jornadas laborales, y estrecha coordinación interna entre todas las áreas sustantivas responsables del programa

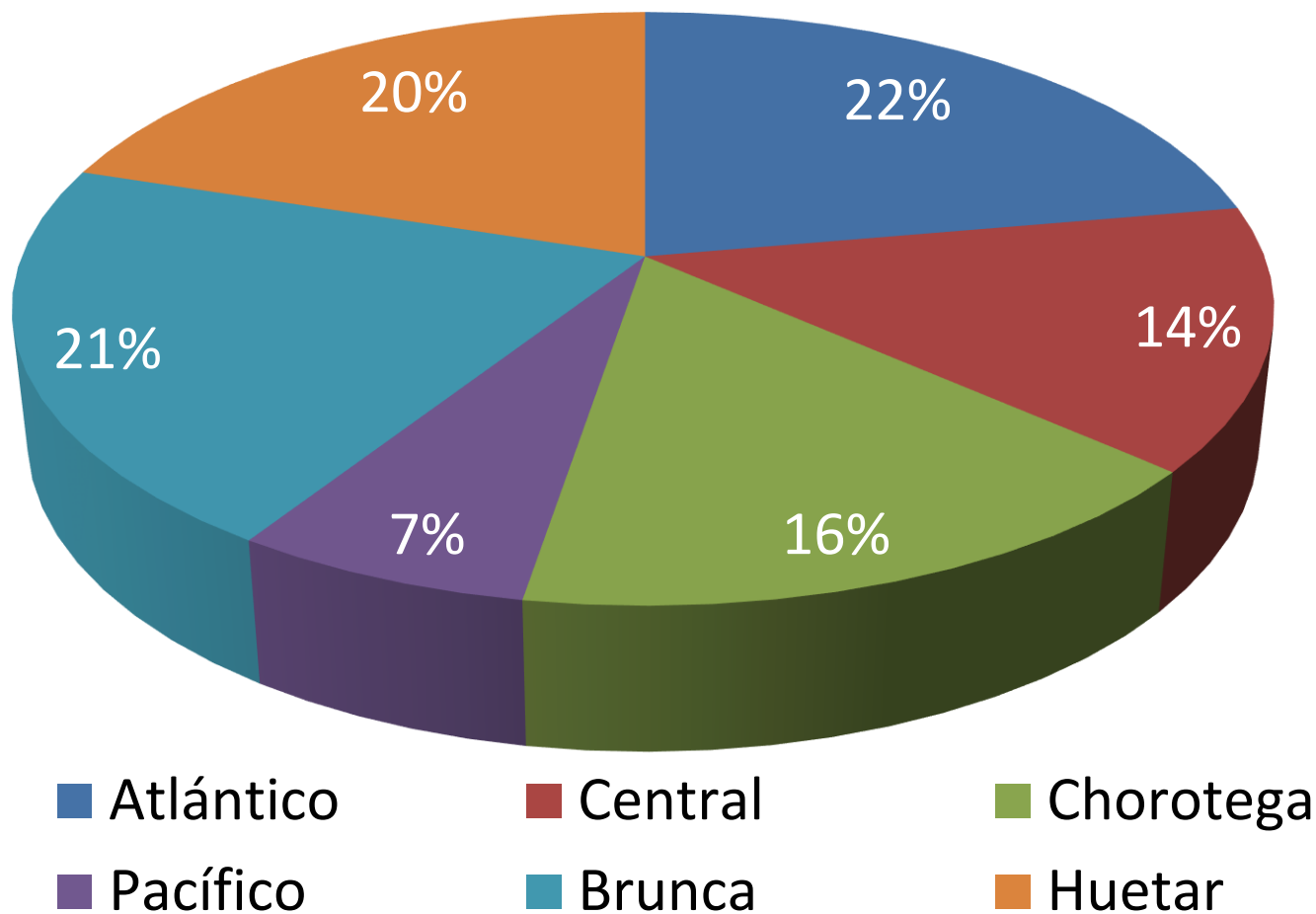
Distribución de hectáreas por Modalidad

MIDEPLAN	Recurso Hídrico	Vacíos Conservación	Protección	Reforestación	Regeneración MDL	Regeneración Productiva y Potrero	Manejo de Bosque	SAF área
Atlántico	3.011	3.111	49.044	1.349	-	103	-	652
Central	5.520	922	28.592	679	-	534	-	617
Chorotega	3.060	1.660	26.383	4.104	727	5.324	-	134
Pacífico	1.836	174	13.343	844	-	486	-	79
Brunca	2.687	124	49.068	516	-	546	-	867
Huetar	3.547	3.197	36.979	5.063	-	1.273	1.232	280
Total	19.659,30	9.187,40	203.409,23	12.554,90	727,00	8.264,70	1.231,90	2.628,58

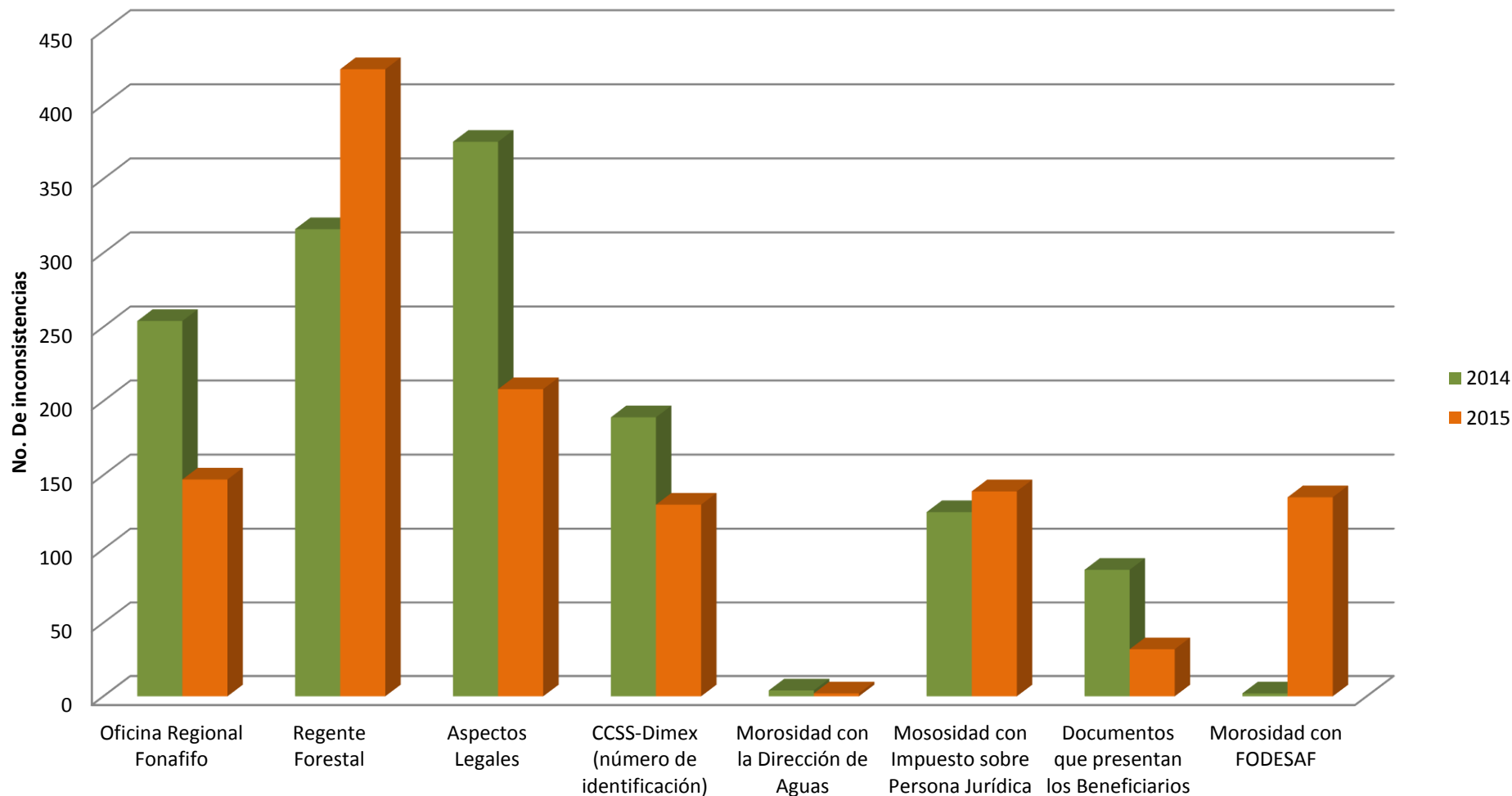
Análisis comparativo entre el Decreto N° 39083-MINAE y la contratación PSA 2015

Modalidad	Total hectáreas / árboles según decreto 39083-MINAE	Total hectáreas / árboles con estudio técnico	Porcentaje de Avance (%)
Protección de bosque	39,050	48,511.60	124.23
Reforestación	6,210	2,033.20	32.74
Regeneración natural	3,000	2,713.00	90.43
Manejo de bosque	200	445.60	222.80
SAF	500,400	375,300.00	75.00
Total área	48,460	53,703.40	110.82
Total árboles	500,400	375,300.00	75

Distribución de los contratos de PSA gestionados durante el 2015 según las Regiones de MIDEPLAN



Comparación de los factores que limitan o atrasan el trámite de solicitudes de PSA, período 2014-2015

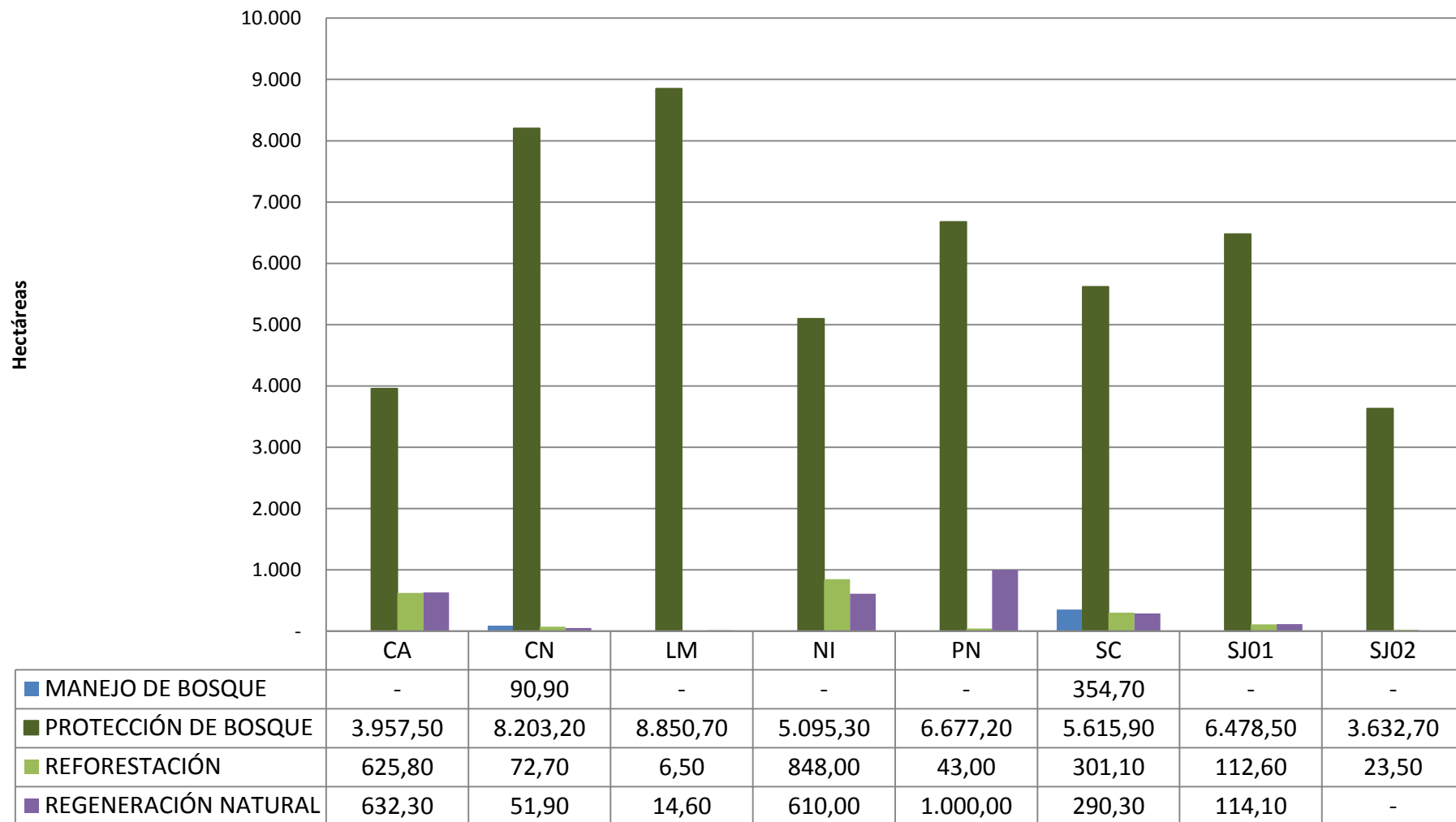


Detalle del avance de la gestión de las solicitudes 2015, según estado de trámite por modalidad de PSA

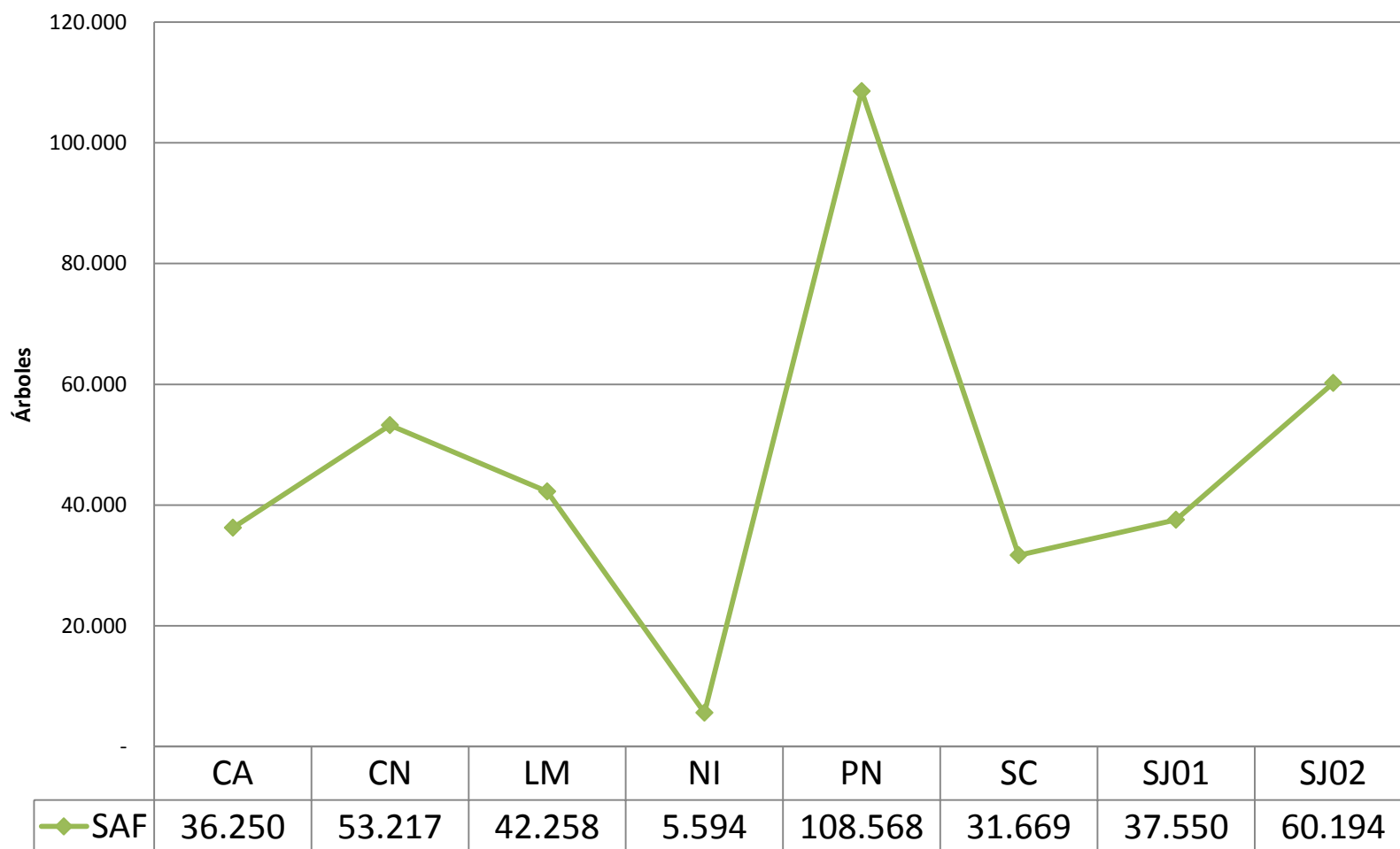
Modalidad	Recibidas	Valoración inicial	Valoración Legal	Valoración técnica	Archivadas	Contratación	Gestión de pago	TOTAL
REFORESTACIÓN	245	2	5	25	155	32	26	245
MANEJO DE BOSQUES	14	-	-	-	7	1	6	14
PROTECCIÓN DE BOSQUE	1,728	80	134	154	852	191	317	1,728
REGENERACIÓN NATURAL	50	1	-	4	27	4	14	50
SAF	404	4	22	46	187	6	139	404
TOTAL	2,441	87	161	229	1,228	234	502	2,441

A la fecha de corte de este informe se tiene un total de 229 solicitudes en valoración técnica que en caso de formalizarse y pagarse totalizarían 965 contratos que representan un 39,5% del total de la demanda, dato muy similar al logrado durante el 2014.

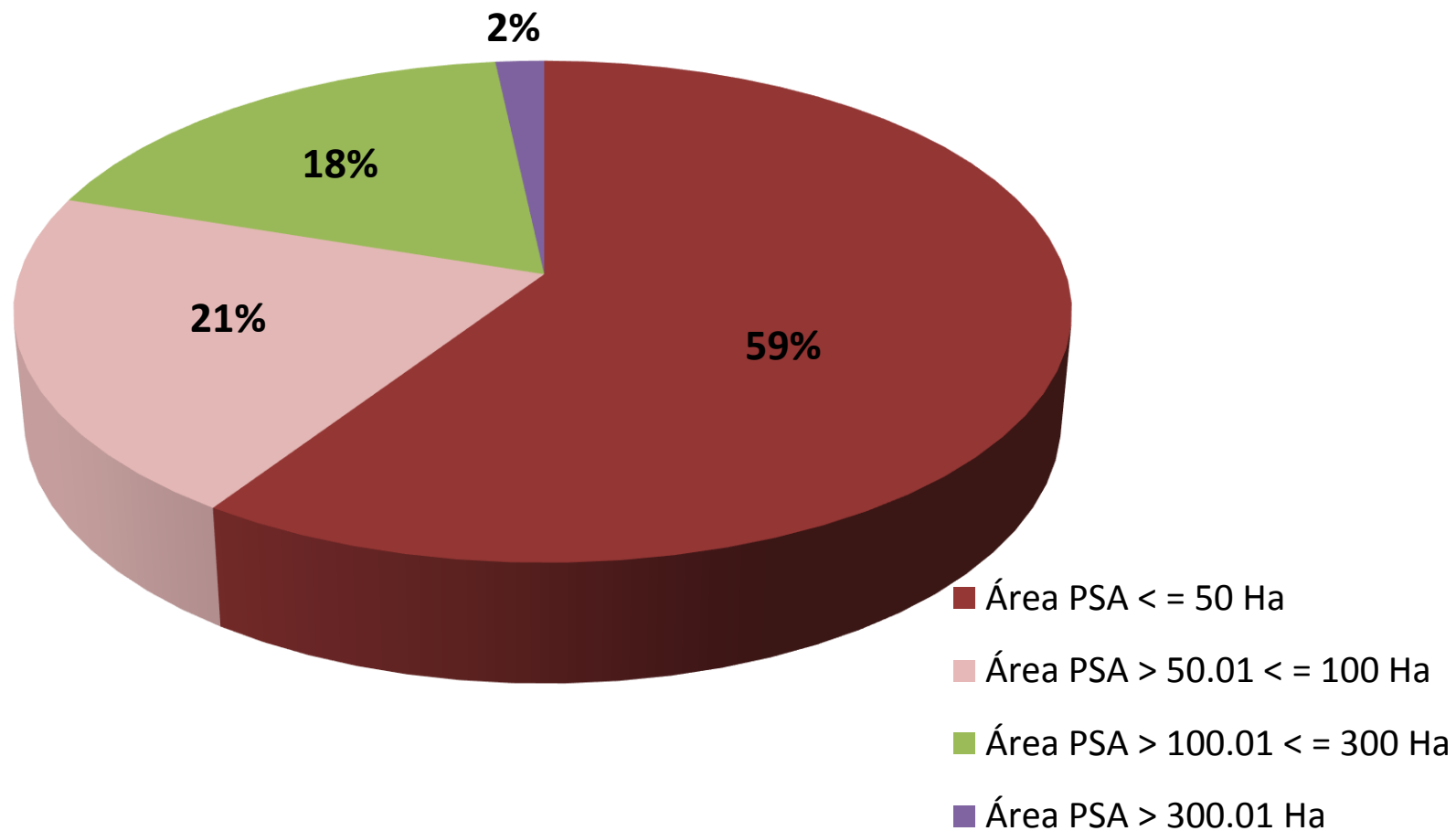
Distribución de hectáreas en trámite de contratación 2015 por modalidad y Oficinas Regionales



Distribución de árboles (SAF) en trámite de contratación 2015 por Oficinas Regionales



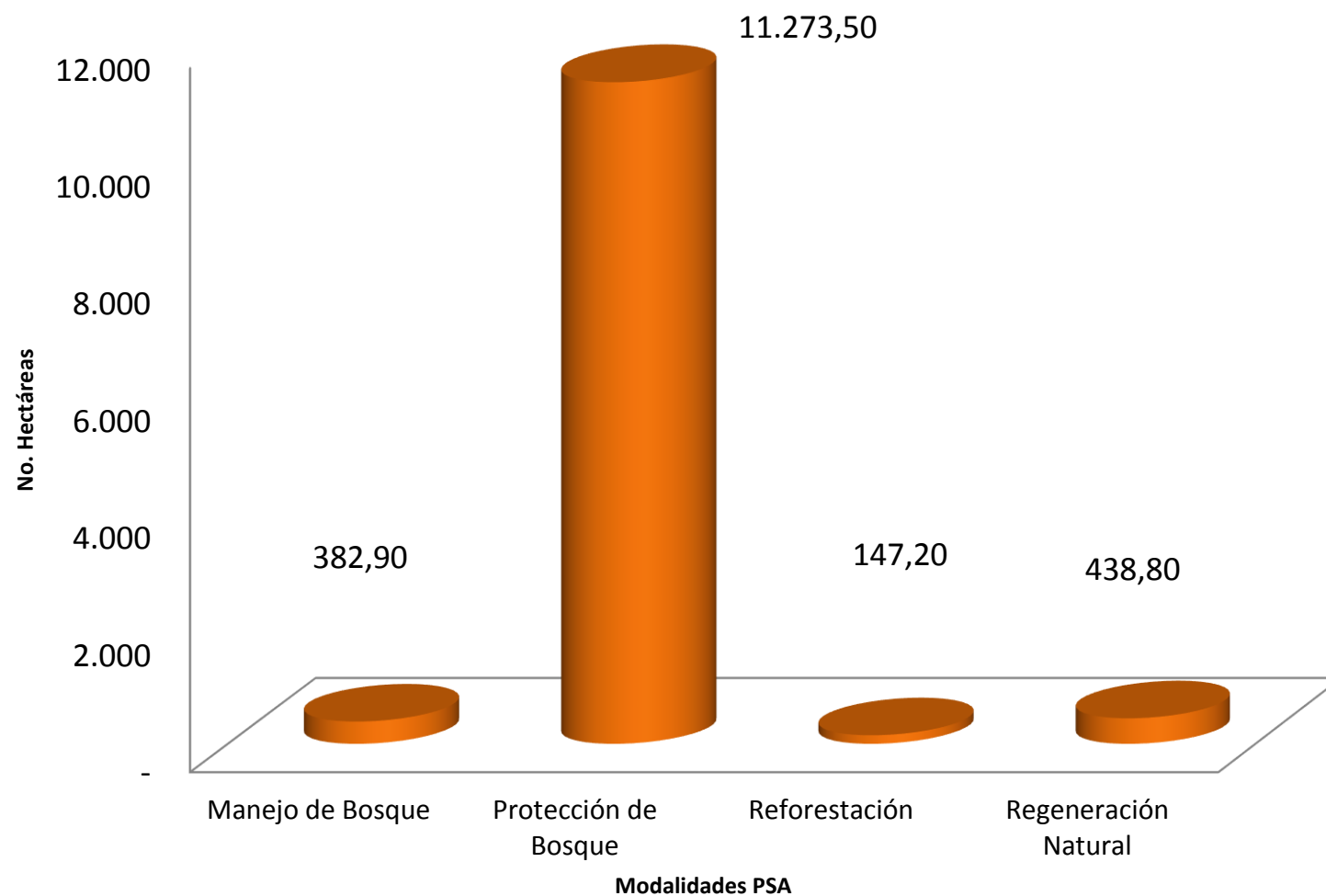
Distribución por tamaño de proyecto, PSA 2015



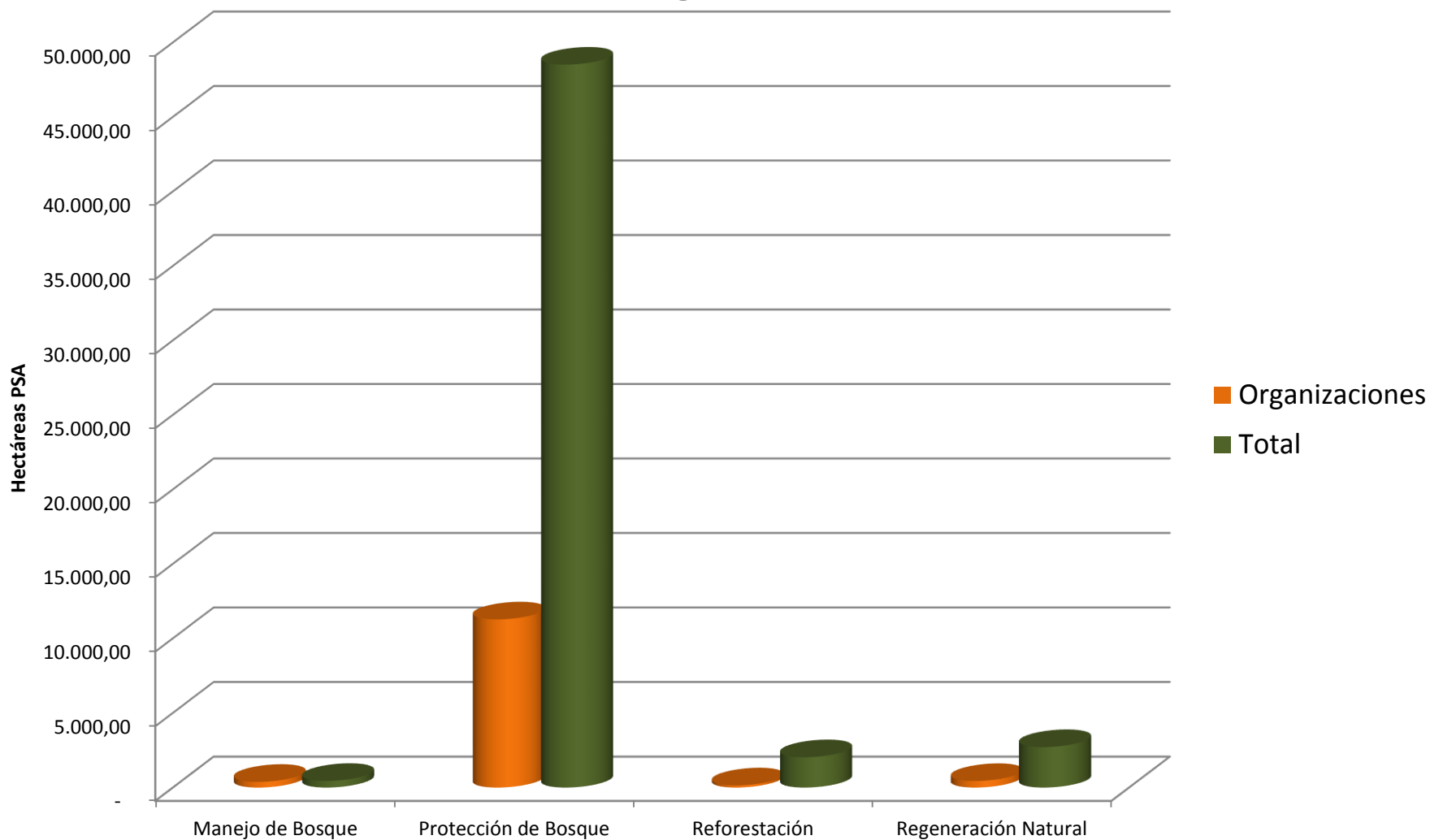
El papel de las organizaciones en el PPSA

- De las 53.703 ha en contratación PSA el **22,8%** fue tramitada por **18** organizaciones principalmente en la modalidad de Protección de Bosque
- Las Organizaciones gestionaron una cantidad de 140.360 árboles en la modalidad de SAF que corresponden al 37% del total de árboles formalizados
- 296 contratos distribuidos entre 18 organizaciones, 55% más contratos que lo gestionado en el año 2014.
- Proporcionalmente las organizaciones gestionan una cantidad similar dentro de cuota y fuera de cuota. No obstante para el año 2015 no se cumplió con el porcentaje asignado de la cuota

Cantidad de área PSA 2015 tramitada por las organizaciones



Cantidad de hectáreas PSA 2015 vrs hectáreas gestionadas por las organizaciones.



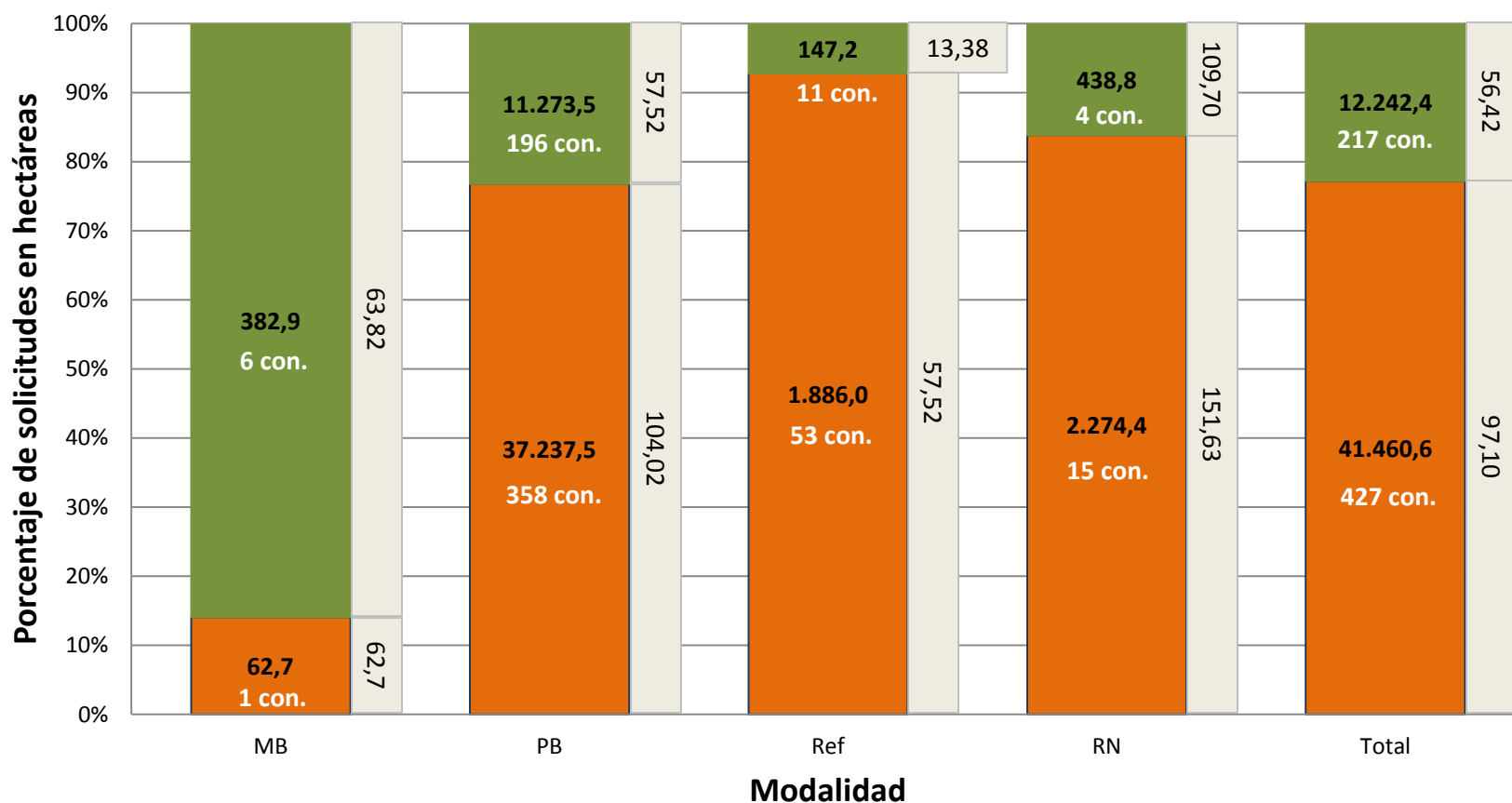
Trámite de pre solicitudes por modalidad efectuadas por organizaciones vrs regentes independientes. PPSA, período 2015

	MANEJO DE BOSQUE			PROTECCIÓN DE BOSQUE			REFORESTACIÓN			REGENERACIÓN NATURAL			TOTAL		
	Hectáreas	Contratos	Tamaño promedio proyectos	Hectáreas	Contratos	Tamaño promedio proyectos	Hectáreas	Contratos	Tamaño promedio proyectos	Hectáreas	Contratos	Tamaño promedio proyectos	Hectáreas	Contratos	Tamaño promedio proyectos
Total solicitudes regentes independientes	62,70	1,00	62,70	37.237,50	358,00	104,02	1.886,00	53,00	35,58	2.274,40	15,00	151,63	41.460,60	427,00	97,10
Total solicitudes regentes de organización	382,90	6,00	63,82	11.273,50	196,00	57,52	147,20	11,00	13,38	438,80	4,00	109,70	12.242,40	217,00	56,42
TOTAL	445,60	7,00	63,66	48.511,00	554,00	87,56	2.033,20	64,00	31,77	2.713,20	19,00	142,80	53.703,00	644,00	83,39

Trámite de pre solicitudes por modalidad efectuadas por organizaciones vrs regentes independientes. PPSA, período 2015

SISTEMAS AGROFORESTALES			
	Árboles	Contratos	Tamaño promedio Proyectos
Total solicitudes regentes independientes	234.940,00	52,00	4.518
Total solicitudes Regentes de organización	140.360,00	99,00	1.418
TOTAL	375.300,00	151,00	2.485,43

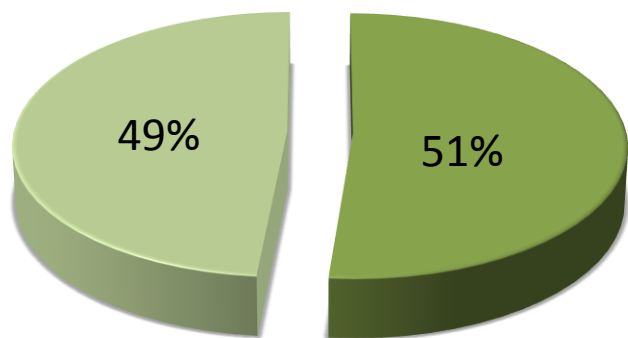
Total de solicitudes tramitadas en el 2015



■ Total de solicitudes regente independiente
 ■ Total de solicitudes regente de organización

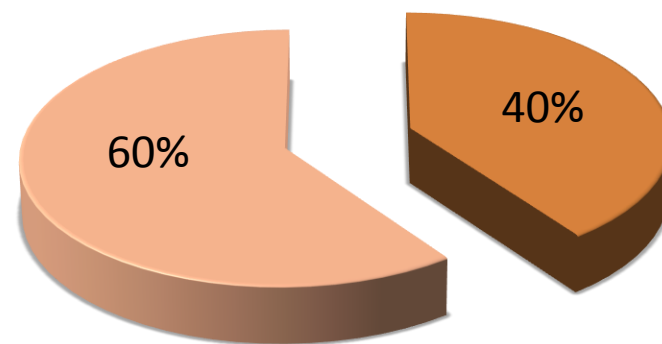
■ Tamaño promedio de proyecto en hectáreas

Distribución porcentual de área PSA 2015 por organizaciones



■ Fuera cuota ■ Dentro cuota

Distribución porcentual de árboles SAF 2015 por organizaciones



■ Fuera cuota ■ Dentro cuota

Distribución Anual del PSA Hídrico con recursos del Canon de Agua

Año	No. Contratos	No. Hectáreas	Valor total (dólares)	Valor total (colones)
2006	3	155.90	62,360	-
2007	9	853.10	341,240	-
2008	9	1,082.10	432,840	-
2009	72	5,391.90	2,156,760	-
2010	79	4,747.80	1,899,120	-
2011	80	4,749.10	1,899,640	-
2012	96	5,146.60	4,117,280	-
2013	122	4,483.70	3,586,960	-
2014	86	4,874.50	-	984,649,000
2015	100	3,644.50	-	774,470,828
Total	656	35,129.20	14,496,200	1,759,119,828

Otros logros relevantes

Acciones de verificación en campo



Atención de disposiciones

- Atención de las disposiciones emitidas por la CGR al FONAFIFO y las relacionadas con el SINAC
- Implementación del nuevo sistema de administración PSA (SIPSA)

Área Estratégica : Financiamiento
**Programa de Crédito Forestal y acciones de
Fomento**

Dirección de Fomento Forestal

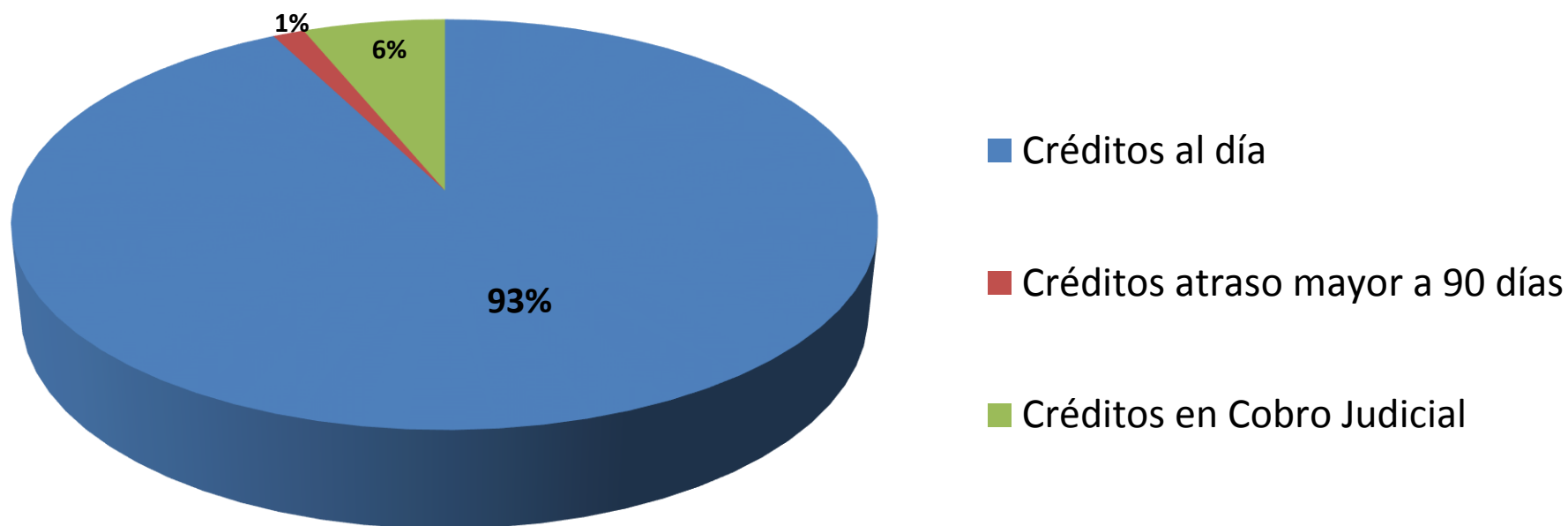
Indicador	Meta Programada	Resultado	Porcentaje	Clasificación según POI
Cantidad de microempresas forestales financiadas con crédito	25 microempresas	39 microempresas	156%	Meta cumplida
Monto anual de Ingresos colocados en créditos forestales	₡797, 3 millones	₡918.649.569.00	110%	Meta cumplida
Porcentaje de créditos forestales tramitados en menos de 45 días	Igual o mayor al 80%	85%	106%	Meta Cumplida

La dirección de Fomento Forestal de Fonafifo, hizo un ajuste de meta durante el tercer trimestre del año, ya que se incorporó al presupuesto de crédito un total de ₡165.000.000.00 provenientes de superávit y venta de propiedad.

Distribución de créditos por tamaño

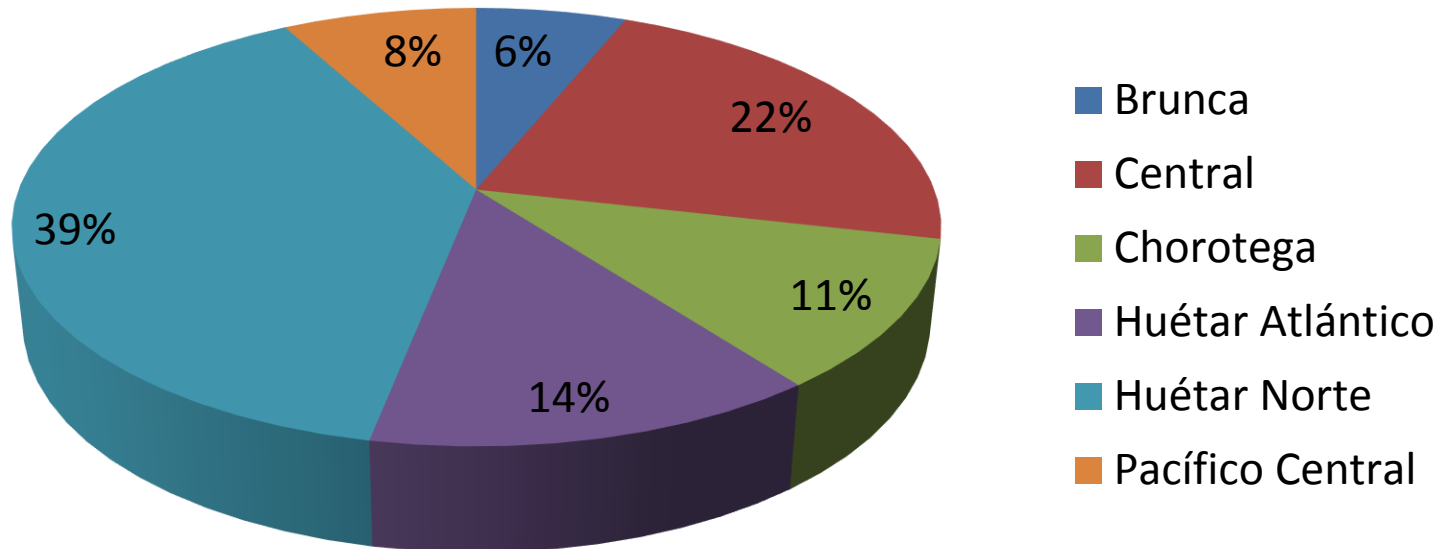
Monto	Número operaciones	Porcentaje	Monto	Porcentaje
Menos de 5 millones	37	26%	¢102.210.308,79	11%
5 a 10 millones	10	7%	¢59.187.355,13	7%
10 a 15 millones	9	6%	¢103.645.944,00	11%
15 a 20 millones	4	3%	¢65.955.086,79	7%
Más de 20 millones	12	8%	¢472.107.836,40	51%
Desembolsos subsecuentes	71	50%	¢155.543.038	13%
Total	143	100%	¢918.649.569,11	100%

Estado de la Cartera de Crédito al 31 Enero 2016

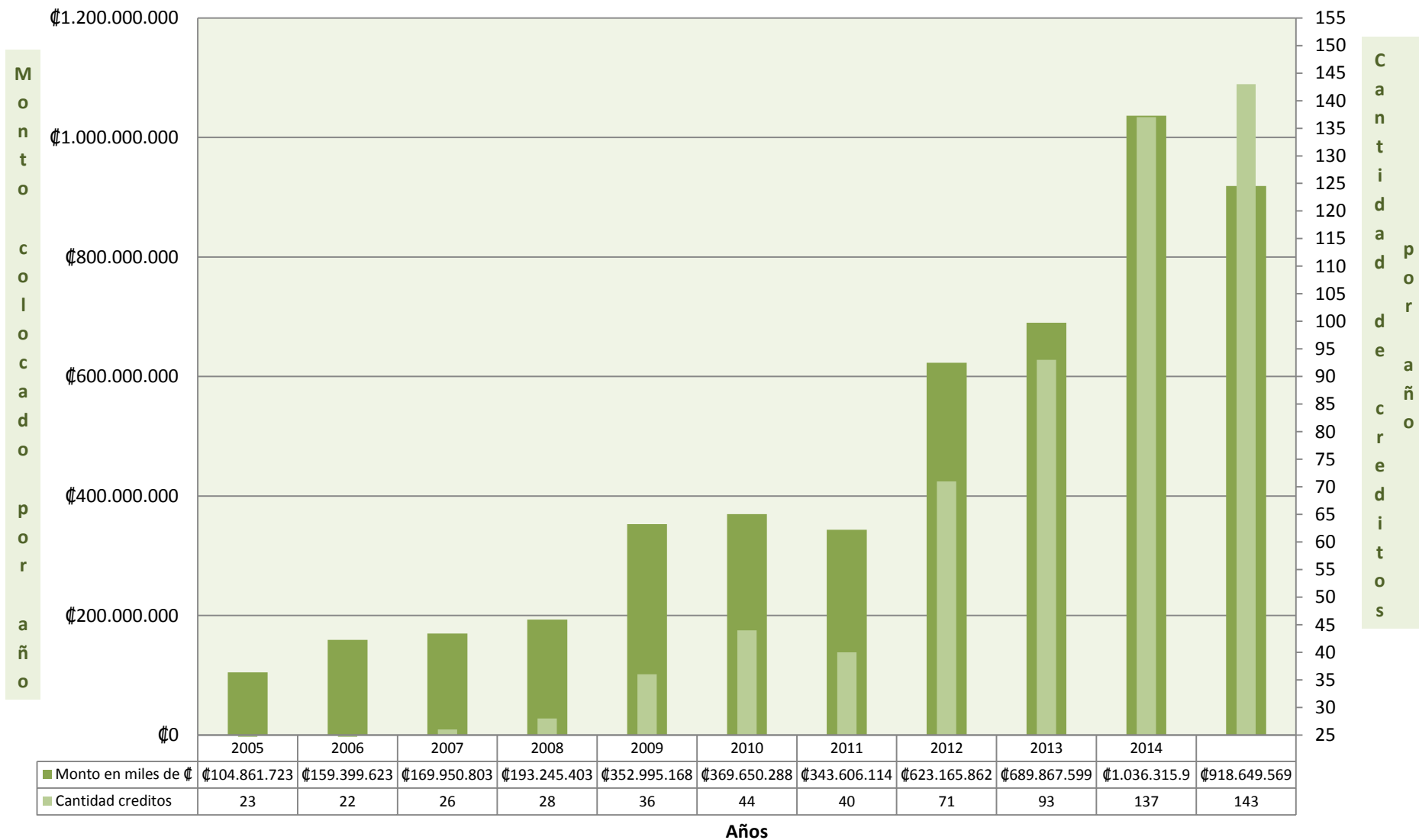


Saldo de Capital	¢2.627.005.744,12
Número de Operaciones	289

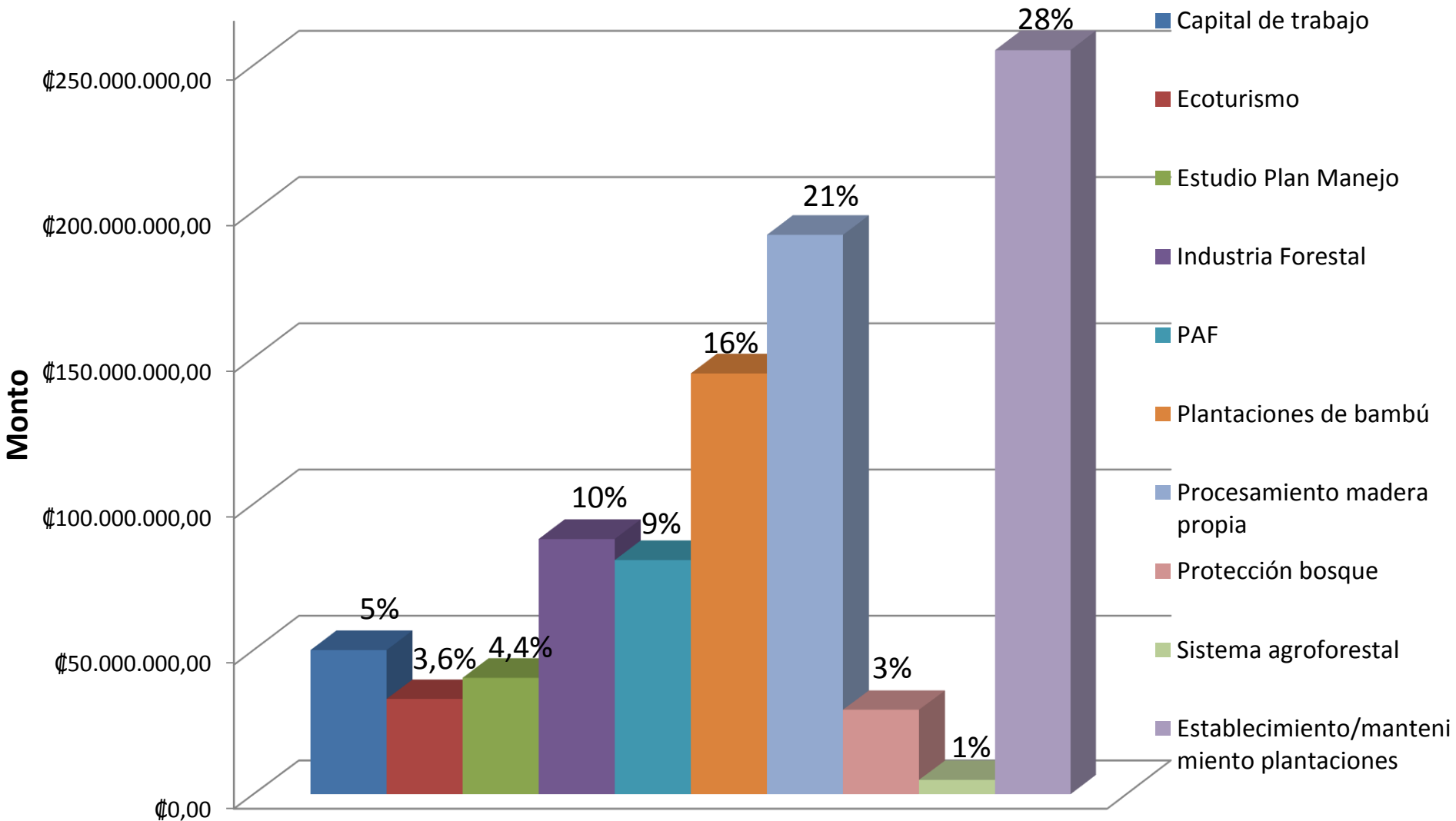
Distribución geográfica de los créditos



Evolución del Crédito



Distribución por actividad financiada 2015



Sobre las Acciones

- Todas las metas de esta Dirección tuvieron un desempeño anual superior al programado
- La mayoría de los créditos que se otorgan al sector, corresponden con la definición de microempresa, según la Ley 8262
- Se colocó un monto total en el año de \$918.649.569.00 que corresponde a un 99.75% de los ingresos percibidos
- La mayor parte de los créditos se otorgaron antes de los 45 días. El 15% no cumplido se debió a factores fuera del Control de la Dirección en su mayoría incumplimiento de los beneficiarios en la entrega de documentos a tiempo.
- Se realizó la presentación y distribución de materiales resultantes de procesos de investigación financiados en el marco de la estrategia REDD, en los siguientes temas: Estudio de mercado de los productos madereros y sus sustitutos, fomento de la reforestación comercial, manejo sostenible de los bosques naturales, uso de la madera en construcción civil y aumento de las capacidades gerenciales en el sector industrial forestal.

- Durante el 2015, se dio el seguimiento del plan piloto del Programa de Plantaciones de Aprovechamiento Forestal (PPAF) etapas I y II, y se inició la implementación de una tercera etapa. En esta tercera etapa se establecieron 60 nuevos proyectos donde se plantaron 100.000 árboles, esto representó un monto financiando de ₡205 millones de colones .
- Se han desarrollado procesos de capacitación teórico-práctica a 55 productores en diferentes temas como establecimiento, fertilización, mantenimiento, manejo (podas y raleos), control de malezas, plagas y enfermedades de plantaciones forestales.
- Se instauró una Comisión Ad Hoc sobre encadenamientos productivos, que pretende llevar a cabo una estrategia que permita definir y establecer cadenas productivas entre la industria forestal y la agrícola, beneficiando la maximización del uso de la tierra en Costa Rica.
- Se realizó la V edición de la *Feria Vive la Madera y la C neutralidad*. Este evento es coordinado y dirigido en conjunto entre con la Oficina Nacional Forestal. La cantidad de participantes en esta edición fue de 106 distribuidos en 100 stands. La visitación fue de 3.700 personas durante la realización de los días de feria.

Área Estratégica . Sostenibilidad
Gestión de Recursos

Mecanismos para la captación de recursos



Convenios o contratos para el financiamiento del PSA



Proyectos créditos de carbono para el mercado doméstico



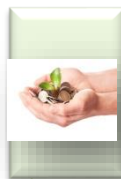
Programa Vuelo limpio



Proyectos para financiar PSA Bosque Vivo



Alianzas con empresas (Ejemplo, Programa Viajeros con Conciencia Climática de CANAECO)



Donaciones



Promoción y publicidad (tarjeta Verde –Ecomarchamo)

Datos históricos: Captación de Ingresos en dólares

Año	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAL
INGRESOS captados	268.286,18	466.800,24	328.686,79	257.307,49	372.314,02	345.743,67	2.039.138,39
CUANTÍA Convenios firmados	496.432,17	145.924,75	604.077,12	39.200,00	1.816.500,65	225.000,00	3.327.134,69
TOTAL	764.718,35	612.724,99	932.763,91	296.507,49	2.188.814,67	570.743,67	5.366.273,08

Canon de agua (colones)	924.301.336	551.821.570	1.439.533.098	981.907.140	970.168.055	822.741.644
Tipo de cambio	518,09	518,33	514,32	507,08	545,53	544,87

Dirección de Desarrollo y Comercialización de Servicios Ambientales

Indicador	Meta Programada	Resultado	Porcentaje	Clasificación según POI
Monto anual de ingresos adicionales al impuesto de los combustibles captados por concepto de comercialización de proyectos y servicios derivados del PPSA.	\$2.263.528,22	\$2.101.533,33	92.84%	Meta Parcialmente Cumplida
Cantidad de toneladas de carbono equivalente comercializadas en el mercado doméstico de carbono	42.691,2 luego ajustadas a 10.500 Unidades de Carbono equivalente	25.141,19 ton	239%	Meta Cumplida

Resultados

- Los recursos adicionales alcanzados este año se lograron principalmente por la comercialización de Créditos de Carbono, Certificados de CSA antiguos, ingresos de convenios en ejecución y/o donaciones mas el ingreso por concepto del canon de aprovechamiento de agua, el cual se utiliza para financiar PSA.
- Se obtuvo un resultado del 92,84%. como muestra del esfuerzo sistemático que hace la institución por mantener vías alternativas de financiamiento
- Durante el año, se realizaron acciones programadas que dieron como resultado una alta exposición mediática, tanto de los productos (viaje limpio, unidades costarricenses de compensación, entre otros) como de la institución y su quehacer, hecho que ha traído como beneficio el afianzamiento de clientes y nuevos contratos convenio para compensar la huella de carbono de empresas de diferentes sectores
- Pese a la ausencia de un mercado local de carbono, se ha conseguido posicionar el producto en el sector privado, generando credibilidad y logrando comercializar mayor cantidad de unidades de compensación que las proyectadas en el año base

Otras acciones de interés

- Firma de un nuevo Convenio por una cuantía de **US\$225,000**
- Dirección y cierre del Proyecto Targeted Support 1 financiado por el Programa ONU-REDD. Entrega de Propuesta de Sistema de Información sobre Salvaguardas de REDD e indicadores

- Representación institucional en 50 eventos
- Participación en el Comité de Metodologías del Programa País para la C-Neutralidad

- Participación en el Comité INTECO que desarrollo de la norma C-Neutral para Centroamérica
- Participación en el Comité Técnico Regional de Mecanismos de Compensación del Programa REDD-CCAD-GIZ

Promoción y publicidad

3 256 401 personas
expuestas a publicidad

10 banners digitales

11,200 pautas en cine

1 644 680 impresiones
en campaña digital con
Grupo Nación

17 stand promocionales
y divulgativos

14,000 materiales
impresos

Ejecución de charlas en
diferentes Foros y
publicación de artículo
en Revista AMBIENTICO

Investigación



2015: Investigación

<p>Desarrollo de una metodología para los proyectos para el MDC, considerando las variables de los contratos de PSA, y el cumplimiento de la normativa que aplica en la materia</p>	<p>Utilización del QGIS (software libre) para análisis interno y coordinación de visitas de seguimiento a proyectos para captación de recursos financieros</p>	<p>Creación de base de datos específicas, para los proyectos del MDC, información requerida para cumplir con dicha normativa</p>	<p>Costeo anual de Proyectos para el MDC</p>	<p>Estudio exploratorio de Fidelidad de Clientes</p>	<p>Evaluación de la Satisfacción del Cliente que adquiere productos de la Dirección.</p> <p>Resultado global: 86,8%</p>	<p>Evaluación de la Satisfacción del Cliente con la ejecución de Convenios firmados con Fonafifo.</p> <p>Resultado global: 87,6%</p>
---	---	---	--	--	---	--

Mercado Domestico de Carbono

MDC

<p>25,141.19 toneladas de carbono, colocadas en el Mercado Doméstico (MDC) 239.4% de incremento en ventas en relación con 2014</p>	<p>67 compradores</p>	<p>Programa Vuelo Limpio 1,197.58 créditos de carbono</p>	<p>1,916 créditos de carbono aportados al FBS para otorgar mayor atractivo al ECO Marchamo (en el MDC representan US\$ 14,370)</p>	<p>24 giras de seguimiento a los proyectos</p>	<p>Tres giras con clientes para informar el proceso de medición de biomasa</p>	<p>Ejecución de Consultoría de Medición de Biomasa en proyectos Guanacaste y Zona Norte</p>	<p>Avances en el desarrollo del Proyecto Caribe</p>
--	-----------------------	---	--	--	--	---	---

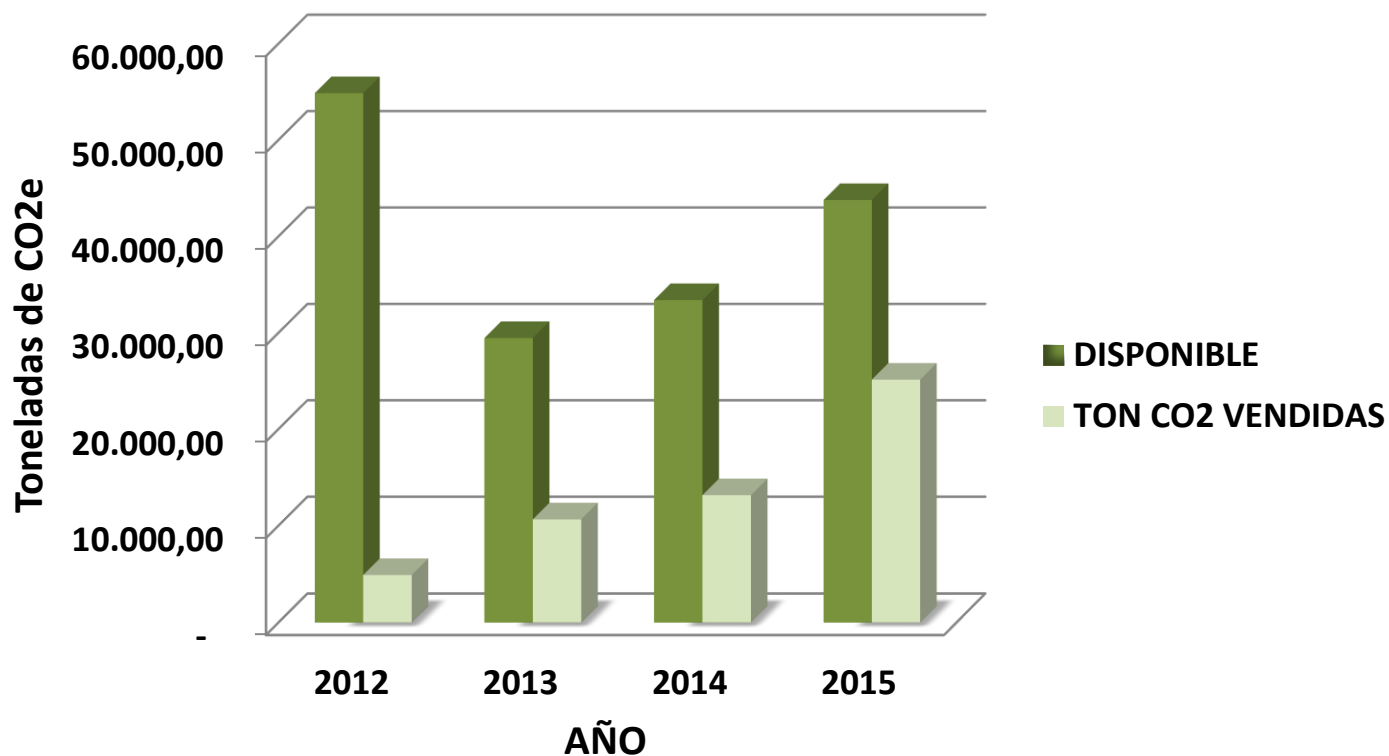
Oferta de proyectos en el mercado doméstico

Variable	Guanacaste	Zona Norte
Área (ha)	1266,43	2858,4
N° Contratos de PSA modalidad reforestación utilizados	95	88
Unidades disponibles (2016) (Mg CO ₂ equivalente)	13462,75	28512,18
Principales Especies	Teca - Melina	Melina – Chancho
Cantones	Santa Cruz Nicoya Hojancha Nandayure	Los Chiles Pocosol Cutris

Compense su huella
de carbono y produzca
oxígeno para Costa Rica



Colocación total de CO2 e: 2012-2015



NOTA: La venta de unidades inicia en el II semestre de 2012. En este año se incluyeron contratos de PSA modalidades SAF y Regeneración Natural. Desde 2015 los proyectos actuales solamente incluyen contratos de PSA-reforestación.

Estrategia REDD+

- REDD+ es una estrategia nacional que busca identificar las causas de la deforestación y degradación forestal en Costa Rica
- Pretende la creación de políticas públicas que permitan detener las causas de la deforestación y eliminar las barreras para conservación, mediante políticas coordinadas que permitirán la gestión sostenible de los bosques, y el incremento de las reservas de carbono

Principales Logros :

- Durante el período el programa REDD ha avanzado y se han desarrollado acciones tendientes al establecimiento de la estrategia en el país, entre las cuales destacan productos como la Estrategia Nacional REDD+ Costa Rica (EN-REDD+) con sus 6 políticas, 24 acciones y más de 130 actividades previstas
- **El paquete de preparación de la Estrategia REDD+ fue presentado ante el Fondo Cooperativo de Carbono para los Bosques, donde fue aprobado**, siendo el segundo país a nivel mundial en obtener dicho logro, hecho que nos da un importante liderazgo en la materia.
- **Aprobación de la donación** por US\$ 5,58 millones más para finalizar el proceso de preparación del país.
- Inicio el proceso de negociación con el Banco Mundial para la compra de las reducciones de emisiones del ER-PD hasta por 63 millones

- Avances significativos en el proceso de información y pre - consulta con las PIRs
- Se trabaja en la definición del Sistema de Información de Salvaguardas.
- Se avanzó en la formulación de los planes de gestión para la incorporación de las 3 restantes actividades REDD en el Nivel de Referencia: degradación de bosques, plantaciones forestales y el manejo forestal sostenible
- Se llevo a cabo la Evaluación Estratégica Social y Ambiental (SESA) que identifica posibles riesgos y beneficios
- El Marco de Gestión Ambiental y Social (MGAS) para enfrentar impactos adversos durante la implementación

Expectativas

- La implementación de la EN-REDD+ a partir del 2016 depende, principalmente, del apoyo financiero del Banco Mundial y del Fondo de Carbono.
- Se espera contar con la versión final del ERP,
- avanzar en el Acuerdo de Pagos por Resultados (ERPA), en la contabilidad y registro del carbono,
- en el diseño del Mecanismo de Distribución de Beneficios (MDB)
- y en el Sistema Nacional de Monitoreo de Bosques (SNMB),
- así como en el fortalecimiento de la gestión de la Secretaría Ejecutiva REDD+.

Área Estratégica. Gestión institucional
Acciones de apoyo

Índice de Gestión Institucional IGI

- **¿Qué es?**

El IGI es una herramienta de evaluación creada por la CGR para identificar oportunidades de mejora que las instituciones pueden implementar en un plazo relativamente corto ,potenciando el desarrollo de actividades en procesos comunes de la gestión institucional (Mejora Continua)

- **¿Qué mide?**

El desempeño institucional en procesos de **Planificación, Presupuesto, Tecnologías de Información , Contratación Administrativa, Control Interno, Recursos Humanos , Gestión Financiero Contable y Servicio al Cliente**

- **¿Qué logra?**

Obtener una visión general de la capacidad de gestión pública que tiene el Fonafifo y de la fortaleza administrativa de la que goza la institución en comparación con otras instancias publicas del sector publico ambiente .

Resultados globales IGI

- Se implementó por primera vez en el año 2010
- Se usa para para medir la eficiencia, transparencia y ética en la función pública



- Según los lineamientos la evaluación del período 2015 se remitió a la CGR el día 12 de febrero 2016 con una calificación de : **94,0**

Dirección de Asuntos Jurídicos

Durante el año 2015 La Dirección Jurídica :

- Atendió alrededor de **438 consultas** provenientes de la Junta Directiva, Dirección General y demás Direcciones del Fonafifo, Oficinas Regionales y administrados.
- **6** designaciones del Ministro de Ambiente y Energía para conformar **Órganos Directores** de Procesos y de Investigación en asuntos propios del Ministerio.
- La valoración de **289 expedientes de modificaciones y finiquitos** de contratos PSA
- Se instauraron **13 procedimientos administrativos ordinarios** a fin de determinar la suerte jurídica de los contratos que luego de su análisis presentaban un eventual incumplimiento contractual.
- Remitió a la Oficina de Cobros del Estado del Ministerio de Hacienda **4 expedientes de PSA por haberse declarado el incumplimiento contractual.**
- Valoró la totalidad de las solicitudes de pago por servicios ambientales del período que corresponde a un total de **1715 solicitudes**, de los cuales **se formalizaron 1074 contratos** en las diferentes modalidades.
- Se **protocolizaron** un total de **557** contratos.

Programa de Automatización Institucional

- Fonafifo dispone de un plan de implementación de mejora tecnológica cuyo desempeño 2015 logró un avance del **92,9%**,
- Este plan corresponde al esfuerzo institucional por optimizar el desempeño del PPSA facilitando la interacción con el usuario y la transparencia
- En este proyecto se definieron estratégicamente los estándares en fases generales las cuales son: Documentación Interna, Documenta externa, Documentación Modelo de Base de Datos, Manual de Usuario y Manual Técnico.
- Durante el año se implementaron cada uno de los sub-sistemas que componen el proceso de Pago de Servicios Ambientales (poco mas de 15 módulos) y aun se continua en el proceso tanto de diseño como de implementación

Administración de Recursos

Ejecución Presupuestaria

Ejecución Presupuesto Ingresos 2015

FONAFIFO

- 100% Impuesto a los Combustibles
- 84% Canon Aprovechamiento Agua
- 75% Impuesto a la madera
- 85% Venta de Servicios
- 100% R. incumplimiento PSA
- 98% Recursos Externos

Total €18.134.776,08 mil

FIDEICOMISO 544

- 74% Impuesto a la madera
- 111% Venta de servicios
- 48 % Recuperación Créditos
- 50% Donación REDD+
- 100% Venta de Bienes

Total €3.872.470,26 mil

Ejecución Presupuesto Egresos 2015

FONAFIFO

Remuneraciones	93%
Servicios	72%
Materiales y Suministros	51%
Intereses y Comisiones	0%
Bienes Duraderos	56%
Transferencias Corrientes	77%

Total Egresos ¢13.624.459,27 mil

Ejecución: 77%

FIDEICOMISO 544

Remuneraciones	77%
Servicios	62%
Materiales y Suministros	67%
Intereses y Comisiones	49%
Préstamos Sector Forestal	95%
Bienes Duraderos	2%
Transferencias Corrientes	22%

Total ¢2.633,330,54 mil

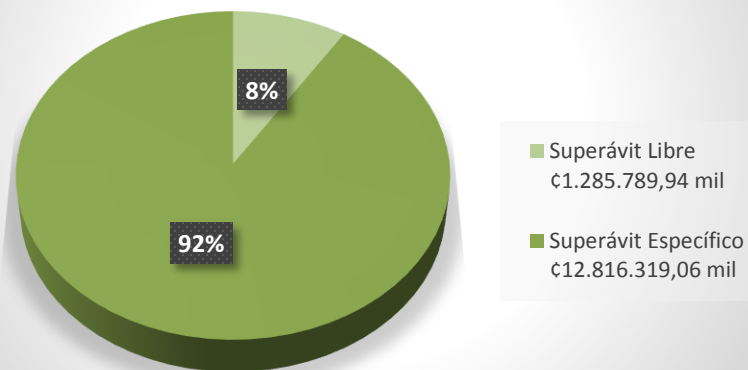
Ejecución: 61%

Composición superavit acumulado

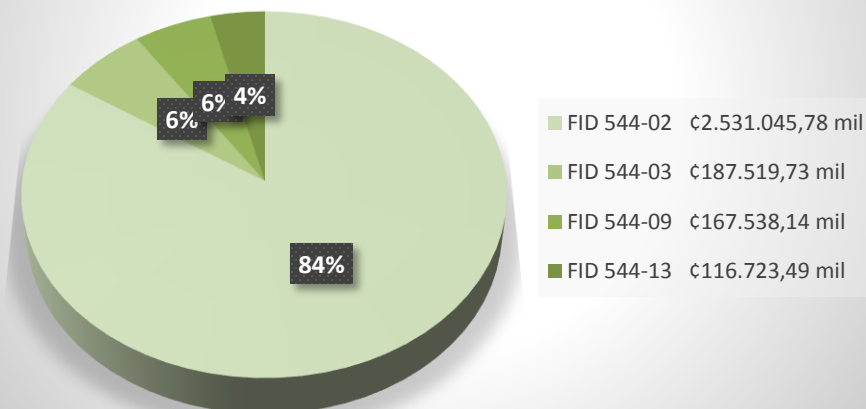
Superávit FONAFIFO: ¢ 14.102.109,02 mil

Superávit Fideicomiso 544: ¢ 3.002.827,14 mil

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal
Composición Superávit Acumulado
Periodo 2015



Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR
Composición Superávit Específico
Acumulado Periodo 2015



Resumen Situación Financiera

Al 31/12/2015

(miles de colones)

Activos Corriente	14.215.152,15	
Activo no Corriente	<u>42.722.106,88</u>	
Total Activos		56.937.259,03
Pasivo Corriente	5.465.050,11	
Pasivo no Corriente	<u>37.142.494,80</u>	
Total Pasivos		42.607.544,91
Total Patrimonio		<u>14,329,714,12</u>
Total Pasivos y Patrimonio		56.937.259,04

De acuerdo con los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015, el compromiso de pago en PSA es por **42,461.00** millones de colones.

Situación Financiera

- El **activo corriente** está compuesto principalmente por la disponibilidad de recursos que tiene el FONAFIFO en las cuentas de Caja Única y el Banco Nacional por la suma de ¢14.103.487,37 mil, lo cual respalda el superávit acumulado al cierre del periodo.
- El **activo no corriente** está compuesto principalmente de bienes duraderos por ¢241.401,30 mil y los Derechos por contratos de servicios ambientales por ¢42.462.194,63.
- El **pasivo corriente** está compuesto principalmente por las obligaciones a corto plazo por contratos de servicios ambientales que ascienden a la suma de ¢5.318.699,80 mil, así como, retenciones por pagar y otras obligaciones.
- El **pasivo no corriente** está compuesto por las obligaciones a largo plazo por contratos de servicios ambientales que ascienden a la suma de ¢37.142.494,80 mil.
- El **patrimonio** del FONAFIFO incluye el resultado del periodo 2015 por la suma de ¢3.158.818,56 mil, resultado que fue originado principalmente por la imposibilidad de utilizar la última transferencia de recursos proveniente del impuesto a los combustibles de fecha 23 de Diciembre.

Proyección de Obligaciones PPSA 2016-2022 (expresado en colones)

	Periodo						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Hectáreas en el PPSA	302.040	345.320	362.944	333.869	300.000	300.000	300.000
Costos							
Contratos vigentes	12.984.609.063	15.707.910.116	17.578.775.970	17.685.269.860	17.436.183.996	17.745.667.216	19.029.503.783
Contratos vencidos	3.051.873.889	746.246.165	746.246.165	746.246.165	746.246.165	746.246.165	746.246.170
Operativos FONAFIFO	2.614.199.413	3.455.372.819	3.848.254.648	3.870.618.365	3.818.310.334	3.883.301.810	4.152.907.490
Transferencia a la ONF	94.802.675	110.242.847	122.777.648	123.491.157	121.822.282	123.895.820	132.497.525
Transferencia al SINAC	188.190.385	218.840.279	243.722.794	245.139.163	241.826.321	245.942.448	263.017.474
Total Costos	18.933.675.424	20.238.612.226	22.539.777.227	22.670.764.710	22.364.389.098	22.745.053.459	24.324.172.442
Financiamiento							
Impuesto a los combustibles	14.179.900.000	14.747.096.000	15.336.979.840	15.950.459.034	16.588.477.395	17.252.016.491	17.942.097.150
Canon de Agua	1.287.446.990	1.299.757.822	1.377.743.292	1.446.630.457	1.518.961.979	1.594.910.078	1.674.655.582
Superávit FONAFIFO	2.637.173.557	3.690.430.529	5.298.659.826	2.473.736.088	-		
Otros Financiadores	829.154.877	501.327.875	526.394.269	552.713.982	500.000.000	500.000.000	500.000.000
Total de ingresos	18.933.675.424	20.238.612.226	22.539.777.227	20.423.539.560	18.607.439.374	19.346.926.569	20.116.752.733
Superavit/Déficit	0	0	0	(2.247.225.150)	(3.756.949.724)	(3.398.126.890)	(4.207.419.710)

Principales supuestos:

(1) Se mantiene las modalidades a un plazo de 5 años con una indexación basada en el IPC estimado de: -0,81% 2016/5,25% 2017/5,30% 2018/5,35% 2019/5,40% 2020/5,45% 2021/ 5,50% 2022.

(2) Tipo de cambio estimado de: ¢554 2016/¢560 2017/¢565 2018/¢570 2019/¢575 2020/¢580 2021/¢585 2022.

(3) Colocación de nuevas hectáreas en las diferentes modalidades para mantener al menos 300,000: 55,138 2016/30,000 2017/21,661 2018/21,661 2019/45,075 2020/55,138 2021/93,639 2022.

(4) Incremento del 4% anual en los ingresos por el impuesto a los combustibles.

(5) Utilizar el 100% del superávit acumulado del FONAFIFO.

Auditorías Externas

Todos los recursos institucionales fueron auditados durante el año por un tercero independiente según la normativa vigente, a continuación el detalle de auditorias 2015 :

- Auditoría Financiera del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR periodo 2013-2014
- Auditoria Financiera del FONAFIFO periodo 2013-2014
- Auditoría Financiera de la Donación TF 012692-2 Proyecto REDD+ cierre 2015

Adicionalmente cabe destacar que la institución ejecuta anualmente este tipo de evaluaciones y todos los estados financieros desde 2009 y hasta el 2014 se encuentran auditados sin que se hayan detectado anomalías

Otros logros relevantes

Programa de gestión ambiental institucional PGAI

- El PGAI es un instrumento de planificación que se fundamenta en los principios metodológicos de un Sistema de Gestión Ambiental
- Considera todos los aspectos ambientales inherentes a la organización, incluyendo los relacionados con la eficiencia energética, residuos y cambio climático
- A partir de un diagnóstico, prioriza, establece e implementa medidas de prevención, mitigación, compensación o restauración de los impactos ambientales, a corto, mediano y largo plazo
- Para el año 2015 la calificación obtenida por el Fonafifo fue de **82,03 %** luego de la inspección realizada por DIGECA hecho que contrasta con la calificación de 46,5, obtenida durante el 2014

Programa de Implementación NICSP

- A partir de la publicación del Decreto Ejecutivo No 34918-H, por medio del cual el Ministerio de Hacienda, indica que las instituciones incluidas en su alcance deberán realizar los cambios necesarios en sus sistemas contables y en los sistemas informáticos de soporte a los procesos contables (...) con el fin de que a partir de enero 2016, se proceda a realizar los procesos contables con base en las NICSP.
- Durante el año 2015 el avance del FONAFIFO en la II Fase de implementación es un **100%**, según el informe de avance remitido a la Contabilidad Nacional al cierre del 31/12/2015

Muchas gracias

- La presentación de rendición de cuentas 2015 está disponible para consulta mediante el enlace al sitio web www.fonafifo.go.cr
- La atención de dudas o consultas respecto a resultados favor dirigirlas: Dirección General: johanna.gamboa@fonafifo.go.cr o Unidad de Planificación y Control de Gestión: nvega@fonafifo.go.cr, donde le serán atendidas con gusto