****

****

Plan Presupuesto 2019

Setiembre 2018

**Contenido**

[FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL 5](#_Toc494376035)

[ASPECTOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES 5](#_Toc494376036)

[1.1 Institución 5](#_Toc494376037)

[1.2 Descripción General 5](#_Toc494376038)

[1.3 Estructura Orgánica 6](#_Toc494376039)

[1.4 Organigrama Institucional 7](#_Toc494376040)

[1.4.1 Misión 8](#_Toc494376041)

[1.4.2 Visión 8](#_Toc494376042)

[1.4.3 Valores Institucionales 8](#_Toc494376043)

[1.4.4 Principios Institucionales 9](#_Toc494376044)

[1.5 Categoría programática 9](#_Toc494376045)

[1.6 Vinculación programática 9](#_Toc494376046)

[1.7 Unidades Ejecutoras y unidades de apoyo 11](#_Toc494376047)

[1.8 Fuente de Financiamiento 12](#_Toc494376048)

[1.9 Matriz de Articulación de Plan Presupuesto 2019 13](#_Toc494376049)

[1.10 Ficha Técnica 14](#_Toc494376050)

[1.11 Cronograma de Ejecución Física y Financiera 17](#_Toc494376051)

[2. MARCO PRESUPUESTAL 18](#_Toc494376052)

[2.1 Presupuesto de ingresos 18](#_Toc494376053)

[2.1.1 Justificación general de los ingresos 19](#_Toc494376054)

[3. Justificación especifica de los ingresos 19](#_Toc494376055)

[3.1.1 Ingresos Corrientes 19](#_Toc494376056)

[3.1.2 Relación entre ingresos y egresos 22](#_Toc494376057)

[3.1.3 Comparativo de ingresos 23](#_Toc494376058)

[3.2 Presupuesto de egresos 24](#_Toc494376059)

[3.2.1 Justificación general de los egresos 24](#_Toc494376060)

[3.2.1.1 Detalle Egresos por programa 26](#_Toc494376061)

[3.2.1.2 Comparativo de gastos presupuestarios 30](#_Toc494376062)

[3.2.2 Justificación específica de los egresos 31](#_Toc494376063)

[ANEXOS 57](#_Toc494376064)

Anexo.1 Contratos Venta de Servicios

Anexo.2 Ingresos por Impuesto Forestal

Anexo.3 Incorporación de recursos en el Proyecto de Ley de Presupuesto 2019

Anexo.4 Certificación de Superávit

Anexo.5 Límite de gasto

Anexo.6 Dictamen vinculación Plan-Presupuesto

Anexo.7 Certificación Ministerio Ambiente y Energía

Anexo.8 Certificación de la CCSS

Anexo.9 Certificación Requisitos del bloque legalidad

Anexo.10 Certificación Cumplimiento de Decretos en materia fiscal

## 



## FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL

**PLAN PRESUPUESTO 2019**

## ASPECTOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES

## Institución

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal

## Descripción General

La Ley Forestal N° 7575, en el artículo 46 crea al Fonafifo y establece su objetivo en los siguientes términos:

*“CAPITULO II*

*Fondo Nacional de Financiamiento Forestal*

***ARTICULO 46****.- Creación del Fondo Nacional de Financiamiento Forestal*

*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.*

*El Fondo Nacional de Financiamiento Forestal contará con personería jurídica instrumental; salvo que el cooperante o el donante establezcan condiciones diferentes para los beneficiarios.”*

Así se entiende que la Fonafifo, tiene las siguientes funciones dentro del aparato estatal:

* Fomentar el desarrollo forestal del país utilizando mecanismos tales como créditos u otros instrumentos de fomento del manejo del bosque, intervenido o no, los procesos de reforestación, forestación, viveros forestales, sistemas agroforestales, recuperación de áreas denudadas y los cambios tecnológicos en aprovechamiento e industrialización de los recursos forestales.
* Captar 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.
* Ejecutar el Pago por los Servicios Ambientales que brindan los bosques y plantaciones forestales y que inciden directamente en la protección y mejoramiento del medio ambiente, los cuales son definidos en el inciso k del artículo 6 de la Ley Forestal 7575

## Estructura Orgánica

La administración de Fonafifo se realiza con la participación de una Junta Directiva, compuesta por cinco miembros (dos representantes del sector privado y tres del sector público); el nombramiento es por un período de 2 años.

Fonafifo está compuesto por la Dirección General y cinco direcciones subordinadas, a saber: Dirección de Servicios Ambientales, Dirección de Fomento Forestal, Dirección de Desarrollo y Comercialización de Servicios Ambientales, Dirección de Asuntos Jurídicos y Dirección Administrativa Financiera. Estas Direcciones se desagregan en Departamentos y Unidades, así también tiene ocho Oficinas Regionales en todo el país para propiciar la funcionalidad y efectividad a la institución.

La estructura administrativa actual, se representa en el siguiente organigrama, la cual fue aprobada por el Ministerio de Ambiente, Energía y Telecomunicaciones según resolución MINAE R-536-2007 y fue publicada en la Gaceta Nº 13 del 18 de enero del 200

## 

## Organigrama Institucional

**Dirección de**

**Servicios Ambientales**

**Departamento de**

**Control y Monitoreo**

**Departamento de**

**Gestión de PSA**

**Dirección de**

**Fomento Forestal**

**Departamento de**

**Gestión Crediticia**

**Departamento de**

**Desarrollo Forestal**

**Dirección de Desarrollo y Comercialización de SA**

**Departamento de**

**Desarrollo de propuestas**

**Departamento de**

**Mercadeo**

**Dirección de**

**Asuntos Jurídicos**

**Departamento de**

**Formalización de Contratos**

**Departamento**

**Legal**

**Departamento de**

**Financiero-Contable**

**Unidad de Tesorería**

**Unidad de Contabilidad y Presupuesto**

**Departamento de**

**Administrativo**

**Unidad de**

**Prov. y Serv. Gen.**

**Unidad de**

**Recursos Humanos**

**Unidad de**

**Salud Ocupacional**

**Unidad de Archivo**

**Dirección**

**Administrativa-Financiera**

**MINAE**

**Junta Directiva**

**Dirección General**

**Unidad de Planificación y Control de Gestión**

**Unidad de Informática**

**Secretaría de actas**

**Contraloría de Servicios**

**Oficinas Regionales**

**Nivel político**

**Nivel operativo**

**Dirección-Político**

**Nivel operativo**

**Departamento-Unidad**

**Nivel asesor**

Unidad organizativa

Línea autoridad formal

Línea asesoría interna

Línea de desconcentración máxima

Línea de regionalización

Línea de coordinación

## 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”.

## Valores Institucionales

En una organización, los valores son el marco del comportamiento que deben tener sus miembros y dependen de la naturaleza de la organización, su razón de ser, del propósito para el cual fue creada de sus objetivos su proyección en el futuro (su visión) por lo que deberían inspirar las actitudes y acciones necesarias para lograr esos objetivos.

El esquema de valores de Fonafifo, se ha organizado en tres grupos, a saber, valores: pragmáticos, éticos y de desarrollo.

*Valores pragmáticos:* son aquellos que nos indican el cómo actuamos y son los siguientes:

* *Planificación:* Todas y cada una de las acciones de nuestro equipo de trabajo se orientan al cumplimiento de metas y objetivos, esto nos permite trabajar de forma planificada y ordenada.
* *Sostenibilidad:* Todos y cada uno de nuestros programas deben perdurar para beneficio del país, por eso, la sostenibilidad de los mismos es un pilar fundamental para el logro de objetivos.
* *Compromiso:* El trabajo en equipo, la lealtad y transparencia son características indispensables de nuestros colaboradores. Este es nuestro compromiso básico con la institución.

*Valores éticos:* son aquellos que indican cómo sentimos y entre ellos tenemos:

* *Compromiso Social:* Nuestro equipo de trabajo por su naturaleza y sensibilidad tiene muy claro que la conservación y protección del medio ambiente conlleva una mejor calidad de vida, por eso se esfuerza todos los días en que los diferentes programas de la organización se orienten hacia ese compromiso social.
* *Lealtad:* Los colaboradores son leales a sus principios éticos y morales, por ende, son leales consigo mismos, con sus compañeros, con la organización y el compromiso que tiene el Fonafifo con el país.
* *Honestidad:* Está presente en el equipo de trabajo de Fonafifo un alto grado de honestidad, lo que permite transparencia en todas sus actuaciones y un trato justo y equitativo con clientes, proveedores y compañeros de trabajo.

*Valores de desarrollo:*son aquellos nos permiten desarrollarnos y crecer:

* *Comunicación:* Para Fonafifo y su equipo de trabajo, la comunicación asertiva es un reto que se enfrenta todos y cada uno de los días, esta comunicación está presente tanto al interno como al externo de la organización y trasciende fronteras por eso existe un compromiso con su oportunidad y calidad.
* *Innovación:* En estos tiempos de cambio vertiginosos, los colaboradores de Fonafifo se preocupan por crear productos y servicios novedosos que no solo llenen las expectativas de sus clientes, sino que vayan más allá logrando así su reconocimiento en el mercado local e internacional.
* *Equipo:* El trabajo en equipo es un pilar fundamental en el quehacer de Fonafifo; esto permite tener un compromiso compartido con ideas, problemas valores y metas, logrando así una mayor y mejor unidad y equilibrio para la toma de decisiones.

## Principios Institucionales

Los principios institucionales son lineamientos por medio de los cuales se ponen en práctica los valores. Son los lineamientos para juzgar el comportamiento de los miembros de la institución y facilitan la toma de decisiones.

Bajo ese entendido nuestros principios son:

* Ética: El comportamiento de nuestros colaboradores se enmarca dentro de principios de honestidad, integridad, transparencia, justicia, igualdad y respeto a la Ley.
* Talento humano: El talento humano es nuestro patrimonio fundamental. Por eso realizamos un esfuerzo permanente para brindar a nuestros colaboradores oportunidades de desarrollo y crecimiento, en un ambiente agradable y con un salario justo.
* Responsabilidad social: Como representantes de la institución y ciudadanos responsables, desarrollamos y respaldamos iniciativas relacionadas con el bienestar de nuestra comunidad y de la sociedad en general y apoyamos aquel esfuerzo por conservar el medio ambiente.

## Categoría programática

En cuanto a la categoría programática se plantea el siguiente programa presupuestario;

**Programa Financiamiento Forestal:** Por medio de este programa se financia las actividades sustantivas de la institución, realizadas por la Dirección de Fomento Forestal, Dirección de Desarrollo y Comercialización de Servicios Ambientales, Dirección de Servicios Ambientales y Oficinas Regionales.

Adicionalmente se incluye el financiamiento de las actividades de dirección y gestión institucional realizadas por la Junta Directiva, Dirección General, Dirección Administrativa – Financiera y la Dirección de Asuntos Jurídicos, al ser estás la base para el funcionamiento sustantivo.

## Vinculación programática

Mientras se elabora el presente documento, el Ministerio de Planificación y Política Económica se encuentra en la formulación del **Plan Nacional de Desarrollo 2019-2022**, en cual se publicará en los siguientes meses.

Según el artículo 14 de “Lineamientos técnicos y metodológicos para la planificación, programación presupuestaria, seguimiento y la evaluación estratégica en el sector público en Costa Rica 2019” se tiene que, en la modificación de la MAPP en enero 2019, se verán las vinculaciones con el PND respectivo.

Por el momento, la institución es responsable de dos intervenciones estratégicas, a saber:

* Mecanismos de manejo forestal para la mitigación ante el cambio climático establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo Forestal
* Esquemas de financiamiento para restauración de paisaje

Se espera a la definición del documento oficial del Plan Nacional de Desarrollo para establecer las líneas de vinculación específicas de la institución.

A nivel de planificación sectorial, se cuenta con el **Plan Nacional de Desarrollo Forestal**, el cual, entre otros objetivos, orientan y enmarcan las acciones institucionales y posicionan a la institución en la tarea fundamental de financiamiento forestal, como sigue:

1.3. Contribuir al manejo integrado del paisaje mediante el ordenamiento de las tierras de acuerdo a su capacidad de uso forestal, garantizando el respeto a los intereses legítimos de las partes interesadas relevantes.

2.2 Reconocer el valor económico de los bienes y servicios ambientales generados por los ecosistemas forestales del país cuantificando la inversión del estado costarricense para su manejo y conservación.

3.1 Promover la aplicación de normativa legal de forma transparente, efectiva y eficiente garantizando la seguridad jurídica y reduciendo los costos de transacción de las actividades productivas forestales.

4.2. Gestionar los recursos necesarios para promover el establecimiento de fuentes productoras de madera.

5.1. Fortalecer y consolidar la estructura organizativa de la Administración Forestal Estado (AFE) para dar cumplimiento al marco legal y técnico competente.

6.1 Diseñar y ejecutar mecanismos (esquemas, programas, procedimientos e instrumentos) innovadores de financiamiento para el fomento de la producción, industrialización y comercialización de los bienes y servicios generados por los ecosistemas forestales.

6.2 Asegurar y ampliar las fuentes de financiamiento para los mecanismos financieros en el largo plazo.

7.1 Promover el manejo forestal sostenible como pieza clave para la estrategia de adaptación, así como para la mitigación asociada con el carbono neutralidad.

De esta manera, la programación estratégica institucional, mediante su **Plan Estratégico 2015-2019**, postula los siguientes *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 el Fonafifo a sus clientes, por medio de un cambio tecnológico integral, que brinde facilidades de interacción, acceso y oportunidad.

## Unidades Ejecutoras y unidades de apoyo

Para dar sustento a los programas presupuestarios: Financiamiento Forestal y Proyectos Especiales, el Fonafifo, ha dispuesto entonces un organigrama, en el cual destacan las unidades ejecutoras y las unidades de apoyo.

**Unidades ejecutoras:** entendidas como las unidades funcionales de la institución que tienen como tarea principal, las actividades sustantivas de la institución.

**Unidades de Apoyo:** son aquellas unidades funcionales, cuya tarea principal es apoyar las acciones estratégicas institucionales y dar soporte a los resultados institucionales.

## Fuente de Financiamiento

|  |  |
| --- | --- |
| Programa | Fuente de Financiamiento |
| 01 Financiamiento Forestal | Transferencias de Capital  Transferencias Corrientes  Ingresos por venta de servicios  Superávit libre y específico |

## Matriz de Articulación de Plan Presupuesto 2019

* 1. **Programación Estratégica**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DEL PROGRAMA O PROYECTO DEL PND Y/O INSTITUCIONALES** | **NOMBRE DEL PROGRAMA O PROYECTO INSTITUCIONAL** | **CODIGO Y NOMBRE DEL PROGRAMA O SUBPROGRAMA PRESUPUESTARIO** | **PRODUCTO FINAL (BIENES/ SERVICIOS)** | **UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO** | **POBLACIÓN META** | | | **INDICADORES DE PRODUCTO FINAL** | **LÍNEA BASE (4)** | **METAS DEL INDICADOR** | | | | **ESTIMACIÓN ANUAL DE RECURSOS PRESUPUESTARIOS (en millones de colones)** | |
| **USUARIOS** | **HOMBRES** | **MUJERES** | **MONTO** | **FUENTE DE FINANCIAMIENTO** |
| **ANUAL** | **t+1** | **t+2** | **t+3** |
| 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. | Programa de Pago de Servicios Ambientales | 879-704 | Pago de Servicios Ambientales | Toneladas de CO2 | Pequeños y medianos productores con tierras de vocación forestal privadas. | ND | ND | Cantidad de toneladas de CO2 equivalente contenido en los bosques bajo contratos de Pago por Servicios Ambientales (PSA) | 127.422.344 t CO2 eq. | 115.000.000 t CO2 eq. | 115.000.000 t CO2 eq | 115.000.000 t CO2 eq | 115.000.000 t CO2 eq | 19.712, 6 | Transferencias de Capital |
| Proyectos | Cantidad de proyectos de sistemas mixtos de agroforestería sometidos al Programa de Pago por Servicios Ambientales | N/A | 50 proyectos | 50 proyectos | 50 proyectos | 50 proyectos |
| Monto en dólares | Monto anual de recursos financieros adicionales captados | 2,5 millones de dólares | 3 millones de dólares | 3 millones de dólares | ND | ND | 221,2 | Transferencias de Capital |
| Crédito Forestal | 879-704 | Crédito Forestal | Monto desembolsado en colones | Personas físicas o jurídicas del sector forestal que apliquen a los distintos programas de financiamiento disponibles y cumplan requisitos para ser sujetos de crédito | ND | ND | Monto anual colocado en créditos forestales | 949,5 millones de colones | 949,5 millones de colones | 949,5 millones de colones | ND | ND | 462,4 | Transferencias de Capital |
| Cantidad de proyectos agroforestales financiados con el Programa de Plantaciones de Aprovechamiento Forestal | 89 proyectos | 78 proyectos | 112 proyectos | 129 proyectos | 129 proyectos |
| Reducir las emisiones generadas por la deforestación y degradación de los bosques amparado en REDD+. | Estrategia REDD+ (Reducción de Emisiones por Degradación y Deforestación Más) | Recursos Externos | Estrategia REDD+ | Toneladas de Carbono | Población Costarricense | 2.325.438 | 2.446.660 | Cantidad de Toneladas de emisiones netas de dióxido de carbono equivalente reducidas | -4.159.892 ton CO2 eq. t CO2 eq. | 0 t CO2 eq. | 2.000.000 t CO2 eq. | 0 t CO2 eq. | 2.000.000 t CO2 eq. | N. A | N.A |

* Las metas Cantidad de toneladas de CO2 equivalente contenido en los bosques bajo contratos de Pago por Servicios Ambientales (PSA) es proporcional al resultado esperado de mantener 300.000 hectáreas bajo el Programa de Pago por Servicios Ambientales anualmente. El crecimiento o no de la misma, está sujeta a un aumento en los recursos disponibles para el programa.
* Los indicadores de crédito, se incluyen en la presente matriz por cuanto forman parte del objetivo estratégico institucional de ofrecer financiamiento a productores con tierras privadas con vocación forestal; asimismo para que exista vinculación presupuestaria por los recursos destinados a esta actividad sustantiva. Las metas están establecidas de acuerdo con el estado actual de ingresos a través del impuesto a la madera y el porcentaje anual de recuperación. Sin embargo, los mismos se ajustarán anualmente según el dato final aportado por la Unidad de Presupuesto.
* Los datos de población fueron tomados del INEC, según la Encuesta Nacional de Hogares 2014.

## Ficha Técnica

| **DUCTO** | **INDICADORES DE PRODUCTO** | **FÓRMULA** | **FUENTE DE DATOS DEL INDICADOR** | **CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES** | | | | | | | | | | | | | **RESPONSABLES** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| **ACTIVIDADES PARA EL PRODUCTO** | **MESES DEL AÑO** | | | | | | | | | | | |
| **E** | **F** | **M** | **A** | **M** | **J** | **J** | **A** | **S** | **O** | **N** | **D** |
| Pago de Servicios Ambientales | Cantidad de toneladas de CO2 equivalente contenido en los bosques bajo contratos de Pago por Servicios Ambientales (PSA) | Número de toneladas de CO2 equivalente contenido en los bosques bajo contratos de Pago por Servicios Ambientales (PSA) | Dirección de Servicios Ambientales | Recepción de solicitudes para ingresar al PPSA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Gilmar Navarrete |
| Valoración técnica y jurídica de las solicitudes de ingreso al PPSA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Gilmar Navarrete |
| Cantidad de proyectos de sistemas mixtos de agroforestería sometidos al Programa de Pago por Servicios Ambientales | Número de proyectos de sistemas mixtos de agroforestería sometidos al Programa de Pago por Servicios Ambientales | Gestión de contratos nuevos de PPSA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Gilmar Navarrete |
| Gestión de contratos vigentes del PPSA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Gilmar Navarrete |
| Control y monitoreo de proyectos bajo el PPSA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Gilmar Navarrete |
| Cuantificación de toneladas de carbono contenido en los contratos de PPSA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Gilmar Navarrete |
| Monto anual de recursos financieros adicionales captados | Cantidad de dólares captados por concepto de comercialización de proyectos y servicios derivados del PPSA | Dirección de Desarrollo y Comercialización de Servicios Ambientales | Elaborar y ejecutar un plan de acercamiento directo a clientes para comercializar productos y crear condiciones para establecer alianzas con Fonafifo. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Carmen Roldán |
| Crédito Forestal | Monto anual colocado en créditos forestales | Monto anual colocado en créditos forestales | Dirección de Fomento Forestal | Seguimiento de cobro administrativo, judicial para la recuperación de recursos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Analizar y tramitar cada una de las solicitudes presentadas |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Servicios de vigilancia y mantenimiento de bienes recuperados. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Control y acompañamiento de los proyectos financiados. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Cantidad de proyectos agroforestales financiados con el Programa de Plantaciones de Aprovechamiento Forestal | Número de proyectos agroforestales financiados con el Programa de Plantaciones de Aprovechamiento Forestal | Presentación y actualización del programa a organizaciones, asociados y potenciales participantes directos del crédito y PSA por resultados |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Recolección de información de los interesados |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Coordinación de las visitas preliminares de diagnóstico a las fincas |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Visitas a las fincas de los interesados para asesoría del PPAF |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Recolección de información de campo y de documentos requisito para tramitar crédito |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Montaje de expediente por participantes (Proceso de trámite de crédito hasta formalización) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Desarrollar capacitaciones previas para el establecimiento de plantaciones para nuevos clientes del programa |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Estrategia Reducción de Emisiones por Degradación y Deforestación Más | Cantidad de Toneladas de emisiones netas de dióxido de carbono equivalente reducidas | Número de Toneladas de emisiones netas de dióxido de carbono equivalente reducidas | Secretaría Ejecutiva REDD+ | Propuesta de pago por resultados al Fondo Verde del Clima |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Cumplimiento de condiciones de efectividad negociadas en ERPA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Negociaciones de venta de carbono en mercados voluntarios |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |
| Evento de monitoreo de reducción de emisiones realizado (2017-2018) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Héctor Arce |

## Cronograma de Ejecución Física y Financiera

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indicador** | **Programación Física y Financiera**  **(millones de colones)** | | | | | | | |
| **I** | ₡ | **II** | **₡** | **III** | **₡** | **IV** | **₡** |
| Cantidad de toneladas de CO2 equivalente contenido en los bosques bajo contratos de Pago por Servicios Ambientales (PSA) | 30% | 5.913.799.331 | 30% | 5.913.799.331 | 20% | 3.942.532.888 | 20% | 3.942.532.888 |
| Cantidad de proyectos de sistemas mixtos de agroforestería sometidos al Programa de Pago por Servicios Ambientales | 30% | 30% | 20% | 20% |
| Monto anual de recursos financieros adicionales captados | 0% | 0 | 20% | 11.256.443 | 0% | 0 | 80% | 177.025.770 |
| Monto anual colocado en créditos forestales | 10% | 46.247.274 | 25% | 115.618.185 | 30% | 138.741.821 | 35% | 161.865.458 |
| Cantidad de proyectos agroforestales financiados con el Programa de Plantaciones de Aprovechamiento Forestal | 25% | 25% | 25% | 25% |

.

## MARCO PRESUPUESTAL

## Presupuesto de ingresos

**CUADRO Nº 1**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Presupuesto de Ingresos, Periodo 2019**

**(Expresado En Colones)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta Presupuestaria** | **INGRESOS** | **Monto** | **% Participación** |
| **1.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS CORRIENTES** | **643.540.000** | **3,16%** |
| **1.3.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **442.700.000** | **2,17%** |
| **1.3.1.0.00.00.0.0.000** | **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** | **235.400.000** | **1,15%** |
| **1.3.1.2.09.00.0.0.000** | **OTROS SERVICIOS** | **235.400.000** | **1,15%** |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | VENTA DE OTROS SERVICIOS | 235.400.000 | **1,15%** |
|  |  |  |  |
| **1.3.2.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE LA PROPIEDAD** | **2.300.000** | **0,01%** |
| **1.3.2.3.00.00.0.0.000** | **RENTA DE ACTIVOS FINANACIERO** | **2.300.000** | **0,01%** |
| **1.3.2.3.03.00.0.0.000** | **OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS** | **2.300.000** | **0,01%** |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 | INTERESES S/CUENTAS CORRIENTES Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES | 500.000 | **0,00%** |
| 1.3.2.3.03.04.0.0.000 | DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO | 1.800.000 | **0,01%** |
|  |  |  |  |
| **1.3.3.0.00.00.0.0.000** | **MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES** | **5.000.000** | **0,02%** |
| **1.3.3.1.00.00.0.0.000** | **MULTAS Y SANCIONES** | **5.000.000** | **0,02%** |
| 1.3.3.1.09.00.0.0.000 | OTRAS MULTAS | 5.000.000 | **0,02%** |
|  |  |  |  |
| **1.3.9.0.00.00.0.0.000** | **OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **200.000.000** | **0,98%** |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 | REINTEGROS EN EFECTIVO | 200.000.000 | **0,98%** |
|  |  |  |  |
| **1.4.0.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **200.840.000** | **0,98%** |
| **1.4.1.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO** | **200.840.000** | **0,98%** |
| 1.4.1.2.00.00.0.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANOS DESCONCENTRADOS | 200.840.000 | **0,98%** |
|  |  |  |  |
| **2.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE CAPITAL** | **16.796.500.000** | **82,35%** |
| **2.4.0.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | **16.796.500.000** | **82,35%** |
| **2.4.1.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO** | **16.796.500.000** | **82,35%** |
| 2.4.1.1.00.00.0.0.000 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL **(\*)** | 16.796.500.000 | **82,35%** |
|  |  |  |  |
| **3.0.0.0.00.00.0.0.000** | **FINANCIAMIENTO** | **2.956.379.389** | **14,49%** |
| **3.3.0.0.00.00.0.0.000** | **RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES** | **2.956.379.389** | **14,49%** |
| 3.3.1.0.00.00.0.0.000 | SUPERAVIT LIBRE | 12.000.000 | **0,06%** |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | SUPERAVIT ESPECIFICO | 2.944.379.389 | **14,44%** |
|  | **TOTAL INGRESOS** | **20.396.419.389** | **100,00%** |

(\*) Recursos con destino específico, ver justificación en la siguiente página.

## Justificación general de los ingresos

El artículo 46 de la Ley Forestal No 7575 del 16 de abril de 1996 crea el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal (FONAFIFO) indica en su artículo 47 que su patrimonio estará constituido por:

a) Aportes financieros recibidos del Estado, mediante presupuestos ordinarios y extraordinarios de la República u otros mecanismos.

b) Donaciones o créditos que reciba de organismos nacionales e internacionales.

c) Créditos que el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal obtenga, así como recursos captados mediante la emisión y colocación de títulos de crédito.

d) Recursos provenientes de la conversión de la deuda externa y del pago de los servicios ambientales, que, por su gestión, realicen organizaciones privadas o públicas, nacionales o internacionales.

e) Recursos provenientes de la recuperación de préstamos o créditos de desarrollo que otorgue.

f) Productos financieros que se obtengan de las inversiones transitorias que se realicen.

g) El cuarenta por ciento del monto de los ingresos provenientes del impuesto a la madera.

h) Las emisiones de bonos forestales aprobados y las que se emitan en el futuro. Con estos bonos se podrá pagar todo tipo de impuesto o tributos, salvo el impuesto forestal.

i) Otros recursos que puedan captar para cumplir con sus fines.

Con base en lo anterior, el FONAFIFO estima sus ingresos de acuerdo al clasificador presupuestario de ingresos para el Sector Público, en función de la naturaleza y características de las transacciones que darán origen a cada una de las fuentes de financiamiento.

## Justificación especifica de los ingresos

## 3.1.1 Ingresos Corrientes ¢643.540.000

**Venta de Bienes y Servicios**

* En cumplimiento con los incisos d) y i) del artículo 47 de la ley Forestal 7575, FONAFIFO estima la captación de recursos adicionales por medio de convenios con empresas por la suma de **¢82.115.091** según el siguiente detalle;

**CUADRO Nº 2**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Estimación de venta de Servicios Ambientales**

**(Expresado en colones)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nombre del Financiador** | **Aporte en colones** | **Observaciones** |
| Municipalidad de Cartago | 24.845.650 | Ver convenios en anexo N°. 1 |
| Proquinal S.A. | 25.452.900 |
| ICE-Reventazón | 28.111.540 |
| ICE-CON-126-2008 (Vuelo limpio) | 2.500.000 |
| PROCOMER | 1.100.000 |
| CANAECO | 105.000 |
| **Total aporte** | **82.115.091** |

***Nota: Tipo de cambio utilizado ¢597,00, según Directrices para la formulación del Presupuesto 2019 emitidas por la Dirección General de Presupuesto Nacional.***

Adicionalmente se presupuestaningresos por la venta de Créditos de Carbono por la suma de **¢ 153.284.909**, la venta de estos servicios les permite a sus compradores compensar las emisiones que no puedan ser neutralizadas.

* **Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales**

Se presupuesta la suma de **¢500.000** correspondientes a ingresos por intereses estimados según la disponibilidad de recursos en las cuentas bancarias del FONAFIFO.

* **Diferencias por tipo de cambio**

En este grupo se presupuesta la suma de **¢1.800.000,** correspondiente a ingresos por diferencias cambiarias.

* **Otras Multas**

Se presupuesta la suma de **¢5.000.000** correspondiente a ingresos por multas originadas por el incumplimiento en los contratos por pago de servicios ambientales**.**

* **Reintegros en efectivo**

Se presupuesta la suma de **¢200.000.000** que corresponde a devoluciones de pagos por incumplimiento de contratos por parte de beneficiarios del Programa por Pago de Servicios Ambientales.

**3.1.2.2 Transferencias Corrientes del Sector Público**

Se presupuesta la suma de **¢200.840.000** en transferencias corrientes, correspondiente a;

* **Impuesto Forestal**

De la transferencia por la suma de **¢502.100.000** al Sistema Nacional de Conservación –SINAC- (…para el Fondo Forestal, según Ley No 7575, Artículo No 42 y No 43).

Según lo estable el inciso g) del artículo 47 de la Ley Forestal 7575 al Fondo Nacional de Financiamiento Forestal le corresponde el 40%, por la suma de **¢200.840.000**. Lo anterior de acuerdo a lo establecido en el Proyecto de Ley de Presupuesto Ordinario de la República, para el ejercicio económico 2019. **(Ver anexo No 2)**

**3.1.2.3 Transferencias de Capital del Sector Público ¢ 16.796.500.000**

Se estiman ingresos con **destino específico** por la suma de **¢16.796.500.000**, lo cual incluye;

* **Presupuesto Ordinario de la República:**

De acuerdo al Proyecto de Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República, para el ejercicio económico 2019, el cual indica;

“Transferencia por la suma de **¢15.437.000.000** al Fondo Nacional de Financiamiento Forestal (FONAFIFO) para atender lo dispuesto en la Ley No. 8114 del 04 de julio del 2001 articulo No.5. **(Ver anexo No 3).**

* **Canon por aprovechamiento de aguas**

Se incluye la suma de **¢1.359.500.000**, correspondiente al 25% por del canon de aprovechamiento de agua según lo establecido en el Proyecto de Ley de Presupuesto Ordinario de la Repúblico 2019 **(Ver anexo No 3).**

**3.1.2.4 Recursos de vigencias anteriores ¢ 2.956.379.389**

De acuerdo a la certificación adjunta en el **anexo No 4** se requiere presupuestar superávit estimado por suma de **¢2.956.379.389** para complementar el financiamiento de las obligaciones financieras existentes con el Programa de Pago por Servicios Ambientales, y el pago a la Comisión Nacional de Emergencias.

## Relación entre ingresos y egresos

A continuación, se presenta el Estado de Origen y Aplicación de Recursos con el fin de detallar la relación existente entre los ingresos y egresos presupuestados.

**CUADRO Nº 3**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS**

**Presupuesto Ordinario 2019**

**(Expresado en colones)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PARTIDAS** | **ORIGEN DE LOS RECURSOS** | **MONTO** | **PARTIDAS** | **APLICACIÓN RECURSOS** | **MONTO PRESUPUESTO** |
| **INGRESO** | **CLASIFICACION** | **PRESUPUESTO** | **EGRESO** | **CLASIFICACION** |
| **1.0.0.0.00.00.0.0.000** | **Ingresos Corrientes** | **643.540.000** |  |  | **643.540.000** |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | Venta de Otros Servicios | 235.400.000 | 6 | Transferencias Corrientes | 235.400.000 |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 | Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales | 500.000 | 6 | Transferencias Corrientes | 500.000 |
| 1.3.2.3.03.04.0.0.000 | Diferencial cambiario | 1.800.000 | 3 | Intereses y Comisiones | 1.800.000 |
| 1.3.3.1.09.00.0.0.000 | Otras multas | 5.000.000 | 6 | Transferencias Corrientes | 5.000.000 |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 | Reintegro en efectivo | 200.000.000 | 6 | Transferencias Corrientes | 200.000.000 |
| **Subtotal** |  | **442.700.000** |  | **Subtotal** | **442.700.000** |
| 1.4.1.2.00.00.0.0.000 | Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 200.840.000 | 6 | Transferencias Corrientes | 200.840.000 |
| **Subtotal** |  | **200.840.000** |  |  | **200.840.000** |
| **2.0.0.0.00.00.0.0.000** | **Ingresos de Capital** | **16.796.500.000** |  |  | **16.796.500.000** |
| 2.4.1.1.00.00.0.0.000 | Transferencias de capital del Gobierno Central | 16.796.500.000 | 0 | Remuneraciones | 1.913.699.373 |
| 1 | Servicios | 1.002.562.542 |
| 2 | Materiales | 70.521.681 |
| 5 | Bienes Duraderos | 137.313.000 |
| 6 | Transferencias Corrientes | 13.644.857.467 |
| 9 | Cuentas Especiales | 27.545.937 |
| **Subtotal** |  | **16.796.500.000** |  | **Subtotal** | **16.796.500.000** |
| **3.0.0.0.00.00.0.0.000** | **FINANCIAMIENTO** | **2.956.379.389** |  |  | **2.956.379.389** |
| 3.3.1.0.00.00.0.0.000 | Superávit Libre | 12.000.000 | 6.01.02 | Transferencias Corrientes a Órganos Desconcentrados | 12.000.000 |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | Superávit Especifico | 2.944.379.389 | 6.01.08 | Fondos en fideicomiso para gasto corriente | 48.280.000 |
| 6.02.99 | Otras Transferencias a personas | 2.896.099.389 |
| **Subtotal** |  | **2.956.379.389** |  | **Subtotal** | **2.956.379.389** |
|  | **TOTAL** | **20.396.419.389** |  | **TOTAL** | **20.396.419.389** |

## 3.1.3 Comparativo de ingresos

En el siguiente cuadro se presenta la evolución presupuestaria de los ingresos con base al periodo 2018;

**CUADRO Nº 4**

***Fondo Nacional de Financiamiento Forestal***

***Comparación de Ingresos***

***Periodo 2018-2019***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2018** | **2019** | **% Variación** |
| Venta de servicios ambientales | 235.400.000 | 235.400.000 | 0,00% |
| Ingresos de la propiedad | 2.000.000 | 2.300.000 | 15,00% |
| Multas sanciones, remates | 50.000.000 | 5.000.000 | -90,00% |
| Otros ingresos no tributarios | 400.000.000 | 200.000.000 | -50,00% |
| Transferencias Corrientes | 200.840.000 | 200.840.000 | 0,00% |
| Transferencias de capital | 18.632.000.000 | 16.796.500.000 | -9,85% |
| Recursos de vigencias anteriores | 3.357.609.834 | 2.956.379.389 | -11,95% |
| **TOTAL** | **22.877.849.834** | **20.396.419.389** | **-10,85%** |

Con respecto a los resultados anteriores se amplían los siguientes puntos;

* Los ingresos provenientes de venta de servicios ambientales se mantienen igual que el año anterior ya que se considera que por el momento este monto representa de forma adecuada la demanda en el mercado nacional de los servicios ambientales que la institución ofrece.
* Se percibe un aumento en los ingresos de la propiedad, que corresponde a un leve incremento en la estimación del diferencial cambiario, considerando que durante el año 2019 se podrían presentar fluctuaciones en el tipo de cambio que tengan dicho efecto.
* Las multas y otros ingresos no tributarios presentan una disminución, ya que de acuerdo a la recaudación que se ha presentado en los últimos años, se considera que este monto representa la capacidad de recaudación de la institución para el año 2019.
* Otros ingresos no tributarios presentan una disminución, la cual es coherente con la recaudación que se ha presentado en los últimos años, por lo que se estima que este monto representa de forma adecuada la capacidad de recaudación para el año 2019.
* La disminución de un 9.85% en las Transferencias de Capital, se deben a la disminución en relación con el periodo 2018 de ¢1.835.500.000 en los recursos incorporados por el Ministerio de Hacienda en el Proyecto de Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República, para el ejercicio económico 2019, en cumplimiento con el artículo N°5 de la Ley N° 8114 “Ley de Simplificación y Eficiencia Tributarias”.

## Presupuesto de egresos

**CUADRO Nº 5**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Presupuesto de Egresos, periodo 2019**

**(Expresado en colones)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Código** | **Egresos** | **Presupuesto** | **Porcentaje** |
| 0 | REMUNERACIONES | 1.913.699.373 | 9% |
| 1 | SERVICIOS | 1.002.562.542 | 4,92% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 70.521.681 | 0,35% |
| 3 | INTERESES Y COMISIONES | 1.800.000 | 0,01% |
| 5 | BIENES DURADEROS | 137.313.000 | 0,67% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 17.242.976.856 | 84,54% |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | 27.545.937 | 0,14% |
|  | **TOTAL EGRESOS** | **20.396.419.389** | **100,00%** |

## Justificación general de los egresos

Para el periodo 2019 mediante oficio STAP-0429-2018 (anexo 5) la Secretaria Técnica de la Autoridad Presupuestaria comunicó a FONAFIFO que su límite de gasto para el 2019 se fijó en ¢22.830,1 millones. En referencia a este límite de gasto, el presupuesto de egresos para el 2019 en el FONAFIFO es inferior en ¢2.433.7 millones.

Seguidamente se presupuestan los egresos que más adelante se detallan, necesarios para el financiamiento de los gastos operativos y sustantivos del Fondo Nacional de Financiamiento Forestal.

El presente presupuesto tiene su base legal en el siguiente artículo del Reglamento a la Ley Forestal 7575;

***Artículo 64.***

*´´Se autoriza al Fondo Nacional de Financiamiento Forestal a* ***destinar hasta un veintiuno por ciento (21%) del total de los ingresos presupuestados para el pago de Servicios Ambientales del FONAFIFO y del Fideicomiso 544 Banco Nacional de Costa Rica, para financiar los gastos administrativos y técnicos que requiere el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal y para el Fideicomiso 544 BNCR****, ´´*

*Adicionalmente, el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal trasladará* ***del total de los ingresos presupuestados para el pago de Servicios Ambientales del FONAFIFO y el Fideicomiso 544, un uno punto treinta y tres por ciento (1.33%) al Sistema Nacional de Áreas de Conservación (SINAC****) del Ministerio del Ambiente y Energía para la ejecución y operación de la Estrategia de Seguimiento y Fomento al Programa de Pago de Servicios Ambiéntales, elaborado por SINAC y* ***trasladará un cero punto sesenta y siete por ciento (0.67%) a la Oficina Nacional Forestal,*** *para ejecutar acciones contenidas en el plan de trabajo elaborado por ésta, con el fin de coadyuvar al fomento del programa de servicios ambientales. Se faculta al Fondo Nacional de Financiamiento Forestal, para negociar en los convenios o contratos de compra y venta de servicios ambientales, un porcentaje de gastos administrativos y técnico de acuerdo a la naturaleza de las obligaciones adquiridas en ellos…´ (el subrayado no es del original)*

De acuerdo a lo anterior, en el siguiente cuadro se detalla la base de cálculo utilizada para determinar, los gastos operativos del FONAFIFO, la transferencia al Sistema Nacional de Áreas de Conservación (SINAC) y la Oficina Nacional Forestal (ONF).

**CUADRO Nº 6**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Cálculo de Financiamiento de Gastos**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Base de cálculo** | | **% de Cálculo** | **Destino** | **Monto** | **Observaciones** |
| Presupuesto 2019 para el PPSA en el FONAFIFO | 16.203.506.867 |  |  |  | Según artículo 64 del Reglamento a la Ley Forestal No 7575 |
| Presupuesto 2019 para el PPSA en el FID 544 | 13.851.924 |  |  |  |
|
| **TOTAL** | **16.217.358.791** |  |  |  |
|  |  | **21,00%** | FONAFIFO | 3.405.645.346 |
|  |  | **1,33%** | SINAC | 215.690.872 |
|  |  | **0,67%** | ONF | 108.656.304 |
|  |  | **23,00%** | **TOTAL** | **3.729.992.522** |  |

Con base al cuadro anterior, los porcentajes de gastos se calculan sobre los **¢16.217.358.791** que corresponden al presupuesto total para financiar el pago por servicios ambientales durante el año 2019, tanto en el FONAFIFO como en el Fideicomiso 544.

De la suma calculada a favor del FONAFIFO correspondiente al 21%, en el presente presupuesto se está utilizando la suma de ¢ 3.354.386.346, equivalente al 20,68%.

## Detalle Egresos por programa

**CUADRO Nº 7**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Detalle de egresos por programa**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **Financiamiento Forestal** | **Total** |
| **0** | **Remuneraciones** | **1.913.699.373** | **1.913.699.373** |
| **0.01** | **Remuneraciones Básicas** | **705.404.640** | **705.404.640** |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 698.420.700 | 698.420.700 |
| 0.01.05 | Suplencias | 6.983.940 | 6.983.940 |
| **0.03** | **Incentivos Salariales** | **863.232.655** | **863.232.655** |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 208.242.882 | 208.242.882 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 331.259.370 | 331.259.370 |
| 0.03.03 | Décimo tercer mes | 120.607.654 | 120.607.654 |
| 0.03.04 | Salario Escolar | 105.277.563 | 105.277.563 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 97.845.186 | 97.845.186 |
| **0.04** | **Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social** | **141.181.797** | **141.181.797** |
| 0.04.01 | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social | 133.942.221 | 133.942.221 |
| 0.04.05 | Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal | 7.239.576 | 7.239.576 |
| **0.05** | **Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros fondos de Capitalización** | **203.880.281** | **203.880.281** |
| 0.05.01 | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social | 73.559.332 | 73.559.332 |
| 0.05.02 | Aporte Patronal al Régimen obligatorio de pensiones complementarias | 21.719.847 | 21.719.847 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 43.440.326 | 43.440.326 |
| 0.05.05 | Contribución patronal a fondos administrados por entes privados | 65.160.776 | 65.160.776 |
| **1** | **Servicios** | **1.002.562.542** | **1.002.562.542** |
| **1.01** | **Alquileres** | **484.354.447** | **484.354.447** |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 452.844.627 | 452.844.627 |
| 1.01.02 | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario | 239.820 | 239.820 |
| 1.01.04 | Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones | 670.000 | 670.000 |
| 1.01.99 | Otros alquileres | 30.600.000 | 30.600.000 |
| **1.02** | **Servicios Básicos** | **78.187.055** | **78.187.055** |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 4.972.051 | 4.972.051 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 23.430.000 | 23.430.000 |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 2.135.004 | 2.135.004 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 47.220.000 | 47.220.000 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 430.000 | 430.000 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **Financiamiento Forestal** | **Total** |
| **1.03** | **Servicios Comerciales y Financieros** | **184.597.988** | **184.597.988** |
| 1.03.01 | Información | 7.610.000 | 7.610.000 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 23.900.000 | 23.900.000 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 6.403.988 | 6.403.988 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 500.000 | 500.000 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 131.220.000 | 131.220.000 |
| 1.03.07 | Servicios de tecnologías de información | 14.964.000 | 14.964.000 |
| **1.04** | **Servicios de Gestión y Apoyo** | **131.598.545** | **131.598.545** |
| 1.04.01 | Servicios en ciencias de la salud | 329.000 | **329.000** |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 5.000.000 | 5.000.000 |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería y arquitectura | 25.000.000 | 25.000.000 |
| 1.04.04 | Servicios de ciencias económicas y sociales | 10.600.000 | 10.600.000 |
| 1.04.05 | Servicios informáticos | 13.000.000 | 13.000.000 |
| 1.04.06 | Servicios Generales | 71.364.000 | 71.364.000 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 6.305.545 | 6.305.545 |
| **1.05** | **Gastos de Viaje y de Transporte** | **43.270.307** | **43.270.307** |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 3.172.377 | 3.172.377 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 37.094.950 | 37.094.950 |
| 1.05.03 | Transporte en el exterior | 1.800.000 | 1.800.000 |
| 1.05.04 | Viáticos en el exterior | 1.202.980 | 1.202.980 |
| **1.06** | **Seguros. Reaseguros y otras Obligaciones** | **28.144.000** | **28.144.000** |
| 1.06.01 | Seguros | 28.144.000 | 28.144.000 |
| **1.07** | **Capacitación y Protocolo** | **12.392.500** | **12.392.500** |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 10.400.000 | 10.400.000 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 1.992.500 | 1.992.500 |
| **1.08** | **Mantenimiento y reparación** | **37.767.700** | **37.767.700** |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios, locales y terrenos | 7.300.000 | 7.300.000 |
| 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte | 9.650.000 | 9.650.000 |
| 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina | 7.346.700 | 7.346.700 |
| 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | 12.900.000 | 12.900.000 |
| 1.08.99 | Mantenimiento y reparación de otros equipos | 571.000 | 571.000 |
| **1.99** | **Servicios Diversos** | **2.250.000** | **2.250.000** |
| 1.99.01 | Servicios de regulación | 200.000 | 200.000 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 300.000 | 300.000 |
| 1.99.05 | Deducibles | 1.200.000 | 1.200.000 |
| 1.99.99 | Otros servicios no especificados | 550.000 | 550.000 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **Financiamiento Forestal** | **Total** |
| **2** | **Materiales y Suministros** | **70.521.681** | **70.521.681** |
| **2.01** | **Productos Químicos y Conexos** | **31.892.161** | **31.892.161** |
| 2.01.01 | Combustible y lubricantes | 15.700.631 | 15.700.631 |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 955.330 | 955.330 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 15.160.000 | 15.160.000 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos y conexos | 76.200 | 76.200 |
| **2.02** | **Alimentos y Productos Agropecuarios** | **9.204.000** | **9.204.000** |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 9.204.000 | 9.204.000 |
| **2.03** | **Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento** | **1.314.210** | **1.314.210** |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 369.210 | 369.210 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 205.000 | 205.000 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 740.000 |  |
| **2.04** | **Herramientas, Repuestos y Accesorios** | **2.548.000** | **2.548.000** |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 208.000 | 208.000 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 2.340.000 | 2.340.000 |
| **2.99** | **Útiles, Materiales y Suministros Diversos** | **25.563.310** | **25.563.310** |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 10.024.000 | 10.024.000 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 7.724.700 | 7.724.700 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuarios | 4.185.180 | 4.185.180 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 2.152.150 | 2.152.150 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 977.280 | 977.280 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 200.000 | 200.000 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros diversos | 300.000 | 300.000 |
| **3** | **Intereses y comisiones** | **1.800.000** | **1.800.000** |
| **3.04** | **Comisiones y otros gastos** | **1.800.000** | **1.800.000** |
| 3.04.05 | Diferencias por tipo de cambio | 1.800.000 | 1.800.000 |
| **5** | **Bienes Duraderos** | **137.313.000** | **137.313.000** |
| **5.01** | **Maquinaria, Equipo y Mobiliario** | **132.713.000** | **132.713.000** |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 50.000.000 | 50.000.000 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 10.130.000 | 10.130.000 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 5.991.000 | 5.991.000 |
| 5.01.05 | Equipo de cómputo | 59.800.000 | 59.800.000 |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 4.992.000 | 4.992.000 |
| 5.01.99 | Maquinaria, equipo y mobiliario diverso | 1.800.000 | 1.800.000 |
| **5.99** | **Bienes Duraderos diversos** | **4.600.000** | **4.600.000** |
| 5.99.03 | Bienes Intangibles | 4.600.000 | **4.600.000** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **Financiamiento Forestal** | **Total** |
| **6** | **Transferencias Corrientes** | **17.242.976.856** | **17.242.976.856** |
| **6.01** | **Transferencias Corrientes al Sector Público** | **935.675.976** | **935.675.976** |
| 6.01.02 | Transferencias corrientes a órganos desconcentrados | 227.690.872 | 227.690.872 |
| 6.01.03 | Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales | 108.656.304 | 108.656.304 |
| 6.01.08 | Fondos en fideicomiso para gasto corriente | 599.328.800 | 599.328.800 |
| **6.02** | **Transferencias a otras personas** | **16.205.978.867** | **16.205.978.867** |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 16.205.978.867 | 16.205.978.867 |
| **6.03** | **Prestaciones** | **33.263.013** | **33.263.013** |
| 6.03.01 | Prestaciones Legales | 19.957.817 | 19.957.817 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones | 13.305.196 | 13.305.196 |
| **6.04** | **Transferencias Corrientes a entidades privadas sin fines de lucro** | **25.000.000** | **25.000.000** |
| 6.04.04 | Transferencias Corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro | 25.000.000 | 25.000.000 |
| **6.06** | **Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado** | **15.000.000** | **15.000.000** |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 15.000.000 | **15.000.000** |
| **6.07** | **Transferencias Corrientes al Sector Externo** | **28.059.000** | **28.059.000** |
| 6.07.01 | Transferencias corrientes a organismos internacionales | 28.059.000 | **28.059.000** |
| **9** | **Cuentas Especiales** | **27.545.937** | **27.545.937** |
| **9.02** | **Sumas sin asignación presupuestaria** | **27.545.937** | **27.545.937** |
| 9.02.01 | Sumas libres sin asignación presupuestaria | 27.545.937 | 27.545.937 |
| **TOTALES** | | **20.396.419.389** | **20.396.419.389** |

## 3.2.1.2 Comparativo de gastos presupuestarios

**CUADRO Nº 8**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**EVOLUCION DE EGREOS**

**(EN COLONES)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Partidas** | **Presupuesto Año 2019 (a)** | **%** | **Egresos Proyectados a Diciembre 2018 (b)** | **%** | **% Variación (a-b)** |
| **Remuneraciones** | 1.913.699.373 | 9,38% | 1.915.662.075 | 8,37% | -0,10% |
| **Servicios** | 1.002.562.542 | 4,92% | 832.428.762 | 3,64% | 20,44% |
| **Materiales y Suministros** | 70.521.681 | 0,35% | 37.607.895 | 0,16% | 87,52% |
| **Intereses y Comisiones** | 1.800.000 | 0,01% | 1.500.000 | 0,01% | 20,00% |
| **Bienes Duraderos** | 137.313.000 | 0,67% | 200.484.720 | 0,88% | -31,51% |
| **Transferencias Corrientes** | 17.242.976.856 | 84,54% | 17.694.735.732 | 77,34% | -2,55% |
| **Cuentas Especiales** | 27.545.937 | 0,14% | 2.195.430.650 | 9,60% | -98,75% |
| **TOTAL EGRESOS** | **20.396.419.389** | **100%** | **22.877.849.834** | **100%** | **-10,85%** |

A continuación, se detalla las diferencias más significativas entre el presupuesto del presente periodo con respecto al periodo 2018;

* Se da una leve disminución de -0.10% en Remuneraciones, esto en concordancia con la normativa correspondiente en materia salarial como la Directriz 013-H “Racionalización del gasto por concepto de anualidades” en donde las anualidades ya no se calculan como un porcentaje del salario, sino como un monto nominal fijo, el Decreto 41161-H “Reforma al artículo 5 del Decreto Ejecutivo N° 23669 del 18 de octubre de 1994, Normas para la aplicación de la dedicación exclusiva para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria” en la cual para la suscripción de nuevos contratos de dedicación exclusiva se reconoce un 10% a quienes tienen grado académico de bachillerato y un 25% a quienes poseen grado académico de licenciatura, y el Decreto Ejecutivo N° 41167-MTSS-H.

* Se presenta un aumento del 20,44% en la partida de servicios, esto se debe a que desde años anteriores FONAFIFO ha ido asumiendo costos operativos institucionales que anteriormente eran financiados por medio del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR.
* Se da un incremento del 87,52% en la partida de Materiales y Suministros, al igual que en la partida de servicios, esto se debe a que desde años anteriores FONAFIFO ha ido asumiendo costos operativos institucionales que anteriormente eran financiados por medio del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR.

## Justificación específica de los egresos

* + - 1. **REMUNERACIONES ¢1.913.699.373**

En la partida remuneraciones se presupuestó la suma de **¢1.913.699.373** como estimación para atender las obligaciones por la relación laboral de 89 plazas con cargo fijo. Para dicha estimación se consideró la siguiente normativa;

* Directrices y Lineamientos sobre Formulación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto de la República 2019, emitidas por la Dirección General de Presupuesto Nacional.
* Directriz 013-H “Racionalización del gasto por concepto de anualidades.”
* Decreto 41161-H “Reforma al artículo 5 del Decreto Ejecutivo N° 23669 del 18 de octubre de 1994, Normas para la aplicación de la dedicación exclusiva para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria.”
* Decreto Ejecutivo N° 41167-MTSS-H.
* **0.01.01 Sueldos para cargos fijos**

En este rubro se presupuestó la suma de **¢698.420.700**, para lo cual se consideró la estimación del salario base para el segundo semestre 2018, más un incremento de ¢3.750 para el primer y segundo semestre del 2019, lo anterior se sustenta en el Decreto Ejecutivo N° 41167-MTSS-H.

* **0.01.05 Suplencias**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢6.983.940**, para atender eventuales suplencias por licencias de maternidad o incapacidad que se presenten durante el 2019.

* **0.03.01 Retribución por años servidos**

Se presupuestó la suma de **¢208.242.882**, para cubrir este rubro durante el 2019, sustentado en la Ley de Salarios de la Administración Pública, articulo No.5 y 12 inciso b) y la Directriz 013-H “Racionalización del gasto por concepto de anualidades” en el cual las anualidades se calculan como un monto nominal fijo, con independencia de la base.

* **0.03.02 Retribución al ejercicio liberal de la profesión**

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢331.259.370**, cuyo monto incluye tanto el rubro de dedicación exclusiva, así como el de prohibición. Sin embargo, en esta subpartida se deben considerar por un lado los servidores que ya cuenten con un contrato de dedicación exclusiva vigente y por otro lado los contratos de servidores que de previo a la publicación del decreto N° 41161-H no contaban con un contrato de dedicación exclusiva, el cálculo se realizó de la siguiente forma, respectivamente;

* El presupuesto para dedicación exclusiva se realizó según estimación del salario base para el periodo 2019, mediante la estimación de pago del 25% sobre el salario base de los funcionarios que poseen al grado académico de Bachiller universitario y un 55% para los que poseen el grado de licenciatura u otro superior. Por su parte para la estimación del presupuesto para prohibición se consideró el 65% sobre el salario base fijado para los funcionarios cuya categoría del puesto se le aplica la Ley No.8422 y Ley 5867 “Ley de compensación por pago de prohibición”.
* El presupuesto para dedicación exclusiva de servidores con contrato nuevos se realizó según estimación del salario base para el periodo 2019, mediante la estimación de pago del 10% sobre el salario base de los funcionarios que poseen al grado académico de Bachiller universitario y un 25% para los que poseen el grado de licenciatura u otro superior.

Dichas estimaciones también se sustentan en el artículo No. 63 del Reglamento Autónomo de Servicios del Ministerio de Ambiente y Energía, la resolución DG-24-2009 emitida por la Dirección General del Servicio Civil, articulo 15 de la ley 8422 “Ley contra la corrupción y el enriquecimiento ilícito en la Función Pública y Ley 5867 del 15 de diciembre de 1975 “Ley de compensación por pago de prohibición”.

**0.03.03 Décimo tercer mes**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢120.607.654**, considerando los Lineamientos sobre Formulación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto de la República 2019, emitidas por la Dirección General de Presupuesto Nacional y el Inciso h) del artículo 37 del Estatuto del Servicio Civil.

De acuerdo a lo anterior, se estimó el 8.33% del total acumulado de los salarios estimados para los funcionarios (as) en el periodo del 01 de noviembre del 2018 al 31 de octubre del 2019.

* **0.03.04 Salario Escolar**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢105.277.563**, considerando las Directrices y Lineamientos sobre Formulación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto de la República 2019, emitidas por la Dirección General de Presupuesto Nacional y el Decreto Ejecutivo No. 23907 del 21 de diciembre de 1994.

De acuerdo a lo anterior, se presupuesta el 8,33% del total acumulado de los salarios estimados para los funcionarios durante el 2018.

* **0.03.99 Otros Incentivos Salariales**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢97.845.186**, cuyo monto incluye el presupuesto de los rubros carrera profesional, zonaje y regionalización.

Para la estimación de carrera profesional se consideró una base de ¢2.273 por punto de carrera profesional.

En la estimación del zonaje se consideró como base ¢133.649 presupuestando el 20%, 40%, 80% o 100% sobre el monto para el pago del zonaje establecido por la Contraloría General de la República para los funcionarios (as) que cumplan con lo establecido en el artículo 63 del Reglamento Autónomo del Servicio del Ministerio del Ambiente y Energía, Decreto Ejecutivo 90 S.C. del 13 de diciembre de 1965 y sus reformas, fijación de montos de pago de zonaje realizado por la Contraloría General de la República, Decreto ejecutivo 33870-MINAE del 27 de julio de 2007 “Reglamento de zonaje de los funcionarios del Ministerio del Ambiente y Energía” y la Ley de Salarios de la Administración Pública.

Con respecto a la Regionalización consideró como base ¢66.825 presupuestando el 60%, 70%, 80% o 90% sobre el monto para el pago de regionalización según corresponda.

* **0.04.01 Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social**

De acuerdo a lo establecido en la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social y el Reglamento No 7082 del 03/12/1996 y sus reformas, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢133.942.221,** correspondiente a la contribución del 9,25% al seguro de salud, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2019, excluyendo el décimo tercer mes.

* **0.04.05 Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal**

De acuerdo a lo establecido en la Ley No 4351 ´´ Ley Orgánica del Banco Popular y de Desarrollo Comunal ´´, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢7.239.576**, correspondiente a la contribución del 0,50% al Banco Popular y de Desarrollo Comunal, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2019, excluyendo el décimo tercer mes.

* **0.05.01 Contribución patronal del seguro de salud social de la Caja Costarricense del Seguro Social**

De acuerdo a lo establecido en la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social y el Reglamento No 7082 del 03/12/1996 y sus reformas, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢73.559.332**, correspondiente a la contribución del 5.08% al seguro de pensiones, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2019, excluyendo el décimo tercer mes.

* **0.05.02 Aporte patronal al Régimen obligatorio de pensiones complementarias**

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Protección al Trabajador No 7983 del 16 de febrero del 2000, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢21.719.847**, correspondiente al aporte del 1.5% al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2019, excluyendo el décimo tercer mes.

* **0.05.03 Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral**

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Protección al Trabajador No 7983 del 16 de febrero del 2000, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢43.440.326**, correspondiente al aporte del 3% al Fondo de Capitalización Laboral, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2019.

* **0.05.05 Contribución patronal a fondos administrados por entes privados**

Según lo establecido en el artículo 18 de la Ley No. 6970 Ley de Asociaciones Solidaritas, se presupuesta la suma de **¢65.160.776,** correspondiente al aporte patronal del 4,5% sobre la estimación de salarios de los Asociados, para ser transferidos a la Asociación Solidarista de Empleados del Fondo Nacional de Financiamiento Forestal.

Incluye el incremento del 0,5% según el acuerdo tomado en la sesión ordinaria de Junta Directiva N°6-2016, celebrada el 14 de junio de dos mil dieciséis, el cual indica;

***ACUERDO OCTAVO.*** *Se acuerda incrementar anualmente el aporte patronal de Fonafifo en un 0,5%, iniciando a partir del periodo 2017, hasta alcanzar un aporte patronal del 5%, siempre y cuando haya disponibilidad presupuestaria.* ***ACUERDO FIRME***

* + - 1. **Relación de Puestos**

**CUADRO Nº 9**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**DETALLE DE RELACION DE PUESTOS 2019**

**(EN MILES DE COLONES)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Puesto** | **Clase** | **Salario base 2do semestre2018** | **Salario base total 2019** | **Suplencias** | **Anualidad** | **Dedicación Exclusiva** | **Prohibición** | **Carrera Profesional** | **Zonaje** | **Regionalización** | **Aguinaldo** | **Salario Escolar** | **Total Salario** |
| 1 | 502798 | Director General | 1.621.900 | 19.530.300 | 195.300 | 9.605.952 | - | 12.694.692 | 1.418.346 | - | - | 3.908.321 | 3.553.804 | 50.906.715 |
| 2 | 502799 | Secretario de Servicio Civil 2 | 348.100 | 4.244.700 | 42.444 | 41.154 | - | - | - | - | - | 387.347 | 301.620 | 5.017.265 |
| 3 | 502800 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 2.398.350 | 5.501.592 | - | 1.145.586 | - | - | 1.720.213 | 1.543.512 | 22.412.179 |
| 4 | 502801 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 2.163.024 | 4.604.322 | - | 1.050.126 | 320.748 | - | 1.490.371 | 1.291.672 | 19.375.475 |
| 5 | 502802 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 5.207.280 | 4.604.322 | - | 900.102 | - | - | 1.722.600 | 1.549.388 | 22.438.904 |
| 6 | 502803 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 2.178.750 | 5.003.292 | - | 1.131.954 | - | - | 1.572.026 | 1.370.245 | 20.444.133 |
| 7 | 502804 | Profesional Jefe en Informatica 1 Grupo B | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 3.357.690 | - | 6.501.882 | 1.609.278 | - | - | 1.938.755 | 1.670.944 | 25.181.475 |
| 8 | 502805 | Profesional en Informatica 1 Grupo C | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 1.482.264 | - | 4.803.042 | 586.434 | - | - | 1.286.866 | 1.150.785 | 16.772.581 |
| 9 | 502806 | Profesional en Informatica 1 Grupo A | 518.550 | 6.290.100 | 62.898 | 778.986 | - | 1.887.030 | 518.238 | - | - | 854.888 | 386.752 | 10.778.892 |
| 10 | 502807 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 | 961.450 | 11.604.900 | 116.046 | 8.806.446 | 6.382.692 | - | 3.000.354 | - | - | 2.690.654 | 2.448.273 | 35.049.365 |
| 11 | 502808 | Profesional de Servicio Civil 1 A | 518.550 | 6.290.100 | 62.898 | 1.138.518 | 629.010 | - | 313.674 | 320.748 | - | 784.565 | 547.088 | 10.086.601 |
| 12 | 502809 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 3.357.690 | 5.501.592 | - | 1.854.762 | - | - | 1.870.778 | 1.668.917 | 24.356.665 |
| 13 | 502810 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 2.004.450 | 5.003.292 | - | 927.378 | - | - | 1.537.837 | 1.394.059 | 20.054.882 |
| 14 | 502811 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 632.970 | 1.847.322 | - | 477.330 | - | - | 935.055 | 627.955 | 11.983.822 |
| 15 | 502812 | Técnico de Servicio Civil 2 | 366.250 | 4.462.500 | 44.622 | 886.158 | - | - | - | - | - | 483.386 | 432.773 | 6.309.439 |
| 16 | 502813 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 3.549.558 | 5.501.592 | - | 2.004.786 | - | - | 1.901.630 | 1.725.481 | 24.785.973 |
| 17 | 502814 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 2.483.472 | 4.604.322 | - | 1.200.138 | - | - | 1.503.881 | 1.362.100 | 19.609.125 |
| 18 | 502815 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 635.256 | 4.064.112 | - | 586.434 | - | - | 1.143.888 | 1.026.257 | 14.919.137 |
| 19 | 502816 | Profesional de Servicio Civil 1 A | 518.550 | 6.290.100 | 62.898 | 3.175.866 | 1.258.020 | - | 1.350.162 | 320.748 | - | 1.118.570 | 1.010.015 | 14.586.379 |
| 20 | 502817 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 539.298 | 4.064.112 | - | 504.606 | - | - | 1.128.165 | 852.795 | 14.552.166 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Puesto** | **Clase** | **Salario base 2do semestre2018** | **Salario base total 2019** | **Suplencias** | **Anualidad** | **Dedicación Exclusiva** | **Prohibición** | **Carrera Profesional** | **Zonaje** | **Regionalización** | **Aguinaldo** | **Salario Escolar** | **Total Salario** |
| 21 | 502818 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 1.522.128 | 4.604.322 | - | 1.022.850 | - | - | 1.401.132 | 1.220.464 | 18.226.108 |
| 22 | 502819 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 | 961.450 | 11.604.900 | 116.046 | 7.914.654 | 6.382.692 | - | 2.359.374 | - | - | 2.552.338 | 2.326.626 | 33.256.630 |
| 23 | 502820 | Secretario de Servicio Civil 1 | 335.550 | 4.094.100 | 40.938 | 452.694 | - | - | - | - | - | 410.781 | 322.079 | 5.320.592 |
| 24 | 502821 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 1.822.746 | 5.501.592 | - | 1.009.206 | - | - | 1.655.964 | 1.504.161 | 21.596.595 |
| 25 | 502822 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 635.256 | 4.064.112 | - | 1.404.714 | - | - | 1.217.729 | 1.096.074 | 15.881.075 |
| 26 | 502823 | Profesional de Servicio Civil 1 A | 518.550 | 6.290.100 | 62.898 | 4.254.462 | 3.459.552 | - | 1.963.866 | - | - | 1.440.528 | 1.322.977 | 18.794.383 |
| 27 | 502824 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 2.014.614 | 5.501.592 | - | 1.322.886 | - | - | 1.701.584 | 1.434.223 | 22.077.825 |
| 28 | 502825 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 1.655.850 | 2.274.222 | - | 531.882 | - | - | 1.224.829 | 555.878 | 15.430.527 |
| 29 | 502826 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 1.764.600 | 4.064.112 | - | 1.036.482 | 320.748 | - | 1.315.354 | 1.187.278 | 17.151.764 |
| 30 | 502827 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 | 961.450 | 11.604.900 | 116.046 | 5.462.226 | 6.382.692 | - | 3.150.378 | 641.508 | - | 2.460.302 | 2.235.529 | 32.053.581 |
| 31 | 502828 | Secretario de Servicio Civil 1 | 335.550 | 4.094.100 | 40.938 | 370.386 | - | - | - | - | - | 403.353 | 358.109 | 5.266.886 |
| 32 | 502829 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 671.538 | 5.501.592 | - | 1.022.850 | - | - | 1.553.311 | 1.400.715 | 20.252.932 |
| 33 | 502830 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 352.920 | 4.064.112 | - | 531.882 | - | - | 1.113.487 | 974.288 | 14.499.879 |
| 34 | 502831 | Profesional de Servicio Civil 1 A | 518.550 | 6.290.100 | 62.898 | 299.610 | 3.459.552 | - | 668.262 | - | - | 966.732 | 847.062 | 12.594.216 |
| 35 | 502832 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 2.803.920 | 4.604.322 | - | 1.445.622 | - | - | 1.554.950 | 1.404.794 | 20.268.820 |
| 36 | 502833 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 3.549.558 | 5.501.592 | - | 1.350.162 | - | - | 1.842.557 | 1.666.955 | 24.013.750 |
| 37 | 502834 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 1.201.680 | 2.092.872 | - | 613.710 | - | - | 1.109.071 | 903.241 | 14.375.786 |
| 38 | 502835 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 3.317.448 | 4.064.112 | - | 1.063.758 | - | - | 1.428.999 | 650.510 | 17.988.017 |
| 39 | 502836 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 | 961.450 | 11.604.900 | 116.046 | 7.468.758 | - | 7.543.182 | 3.000.354 | - | - | 2.674.528 | 2.431.058 | 34.838.826 |
| 40 | 502837 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 881.232 | 1.847.322 | - | 477.330 | - | - | 956.318 | 1.088.471 | 12.713.863 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Puesto** | **Clase** | **Salario base 2do semestre2018** | **Salario base total 2019** | **Suplencias** | **Anualidad** | **Dedicación Exclusiva** | **Prohibición** | **Carrera Profesional** | **Zonaje** | **Regionalización** | **Aguinaldo** | **Salario Escolar** | **Total Salario** |
| 41 | 502838 | Profesional Jefe de Servicio Civil 2 | 880.400 | 10.632.300 | 106.320 | 3.367.386 | - | 6.910.992 | 1.404.714 | - | - | 2.015.174 | 1.759.256 | 26.196.142 |
| 42 | 502839 | Oficinista de Servicio Civil 2 | 322.500 | 3.937.500 | 39.372 | 2.181.162 | - | - | - | - | - | 552.507 | 494.900 | 7.205.441 |
| 43 | 502840 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 5.468.238 | 5.501.592 | - | 1.745.658 | - | - | 2.051.386 | 1.902.624 | 26.772.424 |
| 44 | 502841 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 1.482.264 | 4.064.112 | - | 750.090 | - | - | 1.235.089 | 1.103.203 | 16.097.948 |
| 45 | 502842 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 2.527.350 | 5.003.292 | - | 1.704.750 | - | - | 1.655.172 | 1.496.396 | 21.574.826 |
| 46 | 502843 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 2.643.696 | 4.604.322 | - | 1.404.714 | - | - | 1.536.800 | 1.390.264 | 20.035.008 |
| 47 | 502844 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 3.573.150 | 5.003.292 | - | 995.574 | - | - | 1.685.549 | 1.525.078 | 21.970.509 |
| 48 | 502845 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 1.522.128 | 4.604.322 | - | 750.090 | 320.748 | - | 1.405.463 | 1.271.789 | 18.329.752 |
| 49 | 502846 | Técnico de Servicio Civil 2 | 366.250 | 4.462.500 | 44.622 | 1.054.950 | - | - | - | - | - | 498.617 | 442.145 | 6.502.834 |
| 50 | 502847 | Técnico de Servicio Civil 2 | 366.250 | 4.462.500 | 44.622 | 1.476.930 | - | - | - | - | - | 536.696 | 476.006 | 6.996.754 |
| 51 | 502848 | Misceláneo de Servicio Civil 1 | 270.750 | 3.316.500 | 33.162 | 2.009.490 | - | - | - | - | - | 480.514 | 431.574 | 6.271.240 |
| 52 | 502849 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 6.427.578 | 5.501.592 | - | 1.650.198 | - | - | 2.129.341 | 1.933.391 | 27.745.026 |
| 53 | 502850 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 2.611.608 | 4.064.112 | - | 900.102 | - | - | 1.350.537 | 1.219.807 | 17.609.356 |
| 54 | 502851 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 721.008 | 5.003.292 | - | 1.159.230 | - | - | 1.443.155 | 1.255.964 | 18.770.515 |
| 55 | 502852 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 2.002.800 | 4.604.322 | - | 872.826 | - | - | 1.430.970 | 1.292.050 | 18.658.180 |
| 56 | 502853 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 1.201.680 | 4.604.322 | - | 1.336.518 | - | - | 1.400.521 | 847.477 | 17.845.730 |
| 57 | 502854 | Profesional Jefe de Servicio Civil 2 | 880.400 | 10.632.300 | 106.320 | 3.571.470 | 5.847.762 | - | 2.591.214 | - | - | 2.044.849 | 1.856.939 | 26.650.854 |
| 58 | 502855 | Oficinista de Servicio Civil 2 | 322.500 | 3.937.500 | 39.372 | 781.926 | - | - | - | 320.748 | - | 455.185 | 405.441 | 5.940.172 |
| 59 | 502856 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 1.132.950 | 5.003.292 | - | 831.918 | - | - | 1.450.580 | 1.291.541 | 18.898.147 |
| 60 | 502857 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 2.323.248 | 4.604.322 | - | 1.091.034 | 320.748 | - | 1.508.521 | 1.366.332 | 19.669.417 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Puesto** | **Clase** | **Salario base 2do semestre2018** | **Salario base total 2019** | **Suplencias** | **Anualidad** | **Dedicación Exclusiva** | **Prohibición** | **Carrera Profesional** | **Zonaje** | **Regionalización** | **Aguinaldo** | **Salario Escolar** | **Total Salario** |
| 61 | 502858 | Técnico de Servicio Civil 3 | 427.500 | 5.197.500 | 51.972 | 1.058.760 | - | - | - | - | - | 564.986 | 254.822 | 7.128.040 |
| 62 | 502859 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 1.842.576 | 4.604.322 | - | 995.574 | - | - | 1.427.588 | 1.284.952 | 18.610.224 |
| 63 | 502860 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 1.341.096 | 4.064.112 | - | 777.366 | - | - | 1.224.812 | 1.109.628 | 15.980.204 |
| 64 | 502861 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 | 961.450 | 11.604.900 | 116.046 | 7.245.810 | - | 7.543.182 | 1.991.142 | - | - | 2.563.339 | 2.333.062 | 33.397.481 |
| 65 | 502862 | Secretario de Servicio Civil 1 | 335.550 | 4.094.100 | 40.938 | 1.358.082 | - | - | - | - | 721.704 | 557.608 | 500.385 | 7.272.817 |
| 66 | 502863 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 1.830.150 | - | 6.501.882 | 1.104.678 | - | - | 1.755.641 | 1.529.895 | 22.825.172 |
| 67 | 502864 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 1.522.128 | - | 5.912.982 | 1.159.230 | - | - | 1.597.401 | 1.399.105 | 20.778.712 |
| 68 | 502865 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 4.892.634 | - | 6.501.882 | 1.391.070 | - | - | 2.057.576 | 1.864.816 | 26.810.904 |
| 69 | 502866 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 1.522.128 | - | 5.912.982 | 954.654 | - | - | 1.578.940 | 1.378.775 | 20.535.345 |
| 70 | 502867 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 1.361.904 | - | 5.912.982 | 968.298 | 320.748 | - | 1.594.657 | 1.389.159 | 20.735.614 |
| 71 | 502868 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 2.217.114 | 4.064.112 | - | 1.172.862 | - | - | 1.339.872 | 1.049.555 | 17.306.705 |
| 72 | 502869 | Técnico de Servicio Civil 3 | 427.500 | 5.197.500 | 51.972 | 2.515.626 | - | - | - | - | - | 697.091 | 585.259 | 9.047.448 |
| 73 | 502870 | Profesional de Servicio Civil 1 A | 518.550 | 6.290.100 | 62.898 | 1.258.362 | 1.258.020 | - | 886.470 | - | - | 874.750 | 785.035 | 11.415.635 |
| 74 | 502871 | Técnico de Servicio Civil 2 | 366.250 | 4.462.500 | 44.622 | 801.762 | - | - | - | - | - | 475.770 | 422.125 | 6.206.779 |
| 75 | 502872 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 1.655.850 | 5.003.292 | - | 1.063.758 | 1.283.028 | - | 1.634.466 | 1.484.219 | 21.312.479 |
| 76 | 502873 | Oficinista de Servicio Civil 2 | 322.500 | 3.937.500 | 39.372 | 1.851.930 | - | - | - | - | 761.796 | 591.541 | 533.525 | 7.715.664 |
| 77 | 502874 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 2.701.650 | 5.003.292 | - | 1.418.346 | - | 641.508 | 1.702.945 | 1.539.777 | 22.195.384 |
| 78 | 502875 | Oficinista de Servicio Civil 2 | 322.500 | 3.937.500 | 39.372 | 781.926 | - | - | - | - | 641.508 | 484.130 | 434.393 | 6.318.829 |
| 79 | 502876 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 1.199.928 | 4.064.112 | - | 804.642 | - | - | 1.214.534 | 1.097.201 | 15.843.607 |
| 80 | 502877 | Oficinista de Servicio Civil 2 | 322.500 | 3.937.500 | 39.372 | 781.926 | - | - | - | - | - | 426.241 | 377.953 | 5.562.992 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Puesto** | **Clase** | **Salario base 2do semestre2018** | **Salario base total 2019** | **Suplencias** | **Anualidad** | **Dedicación Exclusiva** | **Prohibición** | **Carrera Profesional** | **Zonaje** | **Regionalización** | **Aguinaldo** | **Salario Escolar** | **Total Salario** |
| 81 | 502878 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 1.655.850 | 5.003.292 | - | 1.063.758 | 1.603.788 | - | 1.663.411 | 1.502.603 | 21.680.568 |
| 82 | 502879 | Oficinista de Servicio Civil 2 | 322.500 | 3.937.500 | 39.372 | 1.275.774 | - | - | - | - | 721.704 | 535.931 | 482.198 | 6.992.479 |
| 83 | 502880 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 2.701.650 | 5.003.292 | - | 1.186.506 | - | 561.324 | 1.674.788 | 1.518.684 | 21.834.110 |
| 84 | 502881 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 8.371.500 | 83.712 | 2.964.144 | 4.604.322 | - | 1.609.278 | - | 561.324 | 1.634.830 | 1.478.440 | 21.307.550 |
| 85 | 502882 | Secretario de Servicio Civil 1 | 335.550 | 4.094.100 | 40.938 | 1.111.158 | - | - | - | - | 561.324 | 520.853 | 469.339 | 6.797.712 |
| 86 | 502883 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 2.527.350 | 5.003.292 | - | 1.268.334 | - | - | 1.615.791 | 1.369.283 | 20.971.916 |
| 87 | 502884 | Secretario de Servicio Civil 1 | 335.550 | 4.094.100 | 40.938 | 1.440.390 | - | - | - | - | 481.128 | 543.326 | 486.849 | 7.086.731 |
| 88 | 502885 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 9.096.900 | 90.966 | 2.875.950 | 5.003.292 | - | 1.254.690 | - | 641.508 | 1.703.906 | 1.543.129 | 22.210.341 |
| 89 | 502886 | Secretario de Servicio Civil 1 | 335.550 | 4.094.100 | 40.938 | 1.028.850 | - | - | - | - | 641.508 | 520.661 | 466.293 | 6.792.350 |

* + - 1. **Puestos por Grupo Ocupacional**

**CUADRO Nº 10**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**PUESTOS POR GRUPO OCUPACIONAL**

**(EN MILES DE COLONES)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad de Puestos** | **Clase** | **Salario base 2do semestre2018** | **Salario base total 2019** | **Suplencias** | **Anualidad** | **Dedicación Exclusiva** | **Prohibición** | **Carrera Profesional** | **Zonaje** | **Regionalización** | **Aguinaldo** | **Salario Escolar** | **Total Salario** |
| 1 | DIRECTOR GENERAL | 1.621.900 | 19.530.300 | 195.300 | 9.605.952 | - | 12.694.692 | 1.418.346 | - | - | 3.908.321 | 3.553.804 | 50.906.715 |
| 1 | Misceláneo de Servicio Civil 1 | 270.750 | 3.316.500 | 33.162 | 2.009.490 | - | - | - | - | - | 480.514 | 431.574 | 6.271.240 |
| 6 | Oficinista de Servicio Civil 2 | 322.500 | 23.625.000 | 236.232 | 7.654.644 | - | - | - | 320.748 | 2.125.008 | 3.045.535 | 2.728.410 | 39.735.577 |
| 5 | Profesional de Servicio Civil 1 A | 518.550 | 31.450.500 | 314.490 | 10.126.818 | 10.064.154 | - | 5.182.434 | 641.496 | - | 5.185.145 | 4.512.177 | 67.477.214 |
| 13 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 610.150 | 96.060.900 | 960.570 | 17.610.990 | 48.399.876 | - | 10.487.598 | 320.748 | - | 15.603.839 | 13.083.022 | 202.527.543 |
| 13 | Profesional de Servicio Civil 2 | 692.000 | 108.829.500 | 1.088.256 | 29.881.776 | 57.344.736 | - | 14.292.582 | 962.244 | 561.324 | 19.126.698 | 16.662.963 | 248.750.079 |
| 16 | Profesional de Servicio Civil 3 | 752.450 | 145.550.400 | 1.455.456 | 32.317.968 | 62.313.726 | 17.738.946 | 17.620.260 | 3.207.564 | 1.844.340 | 25.335.453 | 22.013.895 | 329.398.008 |
| 1 | Profesional en Informatica 1 Grupo A | 518.550 | 6.290.100 | 62.898 | 778.986 | - | 1.887.030 | 518.238 | - | - | 854.888 | 386.752 | 10.778.892 |
| 1 | Profesional en Informatica 1 Grupo C | 610.150 | 7.389.300 | 73.890 | 1.482.264 | - | 4.803.042 | 586.434 | - | - | 1.286.866 | 1.150.785 | 16.772.581 |
| 11 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 827.950 | 110.031.900 | 1.100.286 | 35.982.654 | 49.514.328 | 13.003.764 | 15.601.842 | - | - | 20.239.981 | 18.174.690 | 263.649.445 |
| 2 | Profesional Jefe de Servicio Civil 2 | 880.400 | 21.264.600 | 212.640 | 6.938.856 | 5.847.762 | 6.910.992 | 3.995.928 | - | - | 4.060.023 | 3.616.195 | 52.846.996 |
| 5 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 | 961.450 | 58.024.500 | 580.230 | 36.897.894 | 19.148.076 | 15.086.364 | 13.501.602 | 641.508 | - | 12.941.161 | 11.774.548 | 168.595.883 |
| 1 | Profesional Jefe en Informatica 1 Grupo B | 827.950 | 10.002.900 | 100.026 | 3.357.690 | - | 6.501.882 | 1.609.278 | - | - | 1.938.755 | 1.670.944 | 25.181.475 |
| 6 | Secretario de Servicio Civil 1 | 335.550 | 24.564.600 | 245.628 | 5.761.560 | - | - | - | - | 2.405.664 | 2.956.582 | 2.603.054 | 38.537.088 |
| 1 | Secretario de Servicio Civil 2 | 348.100 | 4.244.700 | 42.444 | 41.154 | - | - | - | - | - | 387.347 | 301.620 | 5.017.265 |
| 4 | Técnico de Servicio Civil 2 | 366.250 | 17.850.000 | 178.488 | 4.219.800 | - | - | - | - | - | 1.994.469 | 1.773.049 | 26.015.806 |
| 2 | Técnico de Servicio Civil 3 | 427.500 | 10.395.000 | 103.944 | 3.574.386 | - | - | - | - | - | 1.262.077 | 840.081 | 16.175.488 |

Con base al cuadro anterior, se presenta el siguiente resumen por grupo ocupacional;

|  |  |
| --- | --- |
| **Grupo Ocupacional** | **Cantidad** |
| Superior | 1 |
| Ejecutivo | 19 |
| Profesional | 49 |
| Técnico | 6 |
| Administrativo | 13 |
| Servicio | 1 |
| **Total** | **89** |

* + - 1. **SERVICIOS ¢1.002.562.542**
* **1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos**

Se presupuesta la suma de **¢452.844.627** para el pago del contrato de alquiler suscrito con el Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM), para las Oficinas Centrales del FONAFIFO y para el pago alquiler de salón para reuniones diversas y pago de parqueos ocasionales necesarios.

* **1.01.02 Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario**

Se presupuesta la suma de **¢239.820**, correspondiente al pago de kilometraje a miembros de la Junta Directiva.

* **1.01.04 Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones**

Se presupuesta la suma de **¢670.000**, para la adquisición del certificado de calidad para la aplicación del cálculo CO2 en el sitio GO.CR, así como para la renovación de la aplicación móvil.

* **1.01.99 Otros Alquileres**

Se presupuesta la suma de **¢30.600.000,** para el alquiler de alojamiento virtual alojamiento del sitio web institucional, alquiler de alojamiento del sitio GIS, alquiler de alojamiento del Sistema para Pago de Servicios Ambientales (siPSA) y el almacenamiento de los servicios en la nube.

* **1.02.01 Servicios de agua y alcantarillado**

Se presupuesta la suma de **¢4.972.051,** para el pago del servicio de agua según lo establecido en artículo sétimo del contrato de arrendamiento con el IFAM y el pago de servicio de agua para las Oficinas Regionales.

* **1.02.02 Servicios de energía eléctrica**

Se presupuesta la suma de **¢23.430.000,** para el pago del servicio de energía eléctrica según lo establecido en artículo sétimo del contrato de arrendamiento con el IFAM, así como el servicio de energía eléctrica en las Oficinas Regionales.

* **1.02.03 Servicio de correo**

Se presupuesta la suma de **¢2.135.004**, para el pago de apartado postal y el servicio de correo dentro y fuera del país.

* **1.02.04 Servicios de Telecomunicaciones**

Se presupuesta la suma de **¢47.220.000** para atender uso del servicio de telecomunicaciones y el acceso a los servicios de telefonía, internet y la sincronización entre la base de datos local con el servicio en la nube.

* **1.02.99 Otros servicios básicos**

Se presupuesta la suma de **¢430.000**, correspondientes al tratamiento de residuos peligrosos que se generen en la institución, residuos de manejo especial y para el de los servicios municipales de la Oficina Regional de Caribe Norte.

* **1.03.01 Información**

Se presupuesta la suma de **¢7.610.000,** para las publicaciones en diarios de circulación nacional según los requerimientos a nivel institucional, edictos y manuales relacionados con el pago de servicios ambientales (PSA), así como la publicación de la resolución de PSA 2019, así como información sobre proyectos nuevos o en ejecución.

* **1.03.02 Publicidad y propaganda**

Se presupuesta la suma de **¢23.900.000**, correspondiente a la contratación de servicios publicitarios para la ejecución del plan de medios. En esta subpartida se incluye el 10% para eventuales pautas con el SINART S.A, según la Ley N°8346 y su reglamento.

* **1.03.03 Impresión, encuadernación y otros**

Se presupuesta la suma de **¢6.403.988**, para la confección de materiales impresos según requerimientos a nivel institucional, fotocopiado de documentos, impresión de material divulgativo, servicio de empaste, confección de chequeras, entre otros.

* **1.03.04 Transporte de bienes**

Se presupuesta la suma de **¢500.000,** para la contratación del servicio de transporte de activos.

* **1.03.06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales**

Se presupuesta la suma de **¢131.220.000,** para el pago de honorarios al banco nacional como fiduciario del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR y para el pago de la comisión por el acceso al sistema de control y abasto de combustible.

El presupuesto incluye la suma de ¢129.720.000 correspondiente a los honorarios del Banco Nacional como ente Fiduciario del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR, según lo establece en el párrafo tercero de la décima primera parte del contrato que indica;

*“… El Fiduciario debitará de los recursos del Fideicomiso en las fechas usuales y conforme a los procedimientos internos de la oficina, las sumas relacionadas con estos honorarios sin que medie más autorización que ésta.* ***En caso que el Fideicomiso no cuente con fondos suficientes para el pago de los honorarios, los recursos faltantes deberán ser suministrados por la Fideicomitente dentro de los 10 días hábiles siguientes al comunicado del Fiduciario****….” (El subrayado no es del original)*

* **1.03.07 Servicios de tecnologías de información**

Se presupuesta la suma de **¢14.964.000,** para el pago del servicio por renovación de firmas digitales, servicios de mensajería y respaldos de información en la nube, para el pago de los servicios de INTERDATA y para la contratación del servicio administrado para el respaldo de la información institucional en la WEB.

* **1.04.01 Servicios en ciencias de la salud**

Se presupuesta la suma de **¢329.000**, para el pago análisis fisicoquímico y microbiológico del agua.

* **1.04.02 Servicios jurídicos**

Se presupuesta la suma de **¢5.000.000,** para la contratación de servicios para atender eventuales procesos judiciales.

* **1.04.03 Servicios de Ingeniería y arquitectura**

Se presupuesta la suma de **¢25.000.000,** correspondiente a la contratación de servicios profesionales en ingeniería forestal para proyectos mixtos de agroforestería.

* **1.04.04 Servicios de ciencias económicas y sociales**

Se presupuesta la suma de **¢10.600.000,** que incluye la contratación de servicios profesionales para la auditoría de los Estados Financieros de FONAFIFO del periodo 2018, auditoria de los Estados Financieros del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR periodos 2017 y 2018, contratación de asesoría en la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público y para el acompañamiento en la formulación del Plan Estratégico Institucional.

* **1.04.05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos**

Se presupuesta la suma de **¢13.000.000**, para el desarrollo e implementación de mejoras al Sistema de Recursos Humanos y contratación de la consultoría denominada “Implementación e integración de Firma Digital con siPSA”.

* **1.04.06 Servicios generales**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢71.364.000,** para el pago de servicios de vigilancia, mantenimiento, jardinería según el contrato de arrendamiento de las instalaciones del IFAM, así como el contrato de servicios de limpieza y mensajería, confección de sellos, lavado de vehículos, recarga de extintores, entre otros.

* **1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢6.305.545,** para el pago de la revisión técnica de la flotilla vehicular del FONAFIFO contratación de servicio de fumigación y erradicación de plagas, contratación de un traductor de información en Lenguaje de Señas Costarricense (Lesco) en cumplimiento a la Ley 7600 “Igualdad de Oportunidades para personas con discapacidad”, contratación de servicios de traducción de documentos, servicios profesionales para el abordaje de riesgos psicosociales, asesoría en prácticas seguras de primeros auxilios, asesoría en buenas prácticas de servicios al cliente adulto mayor, servicio de baquiano, entre otros.

* **1.05.01 Transporte dentro del país**

Se presupuesta la suma de **¢ 3.172.377,** para atender gastos de transporte en que incurran los funcionarios del FONAFIFO en el territorio nacional, necesarios para llevar a cabo sus funciones.

* **1.05.02 Viáticos dentro del país**

Se presupuesta la suma **¢37.094.950,** para atender gastos diarios de alimentación y hospedaje en que incurran los funcionarios (as) del FONAFIFO en el territorio nacional, necesarios para llevar a cabo sus funciones.

* **1.05.03 Transporte en el exterior**

Se presupuesta la suma **¢1.800.000,** para atender gastos de transporte al exterior en que incurran funcionarios (as), para atender asuntos a nivel internacional.

* **1.05.04 Viáticos en el exterior**

Se presupuesta la suma **¢1.202.980,** para atender gastos diarios de alimentación y hospedaje en que incurran los funcionarios (as) del FONAFIFO en el exterior, necesarios en el desempeño de sus funciones, así como para cubrir el pago de impuestos de salida y el pago de seguro de viaje.

* **1.06.01 Seguros**

Se presupuesta la suma de **¢28.144.000**, para el pago de las primas anuales por pólizas de vehículos, póliza de riesgos del trabajo y para el pago de seguro de vehículos oficiales facturado en el marchamo.

* **1.07.01 Actividades de Capacitación**

Se presupuesta la suma de **¢10.400.000,** para el financiamiento de las capacitaciones de acuerdo a lo establecido en el Plan de Capacitaciones Institucional.

* + **1.07.02 Actividades protocolarias y sociales**

Se presupuesta la suma de **¢1.992.500**, para la atención de actividades protocolarias a nivel institucional.

* **1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos**

Se presupuesta la suma de **¢7.300.000**, para el pago del servicio de mantenimiento de ascensores según el contrato con el IFAM, servicio de mantenimiento de cortinas arrollables del Edificio San José y contrato continuo para reparaciones menores.

* **1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte**

Se presupuesta la suma de **¢9.650.000**, para atender eventuales gastos por reparación de vehículos y para el contrato continuo de mantenimiento de vehículos.

* **1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina**

Se presupuesta la suma de **¢7.346.700**, para el mantenimiento de aires acondicionados, mobiliario y equipo, mantenimiento de trituradoras, mantenimiento de los archivos móviles, de los des humificadores, así como para la contratación del mantenimiento del reloj marcador.

* **1.08.08 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información.**

Se presupuesta la suma de **¢12.900.000,** para el pago del servicio continuo de mantenimiento del equipo multifuncional, servicio de mantenimiento del banco de UPS de la sala de servidores y el mantenimiento del equipo de cómputo de las Oficinas Regionales.

* **1.08.99 Mantenimiento y reparación de otros equipos**

Se presupuesta la suma de **¢571.000**, para el mantenimiento y reparación de electrodomésticos, así como para el mantenimiento de la romana digital.

* **1.99.01 Servicios de regulación**

Se presupuesta la suma de **¢200.000**, para el pago anual a la Agencia de Protección de Datos de los Habitantes (PRODHAB).

* **1.99.02 Intereses moratorios y multas**

Se presupuesta la suma de **¢300.000**, para financiar el pago de eventuales multas e intereses producto de las actividades operativas de la institución.

* **1.99.05 Deducibles**

Se presupuesta la suma de **¢1.200.000**, para financiar eventuales erogaciones por condiciones establecidas en las pólizas de seguros de los vehículos del FONAFIFO.

* **1.99.99 Otros servicios no especificados**

Se presupuesta la suma de **¢550.000**, para financiar eventuales necesidades de reposición de placas para vehículos e infracciones de tránsito.

**2. MATERIALES Y SUMINISTROS ¢ 70.521.681**

* **2.01.01 Combustibles y lubricantes**

Se presupuesta la suma de **¢15.700.631**, para la compra de combustible para la flotilla vehicular del FONAFIFO, que permita la realización de actividades propias de la institución.

* **2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales**

Se presupuesta la suma de **¢955.330**, correspondiente a la compra de protectores solares, vacunas contra la influenza para protección de los funcionarios de la institución y diferentes materiales para la atención de los funcionarios según los requerimientos de Salud Ocupacional con base al Decreto 39611-MTSS.

* **2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes**

Se presupuesta la suma de **¢15.160.000**, para la compra de tintas y tóner según las necesidades de la institución y para la compra de pintura en spray para establecimiento de parcelas temporales para la cuantificación de carbono en el proyecto Compensación Caribe.

* **2.01.99 Otros productos químicos y conexos**

Se presupuesta la suma de **¢76.200**, para la compra de repelentes contra insectos en aerosol, necesarios para la protección de los funcionarios en sus labores de campo.

* **2.02.03 Alimentos y bebidas**

Se presupuesta la suma de **¢9.204.000**, para la compra de alimentos y bebidas para la atención de las distintas actividades a nivel institucional.

* **2.03.01 Materiales y productos metálicos**

Se presupuesta la suma de **¢369.210**, para la compra de soportes verticales para extintores y la compra de un punto ecológico para contener los recipientes para reciclaje.

* **2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo**

Se presupuesta la suma de **¢205.000**, para la compra de implementos electrónicos y/o de cómputo y de regletas.

* **2.03.06 Materiales y productos de plástico**

Se presupuesta la suma de **¢740.000**, para la compra de rótulos acrílicos para brindar información sobre las oficinas.

* **2.04.01 Herramientas e instrumentos**

Se presupuesta la suma de **¢208.000,** para la compra de una cinta diamétrica, una cinta topográfica, así como la compra de herramientas e implementos para la reparación de red y equipos.

* **2.04.02 Repuestos y accesorios**

Se presupuesta la suma de **¢2.340.000**, correspondiente a la compra de llantas para la flotilla vehicular, repuestos para extintores dañados, repuestos para mantenimiento de equipo multifuncional, repuesto para mantenimiento de aires acondicionados y repuestos para equipo de cómputo.

* **2.99.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo**

Se presupuesta la suma de **¢10.024.000**, para la compra suministros de oficina para necesidades a nivel institucional y la adquisición de rollos térmicos para la impresora de código de barras.

* **2.99.03 Productos de papel, cartón e impresos**

Se presupuesta la suma de **¢7.724.700**, para la compra agendas y planificadores, cajas especiales y etiquetas adhesivas para archivo, resmas de papel a nivel institucional, papel higiénico, suscripciones a periódicos y para cubrir otras necesidades a nivel institucional.

* **2.99.04 Textiles y vestuarios**

Se presupuesta la suma de **¢4.185.180,** correspondiente a la compra de cubre asientos y alfombras para vehículos, compra de camisetas, pantalones, gorras y sombreros requeridos en las labores de campo de los funcionarios, así como, para la adquisición de mantelería para utilizarse en los eventos de representación institucional.

* **2.99.05 Útiles y materiales de limpieza**

Se presupuesta la suma de **¢2.152.150**, para la compra artículos de limpieza, bolsas para separar residuos bioinfecciosos, bolsas oxobiodegradables, alcohol en gel y basureros para reciclaje.

* **2.99.06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad**

Se presupuesta la suma de **¢977.280**, para la compra de accesorios de seguridad para uso en vehículos, botas tipo culebreras para uso de los funcionarios en sus labores de campo, conos de plástico para delimitar áreas en caso de emergencia.

* **2.99.07 Útiles y materiales de cocina y comedor**

Se presupuesta la suma de **¢200.000**, correspondiente a la compra de útiles de cocina.

* **2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos**

Se presupuesta la suma de **¢300.000**, correspondiente a la adquisición de artículos para el embellecimiento institucional durante las celebraciones patrias.

**3. INTERESES Y COMISIONES ¢ 1.800.000**

* **3.04.05 Diferencias por tipo de cambio**

En este grupo se presupuesta la suma de **¢1.800.000**, para registrar el gasto por diferencial cambiario originado principalmente por la disponibilidad de recursos en dólares que se administran en la cuenta de Caja Única.

**5. BIENES DURADEROS ¢137.313.000**

En este grupo presupuestario se incluye la estimación para la adquisición de bienes duraderos por un monto de **¢137.313.000** para el desarrollo de actividades de operación del personal del FONAFIFO, lo cual está detallo en el siguiente cuadro;

**CUADRO Nº 11**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Detalle De Adquisición de Bienes Duraderos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tipo de bien** | **Cantidad** | **Monto** |
| Abanico de aire (ventilador) | 2 | 160.000 |
| Archivador de gaveta | 6 | 660.000 |
| Biblioteca | 1 | 150.000 |
| Cámara trampa de tipo infrarrojas | 10 | 3.300.000 |
| Cámaras digitales | 3 | 700.000 |
| Coffe maker | 1 | 100.000 |
| Computadora portátil | 4 | 12.000.000 |
| Deshumedecedor | 2 | 400.000 |
| Disco Duro Externo | 5 | 750.000 |
| Enrutador para red local | 2 | 1.000.000 |
| Equipo electrodoméstico | 1 | 200.000 |
| Equipo multifuncional | 4 | 4.000.000 |
| Esfigmomanómetro | 1 | 27.000 |
| Extintor para sala de servidores | 1 | 250.000 |
| Fuente de poder (UPS) | 59 | 5.900.000 |
| Glucómetro | 1 | 30.000 |
| GPS | 1 | 600.000 |
| Grabadora acústica | 4 | 4.500.000 |
| Hipsómetro | 1 | 230.000 |
| Hornos microondas | 2 | 180.000 |
| Impresoras | 3 | 1.350.000 |
| Impresoras código barras | 5 | 1.750.000 |
| Lectoras ópticas de barras | 6 | 1.800.000 |
| Licencia y su renovación (software) | 6 | 4.600.000 |
| Llave maya | 5 | 750.000 |
| Mobiliario de oficina | 2 | 750.000 |
| Monitores | 4 | 3.000.000 |
| Muebles modulares | 2 | 1.600.000 |
| Proyector multimedia | 6 | 6.000.000 |
| Purificador de agua | 3 | 240.000 |
| Scanner | 3 | 1.500.000 |
| Servidor | 2 | 20.000.000 |
| Sillas | 13 | 1.625.000 |
| Tablet | 4 | 6.000.000 |
| Teléfono | 2 | 130.000 |
| Termómetro digital | 1 | 35.000 |
| Trituradora de papel | 1 | 1.046.000 |
| Vehículos | 2 | 50.000.000 |
| **TOTAL** |  | **137.313.000** |

**6. TRANSFERENCIAS CORRIENTES ¢17.242.976.856**

En este grupo se presupuestó la suma total de **¢17.242.976.856,** para atender principalmente obligaciones de la actividad sustantiva del FONAFIFO, detalladas en las siguientes subpartidas:

* **6.01.02 Transferencias corrientes a órganos desconcentrados**

1. Se presupuesta la suma de **¢215.690.872** para el Sistema Nacional de Áreas de Conservación (SINAC) de acuerdo a lo establecido en el artículo No 64 del Reglamento a la Ley Forestal No 7575, el cual indica;

***Artículo 64.***

*…´´ Adicionalmente, el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal trasladará* ***del total de los ingresos presupuestados para el pago de Servicios Ambientales del FONAFIFO y el Fideicomiso 544, un uno punto treinta y tres por ciento (1.33%) al Sistema Nacional de Áreas de Conservación (SINAC****) del Ministerio del Ambiente y Energía para la ejecución y operación de la Estrategia de Seguimiento y Fomento al Programa de Pago de Servicios Ambiéntales, elaborado por SINAC…. ´´ (el subrayado no es del original)*

Por tanto, la transferencia al SINAC se estimó como el 1,33% de ¢16.217.358.791 como se detalla en el cuadro No 6, lo cual corresponde al presupuesto total destinado al pago de servicios ambientales.

1. Se presupuesta la suma de **¢12.000.000** parala Comisión Nacional de Emergencias en cumplimiento con lo establecido en el artículo No 46 de la Ley No 8488 ``Ley Nacional de emergencias y prevención de riesgos``, cuyo monto se calculó y será financiado sobre la estimación del superávit libre al cierre del periodo 2018. Cabe indicar que este es el único egreso dentro del Plan Presupuesto 2019 que es financiado con superávit libre.

* **6.01.03 Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales**

Se presupuesta la suma de **¢108.656.304,** correspondiente a los fondos destinados para la Oficina Nacional Forestal (ONF) de acuerdo a lo establecido en el artículo No 64 del Reglamento a la Ley Forestal No 7575.

***Artículo 64.***

*….´´ Adicionalmente, el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal trasladará del total de los ingresos presupuestados para el pago de Servicios Ambientales del FONAFIFO y el Fideicomiso 544, un uno punto treinta y tres por ciento (1.33%) al Sistema Nacional de Áreas de Conservación (SINAC) del Ministerio del Ambiente y Energía para la ejecución y operación de la Estrategia de Seguimiento y Fomento al Programa de Pago de Servicios Ambiéntales, elaborado por SINAC y* ***trasladará un cero punto sesenta y siete por ciento (0.67%) a la Oficina Nacional Forestal,*** *para ejecutar acciones contenidas en el plan de trabajo elaborado por ésta, con el fin de coadyuvar al fomento del programa de servicios ambientales. Se faculta al Fondo Nacional de Financiamiento Forestal, para negociar en los convenios o contratos de compra y venta de servicios ambientales, un porcentaje de gastos administrativos y técnico de acuerdo a la naturaleza de las obligaciones adquiridas en ellos…´´ (el subrayado no es del original)*

Dicha transferencia a la ONF se estimó como el 0,67% delos¢16.217.358.791que corresponden al presupuesto total destinado al pago de servicios ambientales para el año 2019, como se detalla en el cuadro No 6.

* **6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente**

Se presupuesta recursos por la suma de **¢599.328.800**, los cuales serán transferidos principalmente al “Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR, según el siguiente detalle;

* Fideicomiso 544-3 “Impuesto Forestal”, la suma de **¢249.120.000**, para el financiamiento del Programa de Crédito Forestal. Según lo indicado, en el punto N°7 de la segunda parte del contrato, el cual indica;

***Del Patrimonio del Fideicomiso***

***El Patrimonio del presente Fideicomiso, de conformidad con lo que dispone el artículo 47 de la Ley 7575, está constituido por:***

***......***

***7. El 40*% del monto de ingresos provenientes del impuesto a la madera”**

* Fideicomiso 544-3 “Impuesto Forestal”, la suma de **¢200.000.000,** para el financiamiento de nuevas actividades de fomento de pequeños y medianos productos. De acuerdo al punto 2.4 de la Resolución Administrativa R-420-2017-MINAE, el cual indica;

***“2.4. Los recursos recuperados en virtud de los incumplimientos de contratos de pago por servicios ambientales o las devoluciones o finiquitos, serán transferidos al Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR y serán presupuestados para la ejecución de nuevas actividades de fomento de pequeños y medianos productores.***

* Fideicomiso 544-2 “Fondo Administrativo PSA Comisiones”, la suma de **¢150.000.000,** para el financiamiento de las actividades que coadyuvan a la labor del FONAFIFO. Lo anterior con base al artículo N°49 de la Ley Forestal N°7575, en relación con la administración, por medio de fideicomisos del patrimonio del Fondo Nacional de Financiamiento Forestal.

Adicionalmente, se presupuesta la suma de ¢208.800, como transferencia al Fideicomiso 1052 “Fondo de Biodiversidad Sostenible”, para la adquisición de Ecomarchamos.

* **6.02.99 Otras transferencias a personas**

Se presupuesta la suma de **¢16.217.358.791,** para financiar el pago de los contratos por servicios ambientales (PSA), el cual representa el gasto sustantivo de la institución, en cumplimiento con lo establecido en la Ley Forestal N° 7575.

El siguiente cuadro se detalla la estimación correspondiente al presupuesto total para el pago de servicios ambientales considerando las diferentes modalidades;

**CUADRO Nº 12**

**Fondo Nacional de Financiamiento Forestal**

**Estimación Pagos por Servicios Ambientales Período 2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Modalidad** | **Hectáreas** | **Arboles** | **Total Presupuesto** |
| MANEJO DE BOSQUES | 2.135 |  | 38.057.621 |
| PLANTACIONES CON TURNOS DE ROTACION REDUCIDOS | 4.000 |  | 564.150.570 |
| PROTECCIÓN AREAS SILVESTRES PROTEGIDAS | 60.233 |  | 621.403.635 |
| PROTECCIÓN DE BOSQUES | 232.720 |  | 10.107.720.502 |
| PROTECCIÓN EN VACIOS DE CONSERVACIÓN | 8.087 |  | 358.428.379 |
| PROTECCION POST-COSECHA | 400 |  | 11.073.571 |
| PROTECCIÓN RECURSO HIDRICO | 29.830 |  | 1.358.820.823 |
| REFORESTACIÓN | 13 |  | 1.070.117 |
| REFORESTACIÓN CICLO CORTO | 68 |  | 6.493.099 |
| REFORESTACION ESPECIE MEDIANO CRECIMIENTO | 10.484 |  | 1.897.962.179 |
| REFORESTACION ESPECIE RAPIDO CRECIMIENTO | 2.936 |  | 490.475.659 |
| REFORESTACION ESPECIES NATIVAS EN VEDA | 45 |  | 3.621.014 |
| REFORESTACION SEGUNDAS COSECHAS | 86 |  | 3.441.945 |
| REGENERACIÓN NATURAL | 6.000 |  | 136.203.492 |
| REGENERACIÓN POTRERO | 10.280 |  | 261.899.929 |
| SAF CAFE | 149 | 59.736 | 10.378.432 |
| SAF PLANTACIONES APROV FORESTAL PPAF | 275 | 109.883 | 57.391.600 |
| SAF -SISTEMA AGROFORESTAL- | 3.267 | 1.306.680 | 288.766.222 |
| **Total obligaciones PSA** | **371.008** | **5.879.499** | **16.217.358.791** |
|  |  |  |  |
| **PSA presupuestado en FONAFIFO** | **16.203.506.867** | | |
| **PSA presupuestado en Fideicomiso** | **13.851.924** | | |
| **TOTAL** | **16.217.358.791** | | |

El Programa de PSA consiste en un reconocimiento financiero por parte del Estado, a través del FONAFIFO, a los (las) propietarios(as) y poseedores(as) de bosques y plantaciones forestales por los servicios ambientales que éstos proveen y que inciden en la protección y mejoramiento del medio ambiente.

Este programa se caracteriza por ser un medio de inclusión social y económica para grupos que se encuentran en vulnerabilidad, puesto que se benefician a pequeños y medianos propietarios de bosques que corresponden a mujeres, hombres, grupos indígenas y diversas organizaciones económicas, que dependen principalmente de los ingresos por servicios ambientales.

Es por ello que para el año 2019 se estima el pago total de 371.008 hectáreas, de las cuales 50.210 corresponderían a hectáreas de contratos nuevos, según la siguiente estimación;

**CUADRO Nº 13**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Estimación de hectáreas y contratos de Servicios Ambientales Período 2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Modalidad** | **Hectáreas** | **Arboles** | **Total presupuesto** |
| PLANTACIONES CON TURNOS DE ROTACION REDUCIDOS | 2.000 | - | 376.100.380 |
| PROTECCIÓN DE BOSQUES | 36.424 | - | 1.290.694.474 |
| PROTECCION POST-COSECHA | 200 | - | 5.536.786 |
| PROTECCIÓN RECURSO HIDRICO | 3.600 | - | 159.458.832 |
| REFORESTACION ESPECIE MEDIANO CRECIMIENTO | 2.735 | - | 1.077.817.415 |
| REFORESTACION ESPECIE RAPIDO CRECIMIENTO | 875 | - | 292.698.061 |
| REGENERACIÓN NATURAL | 3.000 | - | 68.101.746 |
| SAF PLANTACIONES APROV FORESTAL PPAF | 125 | 50.000 | 57.391.600 |
| SAF -SISTEMA AGROFORESTAL- | 1.251 | 500.400 | 242.243.640 |
| **Total general** | **50.210** | **550.400** | **3.570.042.934** |

Adicionalmente en esta subpartida se presupuesta **¢2.472.000** para el pago de un reconocimiento económico a los estudiantes de Colegios Técnicos que realicen la práctica profesional en la Institución.

* **6.03.01 Prestaciones Legales**

Se presupuesta la suma de **¢19.957.817,** para el pago de eventuales prestaciones legales.

* **6.03.99 Otras Prestaciones**

Se presupuesta la suma **¢13.305.196**, como estimación para cubrir el pago de eventuales incapacidades a funcionarios (as) según lo establece el artículo 34 del Reglamento del Estatuto del Servicio Civil.

* **6.04.04 Transferencias corrientes a entidades privadas sin fines de lucro**

Se presupuesta la suma de **¢25.000.000**, para el financiamiento del acuerdo octavo tomado en la sesión ordinaria No 3-2014 de la Junta Directiva del FONAFIFO el cual indica;

***“ACUERDO OCTAVO:*** *Con fundamento en el artículo 46 de la Ley Forestal Nº 7575, se establece un mecanismo de fomento que permita a los pequeños productores que, por razón de costos, no pueden o se dificulta acceder al programa de pago por servicios ambientales en sus modalidades de reforestación y SAF.*

*Este mecanismo consiste en apoyar mediante transferencia del 18% del total pagado por modalidad como gastos de intermediación (costos de promoción, reclutamiento, asesoría técnica, administración, gastos de regencias y requerimientos de proyectos) a las organizacionales formalmente establecidos y que gozan de convenio con FONAFIFO, de forma tal que el pequeño productor forestal, recibe el total del monto del monto de PSA girado por el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal.*

*Este mecanismo solo será aplicado a los proyectos ejecutados dentro de la cuota a las organizaciones (25% del total disponible para las modalidades de reforestación y SAF que se establezca para cada año en el Decreto respectivo) y para proyectos de menos de 50 hectáreas.*

*Estos montos serán girados a la organización con la primera cuota del PSA, en caso de que los proyectos no lleguen a la etapa de suscripción de contrato o llegando a este punto no establezcan la plantación o el SAF, este beneficio no será pagado. Las Organizaciones deberán informar y demostrar a FONAFIFO dentro de los 30 días después del giro del PSA a los productores, que estos recibieron la totalidad de dichos montos, de no proceder así, no se girarán nuevos desembolsos.*

*Las organizaciones que participen, deberán cumplir con los requisitos establecidos en el Decreto Ejecutivo 37485-H (Reglamento para transferencias de la Administración Central a Entidades Beneficiarias)…* ***ACUERDO FIRME”***

* **6.06.01 Indemnizaciones**

Se presupuestó en la subpartida ´´Indemnizaciones´´ una suma de **¢15.000.000,** para atender eventuales órdenes emitidas por la Sala Constitución según lo establecido en los artículos 41 y 48 de la Constitución Política y lo establecido en artículo 167 de la Ley 8508 ´´Código Procesal Contencioso.

* **6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales**

Se presupuesta la suma de **¢28.059.000**, para el pago de la membresía anual a la Organización Internacional de Maderas Tropicales, según el Convenio Internacional de las Maderas Tropicales, 2006.

El objetivo de dicha organización, de la cual Costa Rica forma parte, es promover la expansión y diversificación del comercio internacional de maderas tropicales de bosques ordenados de forma sostenible y aprovechados legalmente y promover la ordenación sostenible de los bosques productores de maderas tropicales de los Estados miembros.

**9. CUENTAS ESPECIALES ¢ 27.545.937**

**9.02 Sumas sin asignación presupuestaria**

Se presupuesta la suma de **¢27.545.937** en sumas libres sin asignación presupuestaria, correspondiente a recursos provenientes del impuesto único a los combustibles destinados a gastos operativo que no serán utilizados en el presente presupuesto.

## ANEXOS