

***Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR***

******

***Ejecución Presupuestaria***

***II Semestre, 2017***

***Enero, 2018***

**INDICE**

Nota de Remisión 3

1. **Marco General** 4
	1. Marco Jurídico del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR 4
	2. Finalidades del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR 4
	3. Objetivo general del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR 4

1.4 Objetivos Específicos 5

**2. Ejecución Presupuestaria** 5

2.1 Ejecución del Presupuesto de ingresos 5

2.2 Ejecución Presupuesto de egresos7

**3. Ejecución Física** 11

3.1Avance en el cumplimiento de objetivos y metas 11

**4. Información Complementaria** 14

4.1 Comentarios sobre Los Ingresos 14

4.2 Comentarios sobre Los Egresos 17

**5. Ejecución del Presupuesto de Egresos por Programa** 23

**6. Liquidación del Presupuestaria** 24

**NOTA DE REMISION**

## 1. MARCO GENERAL

## 1.1. Marco Jurídico del Fideicomiso 544 FONAFIFO / BNCR

Este fideicomiso está amparado en la actual Ley Forestal N° 7575, en su artículo 49. En él se destinan los recursos provenientes al 40% del impuesto forestal y los recursos para el Pago de Servicios Ambientales, así como otros recursos que pueda captar FONAFIFO, todo ello de acuerdo al artículo 47 de la esta Ley.

## 1.2 Finalidades del fideicomiso 544 Fonafifo / BNCR

El propósito del presente fideicomiso es administrar recursos del FONAFIFO con el fin de:

 Financiar para beneficio de los productores, mediante créditos u otros mecanismos de fomento al manejo del bosque, intervenido o no, los procesos de forestación, reforestación, sistemas agroforestales, recuperación de Áreas denudadas y los cambios tecnológicos en aprovechamiento e industrialización de los recursos forestales.

 Captar financiamiento para el Pago de Servicios Ambientales, que brindan los bosques, las plantaciones forestales y otras actividades necesarias para fortalecer el desarrollo del sector de recursos naturales.

 Otorgar avales para transacciones financieras, que complementen los recursos necesarios para ejecutar los programas que el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal ejecute.

 Otros que se lleguen a convenir en la Fiduciaria y el Fideicomitente.

## 1.3 Objetivo General del Fideicomiso 544

Apoyar el mejoramiento y desarrollo sostenible del ambiente, mediante la promoción y ejecución del pago de servicios Ambientales a las productoras y productores del país en forma adecuada y oportuna con los recursos ingresados, para lo cual garantizará su canalización y buen uso. Adicionalmente pondrá a disposición de pequeños y medianos productores del país recursos necesarios para mejorar y desarrollar el sector productivo ambiental mediante créditos con condiciones adecuadas.

## 1.4 Objetivos Específicos:

 Administrar y ejecutar los recursos para el Pago de los Servicios Ambientales que brindan los propietarios y poseedores de tierras que desarrollen actividades que garanticen la protección y manejo de bosques, así como, el establecimiento de plantaciones forestales y sistemas agroforestales, mediante convenios suscritos.

 Realizar los pagos correspondientes a contratos PSA de años anteriores, principalmente de convenios.

 Seguimiento de contratos por medio del Sistema Integrado de Administración de Proyectos (SIAP), actualizando la base de datos con contratos PSA ANTERIORES y PSA NUEVOS.

 Mantener el desarrollo y actualización tecnológica en todas las áreas de la Institución.

 Incorporar al programa de PSA contratos nuevos, que corresponden a las modalidades de protección de bosque, reforestación y sistemas agroforestales, mediante convenios suscritos.

 Continuar con el desarrollo de mecanismos de captación de recursos para financiar contratos de protección.

 Fomentar la cultura crediticia ambiental, creando y dando a conocer los mecanismos necesarios para el desarrollo y fortalecimiento del sector productivo ambiental.

 Propiciar esquemas de financiamiento que permitan atraer recursos para orientarlos al desarrollo del sector productivo ambiental.

 Fortalecer el desarrollo de mecanismos de financiamiento para la reforestación, la pequeña y mediana industria forestal y mercadeo de productos provenientes de plantaciones forestales.

**2. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**2.1 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

 **FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/BNCR**

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESO**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

 **(EXPRESADA EN COLONES)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CODIGO** | **INGRESOS** | **Presupuesto Inicial** | **Total Presupuestos Extraordinarios** | **Presupuesto Aprobado** | **Acumulado al Mes Anterior** | **Este Mes** | **Total Ingresos Reales** | **Diferencia** | **% Ejecución** |
| **1.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS CORRIENTES** | **2.187.688.909** | **0** | **2.187.688.909** | **179.538.886** | **657.840.054** | **837.378.941** | **1.350.309.968** | **38%** |
| **1.3.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **217.145.514** | **0** | **217.145.514** | **84.000.331** | **82.806.892** | **166.807.222** | **50.338.292** | **77%** |
| **1.3.1.0.00.00.0.0.000** | **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** | **21.909.511** | **0** | **21.909.511** | **0** | **9.591.367** | **9.591.367** | **12.318.144** | **44%** |
|  |   |   |   |   |   | 0 |   | 0 |   |
| **1.3.1.2.00.00.0.0.000** | **VENTA DE SERVICIOS** | **21.909.511** | **0** | **21.909.511** | **0** | **9.591.367** | **9.591.367** | **12.318.144** | **44%** |
| **1.3.1.2.09.00.0.0.000** | **OTROS SERVICIOS** | **21.909.511** | **0** | **21.909.511** | **0** | **9.591.367** | **9.591.367** | **12.318.144** | **44%** |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | VENTA DE OTROS SERVICIOS | 21.909.511 |   | 21.909.511 | 0 | 9.591.367 | 9.591.367 | 12.318.144 | 44% |
|  |  |  |  |  |  | **0** |  | **0** |  |
| **1.3.2.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE LA PROPIEDAD** | **190.736.003** | **0** | **190.736.003** | **82.342.306** | **72.485.056** | **154.827.361** | **35.908.642** | **81%** |
| **1.3.2.3.00.00.0.0.000** | **RENTA DE ACTIVOS FINANACIERO** | **190.736.003** | **0** | **190.736.003** | **82.342.306** | **72.485.056** | **154.827.361** | **35.908.642** | **81%** |
|  |  |  |  |  |  | **0** |  | **0** |  |
| **1.3.2.3.02.00.0.0.000** | **INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS** | **184.736.003** | **0** | **184.736.003** | **71.858.644** | **68.610.859** | **140.469.502** | **44.266.501** | **76%** |
| 1.3.2.3.02.07.0.0.000 | INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 184.736.003 |   | 184.736.003 | 71.858.644 | 68.610.859 | 140.469.502 | 44.266.501 | 76% |
|   |  |  |  |  |  | **0** |  | **0** |  |
| **1.3.2.3.03.00.0.0.000** | **OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS** | **6.000.000** | **0** | **6.000.000** | **10.483.662** | **3.874.197** | **14.357.859** | **-8.357.859** | **239%** |
| 1.3.2.3.03.01.0.0.000 | INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTES Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES | 0 |   | 0 | 0 | 3.496 | 3.496 | -3.496 |   |
| 1.3.2.3.03.04.0.0.000 | DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO | 6.000.000 |   | 6.000.000 | 10.483.662 | 3.870.701 | 14.354.363 | -8.354.363 |   |
|  |  |  |  |  |  | **0** |  | **0** |  |
| **1.3.3.0.00.00.0.0.000** | **MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES** | **500.000** | **0** | **500.000** | **241.736** | **509.646** | **751.382** | **-251.382** | **150%** |
| **1.3.3.1.00.00.0.0.000** | **MULTAS Y SANCIONES** | **500.000** | **0** | **500.000** | **241.736** | **509.646** | **751.382** | **-251.382** | **150%** |
| 1.3.3.1.09.00.0.0.000 | OTRAS MULTAS | 500.000 |   | 500.000 | 241.736 | 509.646 | 751.382 | -251.382 | 150% |
|   |   |   |   |   |   | 0 |   | 0 |   |
| **1.3.4.0.00.00.0.0.000** | **INTERESES MORATORIOS** | **1.500.000** | **0** | **1.500.000** | **77.085** | **73.930** | **151.015** | **1.348.985** | **10%** |
| 1.3.4.9.00.00.0.0.000 | OTROS INTERESES MORATORIOS | 1.500.000 |   | 1.500.000 | 77.085 | 73.930 | 151.015 | 1.348.985 | 10% |
|   |  |  |  |  |  | **0** |  | **0** |  |
| **1.3.9.0.00.00.0.0.000** | **OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **2.500.000** | **0** | **2.500.000** | **1.339.204** | **146.893** | **1.486.097** | **1.013.903** | **59%** |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 | REINTEGRO EN EFECTIVO | 2.500.000 |   | 2.500.000 | 1.329.273 | 137.039 | 1.466.313 | 1.033.687 | 59% |
| 1.3.9.9.00.00.0.0.000 | INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS |   |   | 0 | 9.931 | 9.854 | 19.784 | -19.784 | 0% |
|   |  |   |   |   |   | 0 |   | 0 |   |
| **1.4.0.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **1.970.543.395** | **0** | **1.970.543.395** | **95.538.556** | **575.033.163** | **670.571.718** | **1.299.971.677** | **34%** |
| **1.4.1.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO** | **393.120.000** | **0** | **393.120.000** | **48.280.000** | **233.436.534** | **281.716.534** | **111.403.466** | **72%** |
| 1.4.1.2.00.00.0.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANOS DESCONCENTRADOS  | 393.120.000 |   | 393.120.000 | 48.280.000 | 233.436.534 | 281.716.534 | 111.403.466 | 72% |
|  |   |   |   |   |   | 0 |   | 0 |   |
| **1.4.3.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO** | **1.577.423.395** | **0** | **1.577.423.395** | **47.258.556** | **341.596.629** | **388.855.185** | **1.188.568.210** | **25%** |
| 1.4.3.1.00.00.0.0.000 | TRANSFRENCIAS CORRIENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES | 1.577.423.395 | 0 | 1.577.423.395 | 47.258.556 | 341.596.629 | 388.855.185 | 1.188.568.210 | 25% |
|  |  |   |   |   |   | 0 |   | 0 |   |
| **2.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE CAPITAL** | **162.563.092** | **0** | **162.563.092** | **190.015.951** | **263.264.655** | **453.280.606** | **-290.717.514** | **279%** |
| **2.3.0.0.00.00.0.0.000** | **RECUPERACION DE PRESTAMOS** | **162.563.092** | **0** | **162.563.092** | **190.015.951** | **263.264.655** | **453.280.606** | **-290.717.514** | **279%** |
| 2.3.2.0.00.00.0.0.000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 162.563.092 |   | 162.563.092 | 190.015.951 | 263.264.655 | 453.280.606 | -290.717.514 | 279% |
|  |   |   |   |   |   | 0 |   | 0 |   |
| **3.0.0.0.00.00.0.0.000** | **FINANCIAMIENTO** | **1.485.594.718** | **0** | **1.485.594.718** | **2.162.267.687** | **0** | **2.162.267.687** | **-676.672.969** | **146%** |
| **3.3.0.0.00.00.0.0.000** | **RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES** | **1.485.594.718** | **0** | **1.485.594.718** | **2.162.267.687** | **0** | **2.162.267.687** | **-676.672.969** | **146%** |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | SUPERAVIT ESPECIFICO | 1.485.594.718 | 0 | 1.485.594.718 | 2.162.267.687 | 0 | 2.162.267.687 | -676.672.969 | 146% |
|  | **TOTAL INGRESOS** | **3.835.846.719** | **0** | **3.835.846.719** | **2.531.822.525** | **921.104.709** | **3.452.927.234** | **382.919.485** | **90%** |

**2.2 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

**FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/BNCR**

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

**(EXPRESADA EN COLONES)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subpartida** | **Nombre Subpartida** | **Presupuesto Inicial** | **Total Modificaciones** | **Total Presupuestos Extraordinarios** | **Presupuesto Definitivo** | **Egresos Acumulados al Semestre** | **Este Semestre** | **Total Egresos Reales**  | **Diferencia** |
| **0** | **Remuneraciones** | **330.246.823** | **-6.405.000** | **0** | **323.841.823** | **134.992.350** | **161.189.000** | **296.181.349** | **27.660.474** |
| **0.01** | **Remuneraciones Básicas** | **240.794.723** | **-7.905.000** | **0** | **232.889.723** | **105.336.921** | **111.459.904** | **216.796.825** | **16.092.898** |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 236.073.312 | -7.905.000 |   | 228.168.312 | 105.336.921 | 111.459.904 | 216.796.825 | 11.371.487 |
| 0.01.05 | Suplencias | 4.721.411 |   |   | 4.721.411 | 0 | 0 | 0 | 4.721.411 |
| **0.02** | **Remuneraciones Eventuales** | **0** | **1.500.000** | **0** | **1.500.000** | **0** | **58.960** | **58.960** | **1.441.040** |
| 0.02.01 | Tiempo Extraordinario |   | 1.500.000 |   | 1.500.000 | 0 | 58.960 | 58.960 | 1.441.040 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **0.03** | **Incentivos Salariales** | **19.624.508** | **0** | **0** | **19.624.508** | **151.627** | **17.667.065** | **17.818.692** | **1.805.816** |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión  |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes  | 19.624.508 |   |   | 19.624.508 | 151.627 | 17.667.065 | 17.818.692 | 1.805.816 |
| 0.03.04 | Salario Escolar |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **0.04** | **Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social** | **39.542.306** | **0** | **0** | **39.542.306** | **17.324.574** | **18.437.319** | **35.761.892** | **3.780.414** |
| 0.04.01 | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social | 21.836.786 |   |   | 21.836.786 | 9.567.302 | 10.181.798 | 19.749.099 | 2.087.687 |
| 0.04.02 | Contribución patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social | 1.180.373 |   |   | 1.180.373 | 517.151 | 550.368 | 1.067.519 | 112.854 |
| 0.04.03 | Contribución patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje | 3.541.105 |   |   | 3.541.105 | 1.551.455 | 1.651.102 | 3.202.557 | 338.548 |
| 0.04.04 | Contribución patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares | 11.803.669 |   |   | 11.803.669 | 5.171.513 | 5.503.673 | 10.675.187 | 1.128.482 |
| 0.04.05 | Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal | 1.180.373 |   |   | 1.180.373 | 517.153 | 550.377 | 1.067.530 | 112.843 |
| **0.05** | **Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros fondos de Capitalización** | **30.285.286** | **0** | **0** | **30.285.286** | **12.179.227** | **13.565.752** | **25.744.979** | **4.540.307** |
| 0.05.01 | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social | 11.992.527 |   |   | 11.992.527 | 5.262.943 | 5.591.732 | 10.854.674 | 1.137.853 |
| 0.05.02 | Aporte Patronal al Régimen obligatorio de pensiones complementarias | 3.541.105 |   |   | 3.541.105 | 1.551.454 | 1.651.100 | 3.202.554 | 338.551 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 7.082.204 |   |   | 7.082.204 | 3.102.893 | 3.302.182 | 6.405.076 | 677.128 |
| 0.05.05 | Contribución patronal a fondos administrados por entes privados | 7.669.450 |   |   | 7.669.450 | 2.261.937 | 3.020.737 | 5.282.674 | 2.386.776 |
| **1** | **Servicios** | **1.706.490.962** | **212.539.778** | **0** | **1.919.030.740** | **200.124.498** | **404.966.027** | **605.090.525** | **1.313.940.215** |
| **1.01** | **Alquileres** | **42.170.900** | **-7.525.720** | **0** | **34.645.180** | **10.400.982** | **15.918.648** | **26.319.630** | **8.325.550** |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos  | 41.570.900 | -9.250.720 |   | 32.320.180 | 10.400.982 | 15.351.120 | 25.752.102 | 6.568.078 |
| 1.01.02  | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.01.04 | Alquiler y derechos para telecomunicaciones | 600.000 |   |   | 600.000 | 0 | 567.528 | 567.528 | 32.472 |
| 1.01.99 | Otros alquileres |   | 1.725.000 |   | 1.725.000 | 0 | 0 | 0 | 1.725.000 |
| **1.02** | **Servicios Básicos** | **10.772.000** | **2.064.000** | **0** | **12.836.000** | **5.778.621** | **3.980.631** | **9.759.252** | **3.076.748** |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado  | 462.000 | 650.000 |   | 1.112.000 | 225.811 | 588.655 | 814.466 | 297.534 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 5.460.000 | 650.000 |   | 6.110.000 | 2.302.855 | 2.807.041 | 5.109.896 | 1.000.104 |
| **Subpartida** | **Nombre Subpartida** | **Presupuesto Inicial** | **Total Modificaciones** | **Total Presupuestos Extraordinarios** | **Presupuesto Definitivo** | **Egresos Acumulados al Semestre** | **Este Semestre** | **Total Egresos Reales**  | **Diferencia** |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 3.630.000 | -890.000 |   | 2.740.000 | 2.456.853 | 75.852 | 2.532.706 | 207.294 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 360.000 | 1.054.000 |   | 1.414.000 | 137.940 | 140.940 | 278.880 | 1.135.120 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 860.000 | 600.000 |   | 1.460.000 | 655.162 | 368.142 | 1.023.304 | 436.696 |
| **1.03** | **Servicios Comerciales y Financieros** | **268.940.522** | **-12.145.600** | **0** | **256.794.922** | **75.277.410** | **114.970.841** | **190.248.251** | **66.546.671** |
| 1.03.01 | Información | 14.700.000 | 10.230.000 |   | 24.930.000 | 4.175.424 | 5.203.812 | 9.379.236 | 15.550.764 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 68.547.000 | 5.690.000 |   | 74.237.000 | 9.364.935 | 44.857.748 | 54.222.683 | 20.014.317 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 60.179.000 | -28.065.600 |   | 32.113.400 | 659.456 | 3.344.473 | 4.003.929 | 28.109.471 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 150.000 |   |   | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 150.000 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales  | 125.314.522 |   |   | 125.314.522 | 61.077.595 | 61.564.808 | 122.642.403 | 2.672.119 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 50.000 |   |   | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| **1.04** | **Servicios de Gestión y Apoyo** | **1.282.327.580** | **224.685.427** | **0** | **1.507.013.007** | **76.413.240** | **238.568.549** | **314.981.789** | **1.192.031.218** |
| 1.04.01 | Servicios médicos y de laboratorio |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.04.02 | Servicios Jurídicos  | 40.328.480 | 7.400.000 |   | 47.728.480 | 9.420.519 | 21.224.029 | 30.644.549 | 17.083.931 |
| 1.04.03 | Servicios de Ingeniería  | 1.145.235.500 | -154.076.800 |   | 991.158.700 | 20.416.651 | 118.379.012 | 138.795.663 | 852.363.037 |
| 1.04.04 | Servicios de ciencias económicas y sociales | 47.664.600 | 124.366.613 |   | 172.031.213 | 35.465.700 | 76.433.985 | 111.899.685 | 60.131.528 |
| 1.04.05 | Servicios de desarrollo de sistemas informáticos | 5.000.000 | 30.995.000 |   | 35.995.000 | 0 | 0 | 0 | 35.995.000 |
| 1.04.06 | Servicios Generales  | 34.687.000 | 2.517.614 |   | 37.204.614 | 10.444.155 | 19.096.596 | 29.540.751 | 7.663.863 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 9.412.000 | 213.483.000 |   | 222.895.000 | 666.215 | 3.434.927 | 4.101.142 | 218.793.858 |
| **1.05** | **Gastos de Viaje y de Transporte** | **56.694.200** | **2.400.000** | **0** | **59.094.200** | **12.867.769** | **12.381.878** | **25.249.647** | **33.844.553** |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 18.331.600 | 550.000 |   | 18.881.600 | 6.059.125 | 6.435.015 | 12.494.140 | 6.387.460 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 27.358.600 | 1.850.000 |   | 29.208.600 | 3.722.845 | 3.529.137 | 7.251.982 | 21.956.618 |
| 1.05.03 | Transporte en el exterior | 5.502.000 |   |   | 5.502.000 | 922.193 | 949.330 | 1.871.523 | 3.630.477 |
| 1.05.04 | Viáticos en el exterior | 5.502.000 |   |   | 5.502.000 | 2.163.607 | 1.468.395 | 3.632.002 | 1.869.998 |
| **1.06** | **Seguros, Reaseguros y otras Obligaciones** | **7.673.260** | **537.000** | **0** | **8.210.260** | **5.472.356** | **1.108.133** | **6.580.488** | **1.629.772** |
| 1.06.01 | Seguros | 7.673.260 | 537.000 |   | 8.210.260 | 5.472.356 | 1.108.133 | 6.580.488 | 1.629.772 |
| **1.07** | **Capacitación y Protocolo** | **7.845.000** | **300.000** | **0** | **8.145.000** | **6.121.854** | **497.868** | **6.619.722** | **1.525.278** |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 5.845.000 |   |   | 5.845.000 | 5.485.691 | 172.993 | 5.658.684 | 186.316 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 2.000.000 | 300.000 |   | 2.300.000 | 636.163 | 324.875 | 961.038 | 1.338.962 |
| **1.08** | **Mantenimiento y reparación** | **27.140.000** | **-375.329** | **0** | **26.764.671** | **7.276.059** | **14.031.021** | **21.307.080** | **5.457.591** |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios, locales y terrenos | 8.100.000 | 2.319.500 |   | 10.419.500 | 3.477.677 | 4.442.646 | 7.920.322 | 2.499.178 |
| 1.08.04 | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte  | 9.000.000 |   |   | 9.000.000 | 2.898.693 | 5.271.908 | 8.170.601 | 829.399 |
| 1.08.06 | Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación | 1.500.000 | -898.300 |   | 601.700 | 158.000 | 280.240 | 438.240 | 163.460 |
| 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina | 5.945.000 | -1.186.800 |   | 4.758.200 | 716.419 | 3.090.831 | 3.807.250 | 950.950 |
| 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información  | 2.000.000 | -270.000 |   | 1.730.000 | 0 | 945.396 | 945.396 | 784.604 |
| 1.08.99 | Mantenimiento y reparación de otros equipos | 595.000 | -339.729 |   | 255.271 | 25.271 | 0 | 25.271 | 230.000 |
| **1.09** | **Impuestos** | **1.912.500** | **2.600.000** | **0** | **4.512.500** | **512.379** | **3.493.414** | **4.005.794** | **506.706** |
| 1.09.01 | Impuestos sobre ingresos y utilidades |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.09.02 | Impuestos sobre bienes inmuebles  | 1.200.000 |   |   | 1.200.000 | 512.379 | 606.129 | 1.118.509 | 81.491 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 712.500 | 2.600.000 |   | 3.312.500 | 0 | 2.887.285 | 2.887.285 | 425.215 |
| **1.99** | **Servicios Diversos** | **1.015.000** | **0** | **0** | **1.015.000** | **3.828** | **15.045** | **18.872** | **996.128** |
| 1.99.01 | Servicios de regulación |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 250.000 |   |   | 250.000 | 3.828 | 15.045 | 18.872 | 231.128 |
| 1.99.05 | Deducibles | 525.000 |   |   | 525.000 | 0 | 0 | 0 | 525.000 |
| 1.99.99 | Otros servicios no especificados | 240.000 |   |   | 240.000 | 0 | 0 | 0 | 240.000 |
| **2** | **Materiales y Suministros** | **237.339.522** | **-93.059.849** | **0** | **144.279.673** | **22.925.361** | **29.617.754** | **52.543.115** | **91.736.558** |
| **Subpartida** | **Nombre Subpartida** | **Presupuesto Inicial** | **Total Modificaciones** | **Total Presupuestos Extraordinarios** | **Presupuesto Definitivo** | **Egresos Acumulados al Semestre** | **Este Semestre** | **Total Egresos Reales**  | **Diferencia** |
| **2.01** | **Productos Químicos y Conexos** | **16.416.697** | **2.998.789** | **0** | **19.415.486** | **9.339.359** | **6.870.639** | **16.209.998** | **3.205.488** |
| 2.01.01 | Combustible y lubricantes |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 864.500 | -734.500 |   | 130.000 | 0 | 0 | 0 | 130.000 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 15.452.197 | 3.735.000 |   | 19.187.197 | 9.241.070 | 6.870.639 | 16.111.709 | 3.075.488 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos y conexos | 100.000 | -1.711 |   | 98.289 | 98.289 | 0 | 98.289 | 0 |
| **2.02** | **Alimentos y Productos Agropecuarios** | **189.795.350** | **-95.165.200** | **0** | **94.630.150** | **6.581.356** | **12.308.055** | **18.889.412** | **75.740.738** |
| 2.02.02 | Productos Agroforestales | 300.000 |   |   | 300.000 | 0 | 0 | 0 | 300.000 |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 189.495.350 | -95.165.200 |   | 94.330.150 | 6.581.356 | 12.308.055 | 18.889.412 | 75.440.738 |
| **2.03** | **Materiales y Productos de uso en la Construcción y Mantenimiento** | **3.148.075** | **2.546.535** | **0** | **5.694.610** | **955.116** | **1.407.354** | **2.362.470** | **3.332.140** |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 985.000 | 589.675 |   | 1.574.675 | 11.900 | 385.579 | 397.479 | 1.177.196 |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.03.03 | Maderas y sus derivados |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo  | 2.103.075 | 1.599.140 |   | 3.702.215 | 943.216 | 924.884 | 1.868.101 | 1.834.114 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio |   | 357.720 |   | 357.720 | 0 | 96.891 | 96.891 | 260.829 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 60.000 |   |   | 60.000 | 0 | 0 | 0 | 60.000 |
| **2.04** | **Herramientas, Repuestos y Accesorios** | **7.079.000** | **-4.459.000** | **0** | **2.620.000** | **399.350** | **1.391.371** | **1.790.722** | **829.278** |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos  | 1.579.000 | -929.000 |   | 650.000 | 54.689 | 178.905 | 233.594 | 416.406 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 5.500.000 | -3.530.000 |   | 1.970.000 | 344.661 | 1.212.467 | 1.557.128 | 412.872 |
| **2.99** | **Útiles, Materiales y Suministros Diversos** | **20.900.400** | **1.019.027** | **0** | **21.919.427** | **5.650.179** | **7.640.334** | **13.290.513** | **8.628.914** |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 4.700.000 | -400.000 |   | 4.300.000 | 2.979.854 | 1.039.282 | 4.019.135 | 280.865 |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médicos hospitalario y de investigación | 25.000 | -4.515 |   | 20.485 | 6.885 | 13.600 | 20.485 | 0 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 3.524.500 | 2.775.000 |   | 6.299.500 | 1.872.871 | 3.289.103 | 5.161.974 | 1.137.526 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario  | 3.400.000 | 123.600 |   | 3.523.600 | 499.860 | 615.880 | 1.115.740 | 2.407.860 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 2.004.500 | -189.780 |   | 1.814.720 | 290.710 | 1.450.508 | 1.741.218 | 73.502 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 480.000 | 323.182 |   | 803.182 | 0 | 578.516 | 578.516 | 224.666 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 300.000 | -283.000 |   | 17.000 | 0 | 17.000 | 17.000 | 0 |
| 2.99.99 | Otros útiles materiales y suministros diversos | 6.466.400 | -1.325.460 |   | 5.140.940 | 0 | 636.445 | 636.445 | 4.504.495 |
| **3** | **Intereses y comisiones** | **6.000.000** | **0** | **0** | **6.000.000** | **595.368** | **3.188.384** | **3.783.753** | **2.216.247** |
| **3.04** | **Comisiones y otros gastos** | **6.000.000** | **0** | **0** | **6.000.000** | **595.368** | **3.188.384** | **3.783.753** | **2.216.247** |
| 3.04.05 | Diferencias por tipo de cambio | 6.000.000 |   |   | 6.000.000 | 595.368 | 3.188.384 | 3.783.753 | 2.216.247 |
| **4** | **Activos Financieros** | **993.199.095** | **-10.000.000** | **0** | **983.199.095** | **244.099.390** | **323.701.994** | **567.801.384** | **415.397.711** |
| **4.01** | **Préstamos** | **993.199.095** | **-10.000.000** | **0** | **983.199.095** | **244.099.390** | **323.701.994** | **567.801.384** | **415.397.711** |
| 4.01.07 | Préstamos al Sector Privado  | 993.199.095 | -10.000.000 |   | 983.199.095 | 244.099.390 | 323.701.994 | 567.801.384 | 415.397.711 |
| **5** | **Bienes Duraderos** | **82.717.693** | **105.006.128** | **0** | **187.723.821** | **0** | **44.224.855** | **44.224.855** | **143.498.966** |
| **5.01** | **Maquinaria, Equipo y Mobiliario** | **82.093.767** | **91.842.478** | **0** | **173.936.245** | **0** | **40.222.188** | **40.222.188** | **133.714.057** |
| 5.01.01 | Maquinaria y equipo para la producción |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 41.760.180 | 6.984.000 |   | 48.744.180 | 0 | 0 | 0 | 48.744.180 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación |   | 3.588.903 |   | 3.588.903 | 0 | 2.318.943 | 2.318.943 | 1.269.960 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina  | 2.110.017 | 5.496.713 |   | 7.606.730 | 0 | 2.282.561 | 2.282.561 | 5.324.169 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 38.223.570 | 73.801.363 |   | 112.024.933 | 0 | 33.754.979 | 33.754.979 | 78.269.953 |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.01.07 | Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo |   | 74.750 |   | 74.750 | 0 | 57.290 | 57.290 | 17.460 |
| 5.01.99 | Maquinaria, equipo y mobiliario diverso |   | 1.896.750 |   | 1.896.750 | 0 | 1.808.416 | 1.808.416 | 88.334 |
| **5.99** | **Bienes Duraderos Diversos** | **623.926** | **13.163.650** | **0** | **13.787.576** | **0** | **4.002.667** | **4.002.667** | **9.784.909** |
| 5.99.03 | Bienes intangibles | 623.926 | 13.163.650 |   | 13.787.576 | 0 | 4.002.667 | 4.002.667 | 9.784.909 |
| **6** | **Transferencias Corrientes** | **183.173.233** | **1.032.000** | **0** | **184.205.233** | **169.862.837** | **5.852.904** | **175.715.741** | **8.489.492** |
| **6.01** | **Transferencias Corrientes al Sector Público** | **145.000.000** | **0** | **0** | **145.000.000** | **145.000.000** | **0** | **145.000.000** | **0** |
| **Subpartida** | **Nombre Subpartida** | **Presupuesto Inicial** | **Total Modificaciones** | **Total Presupuestos Extraordinarios** | **Presupuesto Definitivo** | **Egresos Acumulados al Semestre** | **Este Semestre** | **Total Egresos Reales**  | **Diferencia** |
| 6.01.01 | Transferencias Corrientes del Gobierno Central |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.01.02 | Transferencias corrientes a órganos desconcentrados | 145.000.000 |   |   | 145.000.000 | 145.000.000 | 0 | 145.000.000 | 0 |
| 6.01.03 | Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.01.05 | Transferencias corrientes a empresas públicas no financieras |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.01.08 | Fondos en fideicomiso para gasto corriente |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **6.02** | **Transferencias Corrientes a personas** | **13.113.176** | **-218.000** | **0** | **12.895.176** | **2.223.325** | **5.080.093** | **7.303.418** | **5.591.758** |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 13.113.176 | -218.000 |   | 12.895.176 | 2.223.325 | 5.080.093 | 7.303.418 | 5.591.758 |
| **6.03** | **Prestaciones** | **3.535.226** | **0** | **0** | **3.535.226** | **604.562** | **606.859** | **1.211.421** | **2.323.805** |
| 6.03.01 | Prestaciones Legales | 1.767.613 |   |   | 1.767.613 | 167.673 | 337.790 | 505.463 | 1.262.150 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones | 1.767.613 |   |   | 1.767.613 | 436.889 | 269.070 | 705.959 | 1.061.654 |
| **6.04** | **Transferencias Corrientes a entidades privadas sin fines de lucro** | **171.662** | **0** | **0** | **171.662** | **0** | **165.951** | **165.951** | **5.711** |
| 6.04.01 | Transferencias Corrientes a Asociados |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.04.02 | Transferencias Corrientes a Fundaciones |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.04.04 | Transferencias Corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro | 171.662 |   |   | 171.662 | 0 | 165.951 | 165.951 | 5.711 |
| **6.06** | **Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 6.06.01 | Indemnizaciones |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **6.07** | **Transferencias Corrientes al Sector Externo** | **21.353.169** | **1.250.000** | **0** | **22.603.169** | **22.034.950** | **0** | **22.034.950** | **568.219** |
| 6.07.01 | Transferencias corrientes a organismos internacionales | 21.353.169 | 1.250.000 |   | 22.603.169 | 22.034.950 | 0 | 22.034.950 | 568.219 |
| **7** | **Transferencias de Capital** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **7.01** | **Transferencias de Capital al Sector Público** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 7.01.03 | Transferencias de Capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **9** | **Cuentas Especiales** | **296.679.391** | **-209.113.057** | **0** | **87.566.334** | **0** | **0** | **0** | **87.566.334** |
| **9.02** | **Sumas sin asignación presupuestaria** | **296.679.391** | **-209.113.057** | **0** | **87.566.334** | **0** | **0** | **0** | **87.566.334** |
| 9.02.01 | Sumas libres sin asignación presupuestaria |   |   |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.02.02 | Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria | 296.679.391 | -209.113.057 |   | 87.566.334 | 0 | 0 | 0 | 87.566.334 |
|  **TOTALES**  | **3.835.846.719** | **0** | **0** | **3.835.846.719** | **772.599.804** | **972.740.917** | **1.745.340.721** | **2.090.505.998** |

**3. EJECUCION FISICA**

**3.1 AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS**

Al cierre del segundo semestre se detallan los logros de las principales metas alcanzadas:

**Meta:**

* **Coadyuvar al FONAFIFO en la formalización, trámite de pago y seguimiento de los contratos por Servicios Ambientales en al menos 300.000 hectáreas de bosques, plantaciones y regeneración natural, de acuerdo a lo establecido en el Plan Estratégico Institucional 2015-2019 y a la normativa vigente.**

Al cierre del periodo el Fideicomiso coadyuvó al FONAFIFO en el trámite de pago por servicios ambientales que incluye el pago directo de 178 hectáreas correspondientes a 23 contratos por servicios ambientales, por un monto total de ¢ 5.630.818.

El pagó de las hectáreas se distribuyó en las siguientes modalidades:

|  |  |
| --- | --- |
| **Modalidad** | **Total hectáreas** |
| Protección de Bosque | 139,66 |
| Sistemas Agroforestales (SAF) | 38,30 |
| **Total**  | **178 hectáreas** |

* **Coadyuvar al Fonafifo en el desarrollo de la Estrategia REDD+ como parte de las diferentes acciones necesarias para la consecución de un instrumento que permita reducir las emisiones nacionales por deforestación y degradación de bosques para fortalecer la calidad ambiental de vida de los habitantes del país.**

Para el segundo semestre se evidencian los siguientes logros para la Estrategia REDD+:

* Se firmó el Decreto marco para la implementación de REDD+ y se realizaron las primeras dos reuniones del Comité Directivo con el fin  de dar a conocer el estado de situación del desarrollo de la Estrategia y el plan de trabajo sobre el cual la Secretaría está realizando acciones actualmente.
* Ya se encuentran los primeros resultados de los estudios para incorporar la actividad de degradación en el nivel de referencia de la Estrategia, a solicitud el Banco Mundial y se están procesando para hacer los primeros reportes.
* Así mismo ya se visitaron las áreas de bosques secundarios identificados a nivel nacional para realizar la respectiva separación de las áreas de plantaciones forestales, que actualmente se encuentran en una sola categoría.
* Se desarrolló el reporte nacional sobre el abordaje de las Salvaguardas y la implementación del Sistema, como parte de uno de los pilares requeridos por el país para optar por pagos por resultados ante los mecanismos de la Convención Marco de Naciones Unidas sobre Cambio Climático.
* Se iniciaron las primeras contrataciones de las Asociaciones de Desarrollo Integral Indígenas para iniciar el proceso de consulta de la Estrategia con ellos bajo los procesos internacionales establecidos.
* Se concluyeron los documentos de Marco de Gestión de Ambiental y Social (MGAS), Plan de Implementación, documento de Estrategia REDD+, Mecanismo de Información, Retroalimentación e Inconformidades (MIRI), los mismos serán consultados en el primer trimestre del año 2018.
* Desarrollo del mapa de cobertura 2015 según los protocolos para la construcción de la serie temporal del Nivel Referencia, con el fin de llevar a cabo un primer evento de monitoreo de las actividades REDD+.
* Apoyo al CENIGA en los procesos de construcción del Sistema de Monitoreo de Cobertura, Uso de la Tierra y Ecosistemas (SIMOCUTE), con el fin de crear y politear los módulos para los reportes futuros de REDD+.
* Transferencia de conocimientos con la atención de misiones provenientes de Bután, Ecuador, Colombia para conocer de las actividades realizadas en el proceso de construcción de la Estrategia REDD+.
* **Colocar 983,19 millones de colones desembolsados en operaciones de crédito dirigidos al sector forestal.**

Al cierre del periodo se logró la colocación de ¢567.80 millones correspondiente a 121 desembolsos en operaciones de crédito para el Sector Forestal, para el financiamiento de actividades tales como;

* Industria ecoturística
* Industrial Forestal
* Plantaciones de aprovechamiento forestal (PAF)
* Plantaciones forestales
* Procesamiento de plantaciones propias
* Protección de bosque

En el siguiente grafico se muestra la colocación por actividad:



**4. INFORMACION COMPLEMENTARIA**

**4.1 COMENTARIOS SOBRE LOS INGRESOS**

La institución presupuesto ingresos por la suma de **¢** **3.835.846.719** de lo cual en el segundo semestre se ha percibido la suma de **¢ 2.776.254.264** (lo cual no incluye los ingresos por superávit acumulado no presupuestado), lo que equivale a una ejecución del **72%**. A continuación, se detalla algunos aspectos importantes de los ingresos percibidos.

**1.3.0.0.00.00.0.0.000 Ingresos no tributarios**

**1.3.1.2.09.00.0.0.000 Venta de servicios**

En cumplimiento con la cláusula tercera de los contratos de pago por servicios ambientales, se presupuesta la suma de **¢** **21.909.511** yal cierre del segundo semestre ingresaron recursos por la suma de **¢** **9.591.367,**  correspondiente a Contrato de compra venta de servicios ambientales suscrito con la Compañía Nacional de Fuerza y Luz.

**1.3.2.0.00.00.0.0.000 Ingresos de la propiedad**

**1.3.2.3.02.00.0.0.000 Intereses y comisiones sobre préstamos**

Este grupo de ingresos incluye intereses sobre préstamos al Sector Forestal por la suma de **¢** **140.469.502** generados durante el periodo por la cartera de crédito.

**1.3.2.3.03.00.0.0.000 Otras Rentas de Activos Financieros**

En este grupo de ingresos se incluye intereses sobre cuentas corrientes por la suma de **¢ 3.496** ydiferencias por tipo de cambio por la suma de **¢** **14.354.363,** el monto fue originado por fluctuaciones positivas presentadas durante el período**.**

**1.3.3.1.00.00.0.0.000 Multas y sanciones**

**1.3.3.1.09.00.0.0.000 Otras multas**

Se incluye en este grupo de ingresos la suma de **¢** **751.382,** correspondiente a cobro de multas originadas en la cartera de crédito.

**1.3.4.0.00.00.0.0.000 Intereses Moratorios**

**1.3.4.9.00.00.0.0.000 Otros Intereses Moratorios**

En este grupo de ingresos se incluye la suma de **¢** **151.015**, correspondiente a cobro por concepto de intereses moratorios en la cartera de crédito.

**1.3.9.0.00.00.0.0.000 Otros ingresos no tributarios**

**1.3.9.1.00.00.0.0.000 Reintegro en efectivo**

Este grupo de ingresos se generó la suma de **¢** **1.466.313,** lo cual corresponde a devoluciones en efectivo por pagos realizados por el Fideicomiso en gestiones de cobro judicial.

**1.4.0.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes**

**1.4.1.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes del Sector Público**

Durante el periodo el Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR recibió tres aportes por un monto de **¢** **144.840.000**, correspondientes a la transferencia por impuesto a la madera, según la Ley Nº 7575 “Ley Forestal”, inciso g) del artículo Nº47 y el inciso 7 de la segunda cláusula del contrato del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR y la transferencia del FONAFIFO al Fideicomiso 544-3 según Plan Presupuesto 2017 por un monto de **¢136.876.534.**

**1.4.3.0.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes del sector externo**

**1.4.3.1.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de órganos internacionales**

En este periodo ingreso la suma **de ¢** **388.855.185,** correspondiente a la transferencia del tercer acuerdo de Donación entre el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento.

**2.0.0.0.00.00.0.0.000 Ingresos de Capital**

**2.3.2.0.00.00.0.0.000 Recuperación de Préstamos**

Durante este segundo semestre se recuperó un monto de **¢** **453.280.606** por medio de la cartera de crédito

**3.0.0.0.00.00.0.0.000 Financiamiento**

**3.3.0.0.00.00.0.0.000 Recursos de vigencias anteriores**

Para el período 2017, el Fideicomiso inició con recursos de superávit específico acumulado por la suma de ¢ 2.162.267.687. De lo cual se tenía autorizado para su uso la suma de ¢ 1.485.594.718.

**4.2 COMENTARIOS SOBRE LOS EGRESOS**

La institución presupuestó egresos por la suma de **¢** **3.835.846.719,** al cierre del segundo semestre, se ejecutó un total **¢** **1.745.340.721,** lo que equivale a una ejecución del **46%.** A continuación, se detallan algunos aspectos relevantes en los diferentes grupos de egresos.

**REMUNERACIONES**

En esta partida se presupuestó la suma de **¢** **323.841.823,** de lo cual se ejecutó la sumade **¢** **296.181.349** lo equivalente a un **91%** de lo presupuestado**,** correspondiente a la contratación de 26 plazas que incluye personal contratado por medio del Proyecto Ecomercados II, su base legal es la aprobación del contrato de préstamo No. 7388-CR y sus anexos entre la república de Costa Rica y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) , distribuido en las siguientes subpartidas presupuestarias:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Subpartida** | **Nombre Subpartida** | **Total Egresos Reales**  |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 216.796.825 |
| 0.02.01 | Tiempo Extraordinario | 58.960 |
| 0.03.03 | Decimotercer mes  | 17.818.692 |
| 0.04.01 | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social | 19.749.099 |
| 0.04.02 | Contribución patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social | 1.067.519 |
| 0.04.03 | Contribución patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje | 3.202.557 |
| 0.04.04 | Contribución patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares | 10.675.187 |
| 0.04.05 | Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal | 1.067.530 |
| 0.05.01 | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social | 10.854.674 |
| 0.05.02 | Aporte Patronal al Régimen obligatorio de pensiones complementarias | 3.202.554 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 6.405.076 |
| 0.05.05 | Contribución patronal a fondos administrados por entes privados | 5.282.674 |

**SERVICIOS**

En esta partida se presupuestó la suma de **¢** **1.919.030.740,** de lo cual se ejecutó la suma de **¢** **605.090.525,** lo que equivale al **32%** de lo presupuestado. La ejecución corresponde principalmente a las contrataciones para gastos operativos del Fideicomiso, tales como alquileres, servicios públicos, comisión del fiduciario, gastos de viajes y transporte, capacitaciones, mantenimiento y reparación de instalaciones, entre otros. Distribuido en las siguientes subpartidas presupuestarias:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Subpartida** | **Nombre Subpartida** | **Total Egresos Reales**  |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos  | 25.752.102 |
| 1.01.04 | Alquiler y derechos para telecomunicaciones | 567.528 |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado  | 814.466 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 5.109.896 |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 2.532.706 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 278.880 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 1.023.304 |
| 1.03.01 | Información | 9.379.236 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 54.222.683 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 4.003.929 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales  | 122.642.403 |
| 1.04.02 | Servicios Jurídicos  | 30.644.549 |
| 1.04.03 | Servicios de Ingeniería  | 138.795.663 |
| 1.04.04 | Servicios de ciencias económicas y sociales | 111.899.685 |
| 1.04.06 | Servicios Generales  | 29.540.751 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 4.101.142 |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 12.494.140 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 7.251.982 |
| 1.05.03 | Transporte en el exterior | 1.871.523 |
| 1.05.04 | Viáticos en el exterior | 3.632.002 |
| 1.06.01 | Seguros | 6.580.488 |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 5.658.684 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 961.038 |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios, locales y terrenos | 7.920.322 |
| 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte  | 8.170.601 |
| 1.08.06 | Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación | 438.240 |
| 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina | 3.807.250 |
| 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información  | 945.396 |
| 1.08.99 | Mantenimiento y reparación de otros equipos | 25.271 |
| 1.09.02 | Impuestos sobre bienes inmuebles  | 1.118.509 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 2.887.285 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 18.872 |

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

En este grupo se presupuestó la suma de **¢ 144.279.673** para atender diversas necesidades institucionales, que comprende gastos en la compra de materiales, artículos y suministros requeridos en el desarrollo de las actividades habituales del Fideicomiso, se ejecutó la suma de **¢** **52.543.115,** lo cual corresponde a un **36%** de lo presupuestado**.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Subpartida** | **Nombre Subpartida** | **Total Egresos Reales**  |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 16.111.709 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos y conexos | 98.289 |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 18.889.412 |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 397.479 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo  | 1.868.101 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 96.891 |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos  | 233.594 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 1.557.128 |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 4.019.135 |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médicos hospitalario y de investigación | 20.485 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 5.161.974 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario  | 1.115.740 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 1.741.218 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 578.516 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 17.000 |
| 2.99.99 | Otros útiles materiales y suministros diversos | 636.445 |

**ACTIVOS FINANCIEROS**

En esta partida presupuestaria se ejecutó la suma de **¢ 567.801.384,** lo que equivale al **58%** de lo presupuestado, la ejecución corresponde al otorgamiento de créditos en el Sector Forestal, principalmente para atender las necesidades de financiamiento tales como capital de trabajo, viveros forestales, reforestación, industria forestal, crédito puente, estudios técnicos, de acuerdo al reglamento de crédito del fideicomiso y el programa crediticio.

**BIENES DURADEROS**

En este grupo se presupuestó la suma de **¢** **187.723.821** y se ejecutó la suma de **¢ 44.224.855** correspondiente a un **24%** del total de recursos presupuestados, esto dado que en el Fideicomiso 544-16 quedaron contrataciones específicas con montos muy  altos, de las cuales algunas  se encuentran en  proceso de contratación, y  otras en desarrollo de los términos de referencia por el área técnica.

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

En este grupo se presupuestó la suma de **¢** **184.205.233** de dicho presupuesto, se ejecutó la suma de **¢** **175.715.741,** lo que equivale a una ejecución del **95%,** distribuido en las siguientes subpartidas presupuestarias:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Subpartida** | **Nombre Subpartida** | **Total Egresos Reales**  |
| 6.01.02 | Transferencias corrientes a órganos desconcentrados | 145.000.000 |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 7.303.418 |
| 6.03.01 | Prestaciones Legales | 505.463 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones | 705.959 |
| 6.04.04 | Transferencias Corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro | 165.951 |
| 6.07.01 | Transferencias corrientes a organismos internacionales | 22.034.950 |

Según el cuadro anterior, se realizaron las siguientes transferencias:

* **¢145.000.000** a favor del Fondo Nacional de Financiamiento Forestal, según Presupuesto Inicial del FONAFIFO, correspondiente a recursos del Presupuesto Ordinario 2017 del Fideicomiso 544-9, según informe DFOE-AE-0561, con el fin de atender las obligaciones financieras por los contratos de servicios ambientales suscritos entre el Estado y los propietarios de bosque y plantaciones forestales.
* **¢1.211.422** correspondiente al pago de prestaciones legales e incapacidades de funcionarios.
* **165.951** se transfirieron al Fondo de Biodiversidad Sostenible para el pago de Ecomarchamos de la flotilla vehicular del Fideicomiso y el FONAFIFO.
* **¢22.034.950** a la organización Internacional Tropical TimberOrganization**,** según presupuesto aprobado por la Junta Directiva del FONAFIFO.
* **¢7.303.418** correspondiente a la actividad sustantiva del FONAFIFO en donde se transfiere recursos a los propietarios (as) de bosque y plantaciones forestales por pago de servicios ambientales**,** de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimiento para el Pago de Servicios Ambientales y los

Decretos Ejecutivos respectivos, así también se paga por concepto de reconocimiento económico a los estudiantes en práctica de Colegios Técnicos.

**A continuación, se detallan por año de contrato y modalidad los pagos realizados.**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**DETALLE DE PAGOS POR SERVICIOS AMBIENTALES**

**DEL 01/01/2017 AL 31/12/2017**

**(EXPRESADO EN COLONES)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Año del Contrato**  |  **Protección**  |  |  **Reforestación**  |  |  **SAF**  |  **Manejo de Bosque**  |  **Regeneración**  |
|  |  **Has**  |  **Monto**  |  **Has**  |  **Monto**  |  **Árboles**  |  **Monto**  |  **Has**  |  **Monto**  |  **Has**  |  **Monto**  |
| 2005 |   |   |  8  |  1.362.489  |   |   |   |   |   |   |
| 2006 |  14  |  956.882  |  86  |  1.789.490  |   |   |   |   |   |   |
| 2007 |  60  |  1.682.692  |  39  |  889.170  |   |   |   |   |   |   |
| 2008 |   |   |  60  |  2.300.502  |   |   |   |   |   |   |
| 2009 |  65  |  1.485.988  |  41  |  2.281.357  |   |   |   |   |  535  |  13.401.437  |
| 2010 |  112  |  5.805.007  |  92  |  4.474.794  |   |   |   |   |   |   |
| 2011 |  3.669  |  144.659.586  |  365  |  16.877.853  |  5.895  |  1.547.900  |   |   |  774  |  37.240.250  |
| 2012 |  52.329  |  2.088.434.162  |  1.637  |  58.953.967  |  18.236  |  2.884.404  |  30  |  859.909  |  790  |  18.491.019  |
| 2013 |  50.006  |  2.004.259.433  |  1.555  |  66.708.000  |  42.913  |  6.582.337  |  142  |  4.026.264  |  2.351  |  63.839.803  |
| 2014 |  36.532  |  1.347.745.686  |  1.812  |  126.828.387  |  393.993  |  60.515.682  |  306  |  8.127.074  |  1.676  |  38.358.779  |
| 2015 |  57.871  |  2.479.737.811  |  1.968  |  311.885.310  |  338.024  |  118.164.436  |  113  |  2.986.983  |  2.259  |  50.557.108  |
| 2016 |  40.262  |  1.844.010.487  |  1.991  |  727.053.898  |  189.848  |  112.517.508  |  444  |  13.572.346  |  1.399  |  35.369.365  |
| 2017 |  29.324  |  1.024.602.707  |  1.286  |  482.162.643  |  121.216  |  56.426.048  |  276  |  7.334.102  |  1.890  |  41.233.340  |
| **SubTotal** |  **270.243**  |  **10.943.380.439**  |  **10.938**  |  **1.803.567.859**  |  **1.110.125**  |  **358.638.314**  |  **1.311**  |  **36.906.678**  |  **11.673**  |  **298.491.100**  |
|  **Total Pagado**  |  **13.440.984.390**  |
|  **Monto Financiado con recursos del FONAFIFO**  |  **13.435.353.571**  |
|  **Monto Financiado con recursos del Fideicomiso 544**  |  **5.630.818**  |

**HAS =HECTAREA**

**SAF=SISTEMAS AGROFORESTALES**

**5. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBREDE 2017**

**EGRESOS REALES POR PROGRAMA**

**(EXPRESADO EN COLONES)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Partidas** | **Egreso Ejecutado Consolidado** | **%** | **Financiamiento Forestal** | **%** | **Proyectos Especiales** | **%** |
| Remuneraciones  | 296.181.349 | 17% | 296.181.349 | 21% |   | 0% |
| Servicios | 605.090.525 | 35% | 305.602.512 | 22% | 299.488.013 | 85% |
| Materiales y suministros  | 52.543.115 | 3% | 43.806.858 | 3% | 8.736.257 | 2% |
| Intereses y comisiones | 3.783.753 | 0% | 407.996 | 0% | 3.375.757 | 1% |
| Activos Financieros  | 567.801.384 | 33% | 567.801.384 | 41% |   | 0% |
| Bienes Duraderos | 44.224.855 | 3% | 5.423.807 | 0% | 38.801.047 | 11% |
| Transferencias Corrientes | 175.715.741 | 10% | 175.715.741 | 13% |   | 0% |
| **TOTALES** | **1.745.340.721** | **100%** | **1.394.939.647** | **100%** | **350.401.074** | **100%** |

1. **LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**

En el siguiente cuadro se resume el resultado de la ejecución presupuestaria del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR al cierre del segundo semestre del periodo 2017.

|  |
| --- |
| **Fondo Nacional de Financiamiento Forestal** |
| **FIDEICOMISO 544-BNCR** |
| **Liquidación Presupuestaria al 31 de Diciembre de 2017** |
| **Determinación del resultado de la liquidación**  |
| **(Expresado en colones)** |
| Ingresos Presupuestados | 3.835.846.719 |   |
| Menos |   |   |
| **Ingresos Reales** | **3.452.927.234** |  |
| **Superávit o Déficit de Ingresos** |  | **382.919.485** |
| Egresos Presupuestados | 3.835.846.719 |   |
| Menos |   |   |
| Egresos Reales | **1.745.340.721** |   |
| **Superávit o Déficit de Egresos** |  | **2.090.505.998** |
| Superávit |   | -1.707.586.513 |
|  |  |  |
| **Superávit Libre** | **0** |  |
| Superávit específico | -1.707.586.513 |   |
|  | **-1.707.586.513** |  |

1. **COMPOSICIÓN DEL SUPERÁVIT**

De acuerdo a la liquidación anterior el superávit específico por la suma de ¢1.707.586.513, corresponde a recursos que financian principalmente los gastos operativos del Fideicomiso y proyectos especiales de pago por servicios ambientales.