

FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/ BANCO NACIONAL



**EJECUCION PRESUPUESTARIA
IV TRIMESTRE**

Enero, 2019

Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018

Tabla de contenido

NOTA DE REMISION	3
1. MARCO GENERAL	4
1.1. Marco Jurídico del Fideicomiso 544 FONAFIFO / BNCR	4
1.2 Finalidades del fideicomiso 544 Fonafifo / BNCR	4
1.3 Objetivo General del Fideicomiso 544	4
1.4 Objetivos Específicos:	5
2. EJECUCION FISICA	6
a) Resultados de la Ejecución Presupuestaria	8
3. Ejecución Financiera.....	8
3.1 Ejecución del Presupuesto de Ingresos.....	8
3.2 Ejecución del Presupuesto de Egresos	9
b) Información Complementaria	10
4. COMENTARIOS DE INGRESOS	10
5. COMENTARIOS DE EGRESOS	13
7. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA	19
8. LIQUIDACION PRESUPUESTARIA	20
9. COMPOSICIÓN DEL SUPERÁVIT	20

San José 25 de enero de 2019.

DAF-DFC-OF-039-201

Licenciada
Lilliam Marín Guillén
Gerente
Área de Servicios Ambientales de la República
Contraloría General de la República

Estimada Señora:

De conformidad con lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos, remito el Informe de ejecución presupuestaria del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR, al cierre del 31 de diciembre del 2018, el cual fue aprobado, según el acuerdo tomado en la Sesión Ordinaria de Junta Directiva No.1-2019, celebrada el viernes 25 de enero del dos mil diecinueve, el cual indica:

ACUERDO OCTAVO. Se aprueba el informe de evaluación y ejecución presupuestaria presentado por la administración del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR, correspondiente al cierre del cuarto trimestre del 2018.
ACUERDO FIRME.

Atentamente,

JORGE MARIO
RODRIGUEZ ZUÑIGA
(FIRMA)



Firmado digitalmente por JORGE
MARIO RODRIGUEZ ZUÑIGA
(FIRMA)
Fecha: 2019.01.25 14:33:07 -06'00'

Ingeniero
Jorge Mario Rodríguez Zúñiga
Director General

c: MBA José Edgar Toruño Ramírez. Director Administrativo- Financiero

rjj

Ejecución Presupuestaria II Semestre 2018

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.

**Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018**

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.

Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018

2. EJECUCION FISICA

2.1 AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS

A continuación, se describen las principales acciones desarrolladas durante el primer semestre para el logro de las metas establecidas para el año 2018.

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 Nacional de Desarrollo y la normativa vigente.**

Durante el año 2018 el Fideicomiso coadyuvó al FONAFIFO en el trámite de pago de 60 hectáreas bajo el programa de servicios ambientales por un monto de ¢1.615.914.

- **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.**

Durante el segundo semestre se destacan los siguientes logros para la Estrategia REDD+:

- Con respecto a la Estrategia Nacional REDD+, se finalizó el documento junto con su Plan de Implementación, dicho documento contiene 6 políticas y 47 medidas tendientes a atacar la deforestación y la degradación de los bosques. El costeo y la presupuestación de la ejecución de las medidas se encuentra en el Plan de Implantación.
- Se inició la etapa final de la consulta indígena, que contemplará el desarrollo de las hojas de ruta para abordar los 5 temas definidos por los líderes de los territorios. Además, recientemente se ha reiniciado el diálogo con los sectores campesino y de pequeños productores.
- En cuanto a las negociaciones internacionales se logró avanzar con la aprobación provisional del Documento del Programa de Reducción de Emisiones, ERPD por sus

Ejecución Presupuestaria II Semestre 2018

siglas en inglés y la incorporación de Costa Rica en el portafolio del Fondo de Carbono, siendo en ese momento el quinto país en el mundo en lograrlo. Con esto se inició el proceso de negociación de venta de reducción de emisiones que eventualmente podría significar un importante flujo financiero para la conservación y desarrollo de los bosques.

- Se ha avanzado en la elaboración de los requisitos para optar para el pago por resultados en el Fondo Verde del Clima, en la búsqueda de más recursos para la conservación de los bosques. Entre estos requisitos se encuentra un resumen de información de salvaguardas que será anexado en el Informe Bienal de Actualización del Inventario de Gases de Efecto Invernadero que se presenta a la Convención Marco de Naciones Unidas sobre Cambio Climático en el año 2019. También se encuentra en consulta con los actores vinculados al monitoreo nacional, el documento que establece el Sistema de Monitoreo Nacional de Bosques, mismo que será implementado para realizar los monitoreos e informes a presentar sobre la Estrategia Nacional REDD+ a los diferentes entes nacionales e internacionales bajo los cuales exista el requisito.
- En cuanto al nivel de referencia de emisiones forestales, se ha avanzado con los estudios en cuanto a la determinación de las emisiones por degradación forestal y el documento final de Reducción de Emisiones, estará listo en el mes de setiembre.

Todo lo anterior se debe hacer en ambiente de respeto y protección a la integridad ambiental, derechos humanos y con una amplia participación social para garantizar la calidad ambiental sin perjuicio de la calidad de vida de los habitantes (salvaguardas de REDD+ y Políticas Operacionales del Banco mundial y Legislación Nacional)

- **Colocar 991 millones de colones en operaciones de crédito dirigidos al sector forestal.**

Al cierre del periodo 2018 se logró la colocación de ¢923,37 millones correspondientes a 46 operaciones nuevas que impactaron 1.357,9 hectáreas. De estas operaciones, se tiene que, del subprograma Fomento productivo, 12 operaciones corresponden al Programa Plantaciones de Aprovechamiento Forestal (PPAF).

**Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018**

3.2 Ejecución del Presupuesto de Egresos

**FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/BNCR
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(EXPRESADA EN COLONES)**

Nombre Subpartida	Presupuesto inicial	Total modificaciones	Total P. Extraordinario	Presupuesto Aprobado	Egresos Reales	Presupuesto disponible
Remuneraciones	320.236.529	0	0	320.236.529	293.384.413	92%
Servicios	1.726.938.086	135.189.171	982.037.700	2.844.164.957	794.341.961	28%
Materiales y Suministros	80.955.470	7.149.131	17.005.458	105.110.059	34.020.484	32%
Intereses y comisiones	5.250.000	0	0	5.250.000	3.403.624	65%
Activos Financieros	957.166.345	-16.661.470	50.495.125	991.000.000	923.373.132	93%
Bienes Duraderos	15.839.130	134.652.981	19.322.400	169.814.511	101.437.983	60%
Transferecias Corrientes	68.186.933	-10.942.487	0	57.244.446	13.545.576	24%
Cuentas Especiales	300.145.213	-249.387.325	0	50.757.888	0	0%
	3.474.717.706	0	1.068.860.683	4.543.578.389	2.163.507.174	48%

**Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018**

b) Información Complementaria

4. COMENTARIOS DE INGRESOS

La institución presupuestó ingresos por la suma de **¢4.543.578.389** de los cuales al cierre del periodo 2018 se percibió la suma de **¢2.991.938.832** (lo cual no incluye los ingresos por superávit acumulado no presupuestado), lo que equivale a una ejecución del **66%**. A continuación, se detalla algunos aspectos importantes de los ingresos percibidos.

1.3.0.0.00.00.0.0.000 Ingresos no tributarios

1.3.1.2.09.09.0.0.000 Venta de servicios

En cumplimiento al contrato de Fideicomiso y a los incisos d) y i) del artículo 47 de la Ley Forestal 7575, en esta subpartida se presupuestó la suma de **¢91.233.633**, al cierre del periodo 2018 ingresaron recursos por la suma de **¢66.930.642** equivalentes a un **73%** de ejecución, de éstos, la suma de **¢25.879.952** ingresaron en el segundo semestre. Estos son recursos adicionales provenientes del convenio de compra venta de servicios ambientales suscrito con la Compañía Nacional de Fuerza y Luz y con el Consorcio Nacional de Empresas de Electrificación de Costa Rica R.L (CONELECTRICA), adicionalmente incluye los ingresos provenientes de las afectaciones realizadas a los contratos por pago de servicios ambientales, según el siguiente detalle:

Tipo de Servicio	Monto
Afectación	39.407.067
Convenios	27.523.575
Total general	66.930.642

1.3.2.0.00.00.0.0.000 Ingresos de la propiedad

1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses y comisiones sobre préstamos al sector privado

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢118.923.412**, al cierre del periodo 2018 se percibieron recursos por la suma de **¢135.344.396** equivalente a un **114%** de ejecución; del monto total percibido **¢72.413.311** ingresaron en el segundo semestre. Estos recursos corresponden a intereses por la recuperación de la cartera de crédito.

**Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018**

**1.3.2.3.03.00.0.0.000 Otras Rentas de Activos Financieros
1.3.2.3.03.04.0.0.000 Diferencias por tipo de cambio**

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢5.250.000**, de los cuales al cierre del periodo 2018 se captaron recursos por la suma de **¢18.066.531**, de éstos la suma de **¢17.032.437** fue percibida durante el segundo semestre, ingresos se originan a través de las 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**

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢500.000** de los cuales se obtuvieron ingresos totales por la suma de **¢356.870**, equivalente a un **71%** de ejecución, de este monto **¢169.578** fue percibido durante el segundo, estos recursos corresponden a 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 esta subpartida se presupuestó la suma de **¢500.000** de los cuales se obtuvieron ingresos totales por la suma de **¢469.372**, equivalente a un **94%** de ejecución, de este monto **¢309.188** fue percibido durante el segundo, estos recursos se originan a través del cobro 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**

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢5.000.000**, al cierre del periodo 2018 se percibió la suma de **¢6.627.877** equivalentes a un **133%** de ejecución, estos ingresos se originan en las 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
1.4.1.2.00.00.0.0.000 Transferencias de Órganos Desconcentrados**

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢300.840.000**, de los cuales se logró percibir la suma de **¢250.630.000** equivalente a una ejecución del **83%**, del monto antes indicado la suma de **¢176.844.899** fue percibida durante el segundo semestre del año. Estos recursos corresponden a la transferencia por impuesto a la madera, según la Ley N° 7575

Ejecución Presupuestaria

II Semestre 2018

“Ley Forestal”, inciso g) del artículo N°47 y el inciso 7 de la segunda cláusula del contrato del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR, que recibe el FONAFIFO y que posteriormente se transfiere al Fideicomiso, de estos recursos han ingresaron ¢150.630.000, adicionalmente los restantes ¢100.000.000 corresponden a la transferencia del FONAFIFO al Fideicomiso 544-3 originados en el reintegro de pagos por servicios ambientales.

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 esta subpartida se presupuestó la suma de **¢2.495.928.030**, de los cuales ingresó la suma total de **¢664.761.312** lo que equivale a un **27%** de ejecución, estos ingresos provienen de 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

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢231.402.933** de los cuales se recibió la suma total de **¢554.750.825** equivalentes a un **240%** de ejecución, de éste monto la suma de ¢358.073.361 fue captada durante del segundo semestre. Estos ingresos corresponden a la recuperación del capital de la cartera de crédito vigente.

3.0.0.0.00.00.0.0.000 Financiamiento

3.3.0.0.00.00.0.0.000 Recursos de vigencias anteriores

Al cierre del ejercicio económico del periodo 2017 el Fideicomiso 544 FONAFIFO/Banco Nacional presentó recursos de superávit específico acumulados por la suma de ¢1.707.586.514.

De los recursos antes citados, la suma de ¢1.294.000.381 fue presupuestada para el financiamiento del presente presupuesto.

Ejecución Presupuestaria II Semestre 2018

5. COMENTARIOS DE EGRESOS

La institución presupuestó egresos por la suma de **¢4.543.578.389**, de los cuales ejecutó la suma de **¢2.163.507.174**, lo que equivale a un **48%**. A continuación, se detallan algunos aspectos relevantes en los diferentes grupos de egresos.

REMUNERACIONES

En esta partida se presupuestó la suma de **¢ 320.236.529**, y se logró ejecutar un monto de **¢293.384.413** equivalente a un **92%**, del monto indicado durante el segundo semestre se dieron egresos por la suma de **¢154.728.203**. Con estos recursos se realizó el pago de 26 plazas que incluye personal contratado por medio del Proyecto Ecomercados II. Su base legal se sustenta en 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).

A continuación, se distribuye de acuerdo a las siguientes subpartidas presupuestarias:

Subpartida	Nombre Subpartida	Presupuesto Aprobado	Egresos Reales	% Ejecución
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	227.695.746	213.623.879	94%
0.01.05	Suplencias	4.553.914	0	0%
0.03.03	Decimotercer mes	18.928.075	18.388.821	97%
0.04.01	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	21.061.716	19.933.701	95%
0.04.02	Contribución patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	1.138.326	1.077.496	95%
0.04.03	Contribución patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	3.415.284	3.232.489	95%
0.04.04	Contribución patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	11.384.640	10.774.963	95%
0.04.05	Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal	1.138.326	1.077.509	95%
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	11.566.800	10.947.362	95%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen obligatorio de pensiones complementarias	3.415.284	3.232.487	95%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	6.830.724	6.464.982	95%
0.05.05	Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	9.107.694	4.630.725	51%
Total		320.236.529	293.384.413	92%

**Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018**

SERVICIOS

En esta partida se presupuestó la suma de **¢2.844.164.957**, de los cuales al cierre del periodo 2018 se ejecutó la suma de **¢794.341.961**, lo que equivale al **28%**, del monto indicado, durante el segundo semestre se realizaron pagos por la suma de **¢546.296.946**. Con estos recursos se realiza principalmente contrataciones de gastos operativos del Fideicomiso, tales como alquileres, servicios públicos, comisión del fiduciario, gastos de viajes y transporte, mantenimiento y reparación de instalaciones de equipo de transporte y equipo de cómputo, entre otros. Estos egresos se distribuyen en las siguientes subpartidas presupuestarias:

Subpartida	Nombre Subpartida	Presupuesto Aprobado	Egresos Reales	% Ejecución
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	40.456.420	22.318.335	55%
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	3.666.600	0	0%
1.01.99	Otros alquileres	8.671.800	298.075	3%
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	853.722	815.591	96%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	3.959.667	3.616.327	91%
1.02.03	Servicio de correo	400.000	205.867	51%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	380.000	176.700	47%
1.02.99	Otros servicios básicos	1.190.710	815.550	68%
1.03.01	Información	10.720.000	7.856.215	73%
1.03.02	Publicidad y propaganda	32.890.400	8.012.231	24%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	36.392.200	1.776.898	5%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	135.891.390	135.891.390	100%
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	30.974.000	359.250	1%
1.04.02	Servicios Jurídicos	51.156.000	19.136.150	37%
1.04.03	Servicios de Ingeniería	1.616.728.949	328.153.322	20%
1.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales	263.610.538	78.408.446	30%
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	66.930.000	0	0%
1.04.06	Servicios Generales	41.410.000	30.581.967	74%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	392.021.400	107.135.520	27%
1.05.01	Transporte dentro del país	23.280.000	4.065.201	17%
1.05.02	Viáticos dentro del país	15.931.200	7.097.851	45%
1.05.03	Transporte en el exterior	8.613.600	3.516.616	41%
1.05.04	Viáticos en el exterior	11.640.000	5.928.246	51%
1.06.01	Seguros	8.392.000	7.221.837	86%
1.07.01	Actividades de capacitación	4.656.000	0	0%
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	11.160.000	3.215.662	29%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	12.000.000	11.611.029	97%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	2.300.000	2.260.652	98%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	3.711.600	1.338.450	36%
1.09.02	Impuestos sobre bienes inmuebles	2.274.760	1.537.144	68%
1.09.99	Otros impuestos	1.102.000	975.145	88%
1.99.02	Intereses moratorios y multas	50.000	16.295	33%
1.99.05	Deducibles	500.000	0	0%
1.99.99	Otros servicios no especificados	250.000	0	0%
Total		2.844.164.957	794.341.961	28%

Ejecución Presupuestaria II Semestre 2018

MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo se presupuestó la suma de **¢105.110.059** de los cuales se ejecutó monto total de **¢34.020.484** equivalente a un **32%**, del monto indicado, la suma de **¢17.091.761** fue ejecutada durante el segundo semestre. Con dichos recursos se dio la atención a diversas necesidades institucionales, que comprende la compra de materiales, artículos y suministros requeridos en el desarrollo de las actividades habituales del Fideicomiso, según el siguiente detalle:

Subpartida	Nombre Subpartida	Presupuesto Aprobado	Egresos Reales	% Ejecución
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	15.000.000	10.989.890	73%
2.02.03	Alimentos y bebidas	76.570.270	17.684.426	23%
2.03.01	Materiales y productos metálicos	762.750	762.750	100%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo	1.920.600	0	0%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	82.644	79.601	96%
2.04.01	Herramientas e instrumentos	121.308	121.308	100%
2.04.02	Repuestos y accesorios	1.900.000	172.550	9%
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2.910.000	425.007	15%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	3.399.000	2.534.649	75%
2.99.04	Textiles y vestuario	943.487	943.487	100%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1.500.000	306.816	20%
Total		105.110.059	34.020.484	32%

ACTIVOS FINANCIEROS

En esta partida se presupuestó la suma de **¢991.000.000** de los cuales al cierre del periodo 2018 se ejecutó la suma de **¢923.373.132**, lo que equivale al **93%**, del monto total ejecutado la suma de **¢601.911.453** corresponde a créditos otorgados en el segundo semestre. Estos recursos se destinan 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.

Ejecución Presupuestaria II Semestre 2018

BIENES DURADEROS

En este grupo se presupuestó la suma de **169.814.511** de los cuales al cierre del periodo **2018 se logró ejecutar la suma de ¢101.437.983** equivalente a un **60%** del total de recursos presupuestados. Estos recursos en su totalidad son para la compra de bienes tales como equipo de transporte, equipo de comunicación, equipo y programas de cómputo, entre otros, por medio del proyecto REDD+.

A continuación, la distribución del monto ejecutado según las subpartidas presupuestarias;

Subpartida	Nombre Subpartida	Presupuesto Aprobado	Egresos Reales	% Ejecución
5.01.02	Equipo de transporte	57.036.000	25.492.044	45%
5.01.03	Equipo de comunicación	1.369.446	0	0%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	3.891.380	2.931.358	75%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	83.917.585	54.232.051	65%
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	8.730.000	8.677.245	99%
5.99.03	Bienes intangibles	14.870.100	10.105.285	68%
Total		169.814.511	101.437.983	60%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En este grupo se presupuestó la suma de **¢57.244.446** de los cuales se ejecutó la suma de **¢13.545.576** equivalente a una ejecución del **24%**, distribuido en las siguientes subpartidas presupuestarias:

Subpartida	Nombre Subpartida	Presupuesto Aprobado	Egresos Reales	% Ejecución
6.02.99	Otras transferencias a personas	2.852.766	2.215.914	78%
6.03.01	Prestaciones Legales	52.686.942	10.696.252	20%
6.03.99	Otras prestaciones	1.704.738	633.410	37%
Total		57.244.446	13.545.576	24%

Ejecución Presupuestaria II Semestre 2018

Según el cuadro anterior, en el segundo semestre se realizaron las siguientes transferencias:

- **¢9.811.199** correspondiente al pago de prestaciones legales.
- **223.308** correspondientes al pago de incapacidades
- **¢657.834** 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.

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



Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
DETALLE DE PAGOS POR SERVICIOS AMBIENTALES
DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018
(EXPRESADO EN COLONES)**

Año del Contrato	Protección de Bosque		Reforestación		SAF		Manejo de Bosque		Sistemas Mixtos		Regeneración	
	Has	Monto	Has	Monto	Árboles	Monto	Has	Monto	Has	Monto	Has	Monto
2005			23	925.733								
2006											7	1.646.870
2007												
2008	338	7.693.364	13	695.687								
2009	46	1.050.852	10	620.038								
2010												
2011	389	16.498.389	128	4.727.257							89	2.063.426
2012	54.671	2.295.654.429	316	10.609.726	2.000	467.333	197	5.628.173			898	21.662.425
2013	50.190	2.152.002.306	871	47.240.170	86.560	10.651.790	132	3.853.002			3.012	92.315.331
2014	38.170	1.500.302.918	2.006	101.169.951	118.263	13.278.353	504	18.940.421			1.500	42.144.146
2015	59.587	2.451.812.733	1.807	193.463.923	281.755	46.559.618	234	8.407.927			1.389	33.389.283
2016	38.437	1.802.653.120	1.236	192.734.040	51.416	20.464.339	415	14.731.209			1.256	40.934.736
2017	38.535	1.586.200.124	1.374	324.358.131	74.453	41.193.259	276	7.522.588			1.592	35.623.199
2018	35.320	1.246.310.084	345	132.279.635	77.112	54.541.748			8	959.651	2.744	60.476.114
SubTotal	315.683	13.060.178.316	8.129	1.008.824.289	691.559	187.156.441	1.756	59.083.320	8	959.651	12.486	330.255.528
Total pagado												14.646.457.545
Monto financiado con recursos del FONAFIFO												14.644.841.631
Monto financiado con recursos del Fideicomiso												1.615.914

HAS=HECTAREA
SAF=SISTEMAS AGROFORESTALES

**Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018**

7. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE 2018
EGRESOS REALES POR PROGRAMA
(EXPRESADO EN COLONES)**

Partida	Egreso Ejecutado	%	Financiamiento Forestal	%	Proyectos Especiales	%
Remuneraciones	293.384.413	14%	293.384.413	20%	0	0%
Servicios	794.341.961	37%	247.556.799	16%	546.785.163	82%
Materiales y Suministros	34.020.484	2%	22.488.255	1%	11.532.229	2%
Intereses y comisiones	3.403.624	0%	7.150	0%	3.396.474	1%
Activos Financieros	923.373.132	43%	923.373.132	62%	0	0%
Bienes Duraderos	101.437.983	5%	0	0%	101.437.983	15%
Transferencias Corrientes	13.545.576	1%	13.545.576	1%	0	0%
Cuentas Especiales	0	0%	0	0%	0	0%
	2.163.507.174	100%	1.500.355.325	100%	663.151.849	100%

**Ejecución Presupuestaria
II Semestre 2018**

8. LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

En el siguiente cuadro se resume el resultado de la ejecución presupuestaria del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR al cierre del periodo 2018.

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal Fideicomiso 544-BNCR		
Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2018		
Ingresos Presupuestados	4.543.578.389	
Menos		
Ingresos Reales	3.405.524.965	
Superávit o Déficit de Ingresos		1.138.053.424
Egresos Presupuestados	4.543.578.389	
Menos		
Egresos Reales	2.163.507.174	
Superávit o Déficit de Egresos		2.380.071.215
Superávit Acumulado		-1.242.017.791
Superávit Específico		1.242.017.791
Superávit Acumulado		1.242.017.791

9. COMPOSICIÓN DEL SUPERÁVIT

De acuerdo a la liquidación anterior el superávit específico es por la suma de ¢1.242.017.791, corresponde a recursos que financian principalmente los gastos operativos del Fideicomiso y proyectos especiales. En el siguiente cuadro se detalla la composición del superávit por sub fideicomiso.

