****

**FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/ BANCO NACIONAL**

****

**EJECUCION PRESUPUESTARIA**

**II SEMESTRE**

**Enero, 2020**

Tabla de contenido

[1. MARCO GENERAL 4](#_Toc30766039)

[1.1. Marco Jurídico del Fideicomiso 544 FONAFIFO / BNCR 4](#_Toc30766040)

[1.2 Finalidades del fideicomiso 544 Fonafifo / BNCR 4](#_Toc30766041)

[1.3 Objetivo General del Fideicomiso 544 4](#_Toc30766042)

[1.4 Objetivos Específicos: 5](#_Toc30766043)

[2. EJECUCION FISICA 6](#_Toc30766044)

[a) Resultados de la Ejecución Presupuestaria 8](#_Toc30766045)

[3. Ejecución Financiera 8](#_Toc30766046)

[3.1 Ejecución del Presupuesto de Ingresos 8](#_Toc30766047)

[3.2 Ejecución del Presupuesto de Egresos 9](#_Toc30766048)

[b) Información Complementaria 10](#_Toc30766049)

[4. COMENTARIOS DE INGRESOS 10](#_Toc30766050)

[5. COMENTARIOS DE EGRESOS 12](#_Toc30766051)

[6. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA 17](#_Toc30766052)

[7. LIQUIDACION PRESUPUESTARIA 18](#_Toc30766053)

## 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. 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 2019.

**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 primer semestre del año 2019 el Fideicomiso coadyuvó al FONAFIFO en el trámite de pago de 34 hectáreas bajo el programa de servicios ambientales por un monto de ¢862.238

* **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.**

En el año 2019, el país consolidó un proceso con el cual se cuenta con los cuatro pilares establecidos en la Convención Marco de Naciones Unidas para el Cambio Climático que le permiten demostrar acciones piloto de reducción de emisiones, como lo son: Estrategia Nacional REDD+, Nivel de Referencia de Emisiones Forestales, un Sistema Nacional de Monitoreo de Bosques y la construcción de un Sistema para Informar cómo se están abordando las Salvaguardas, incluyendo el primer resumen de información de salvaguardas para el período 2014-2015, junto al primer reporte de anexo técnico de REDD adjunto al Reporte Bienal de Actualización.

Se está en la fase final del proceso de consulta con los 24 Pueblos Indígena, en el cual se visibiliza el gran aporte del proceso REDD bajo los cinco temas especiales establecidos por esta parte interesada, con grandes logros como: un programa de mediadores culturales que capacitó más de 140 personas indígenas de los 24 territorios en temas de cambio climático y REDD, entre otros; la base para lo cual el Gobierno publicó el decreto de creación del Mecanismo General de Consulta a Pueblos Indígenas, el desarrollo de un Pago de Servicio Ambiental Indígena que promueve los primeros pasos de respecto a la autonomía y cosmovisión de los pueblos, el compromiso ministerial de crear y poner en operación una Comisión de Asuntos Indígenas del MINAE, en la cual se da seguimiento a los temas ambientales indígenas, los primeros pasos para la recuperación y saneamiento de los territorios indígenas, así como el desarrollo de los Planes Ambientales y Forestales Territoriales (PAFT), entre otros.

Aunado a esto, el país cuenta con una plataforma que administrará toda la información sobre el estado de la cobertura y uso de la tierra y ecosistemas (SIMOCUTE), que soporta el sistema de monitoreo de bosques nacional y que se pilotean mejoras no solo al Inventario Nacional Forestal del cual fuimos los entes financiadores de su primera medición y ahora su primer porcentaje de remedición de parcelas, al aportar todo los equipos e instrumentos necesarios para realizarlo, sino que además se ha apoyado técnicamente las mejoras a éste, con el fin de robustecer la información nacional del estado de los bosques.

Costa Rica cuenta además con un Plan de Acción de Género (PAG) para la Estratega REDD+, el cual es el primer plan de acción de género que desarrolla el país en materia climática y marca una ruta clara para continuar el trabajo en género y ambiente en Costa Rica, de manera que se impulsen acciones basadas en la naturaleza que promueven la participación de la mujer.

Se encuentra estableciendo acciones ante el Fondo Verde del Clima y el Fondo de Carbono para inyectar recursos financieros a los programas actuales, de manera que, se pueda llevar a una plena implementación la Estrategia, cuyo vacío oscila en US$ 95 millones. Este plan de gestión de recursos incluye el acceso a diversos mecanismos y mercados, como lo son el Fondo Verde del Clima de la CMNUCC, mercados voluntarios bajo estándares internacionales (JNR de Verra) y privados (CORSIA), hasta proyectos con agencias internacionales de cooperación. El potencial de reducciones de emisiones para el período 2012-2025 es de aproximadamente 50 millones de toneladas de CO2e.

* **Colocar ¢1.042.406.466 de colones en operaciones de crédito dirigidos al sector forestal.**

En el segundo semestre se logró la colocación de ¢340.730.412 de los ¢880.624.679 colocados durante todo el año, los cuales corresponden a un total de 90 operaciones de crédito.

1. **Resultados de la Ejecución Presupuestaria**

### 3. Ejecución Financiera

### 3.1 Ejecución del Presupuesto de Ingresos

**FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/BNCR**

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(EXPRESADA EN COLONES)****CODIGO** | **INGRESOS** | **Presupuesto Inicial** | **Total Presupuestos Extraordinarios** | **Presupuesto Aprobado** | **Ejecución I Trimestre** | **Ejecución II Trimestre** | **Total Ingresos Reales** | **Diferencia** | **% Ejecución** |
| **1.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS CORRIENTES** | **2.194.587.535** | **329.458.500** | **2.524.046.035** | **586.673.286** | **970.006.883** | **1.556.680.169** | **967.365.866** | **62%** |
| **1.3.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **333.031.844** | **0** | **333.031.844** | **130.577.111** | **144.649.400** | **275.226.511** | **57.805.333** | **83%** |
| **1.3.1.0.00.00.0.0.000** | **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** | **145.739.150** | **0** | **145.739.150** | **32.577.870** | **35.447.122** | **68.024.992** | **77.714.158** | **47%** |
| **1.3.1.1.00.00.0.0.000** | **VENTA DE BIENES** | **0** | **0** | **0** | **14.750.000** | **0** | **14.750.000** | **-14.750.000** | **0%** |
| 1.3.1.1.09.00.0.0.000 | VENTA DE OTROS BIENES | 0 | 0 | 0 | 14.750.000 | 0 | 14.750.000 | -14.750.000 | 0% |
| **1.3.1.2.00.00.0.0.000** | **VENTA DE SERVICIOS** | **145.739.150** | **0** | **145.739.150** | **17.827.870** | **35.447.122** | **53.274.992** | **92.464.158** | **37%** |
| **1.3.1.2.09.00.0.0.000** | **OTROS SERVICIOS** | **145.739.150** | **0** | **145.739.150** | **17.827.870** | **35.447.122** | **53.274.992** | **92.464.158** | **37%** |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | VENTA DE OTROS SERVICIOS | 145.739.150 |  | 145.739.150 | 17.827.870 | 35.447.122 | 53.274.992 | 92.464.158 | 37% |
| **1.3.2.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE LA PROPIEDAD** | **186.292.694** | **0** | **186.292.694** | **89.533.637** | **103.797.365** | **193.331.002** | **-7.038.308** | **104%** |
| **1.3.2.3.00.00.0.0.000** | **RENTA DE ACTIVOS FINANACIERO** | **186.292.694** | **0** | **186.292.694** | **89.533.637** | **103.797.365** | **193.331.002** | **-7.038.308** | **104%** |
| **1.3.2.3.02.00.0.0.000** | **INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS** | **181.292.694** | **0** | **181.292.694** | **87.670.569** | **98.940.939** | **186.611.508** | **-5.318.814** | **103%** |
| 1.3.2.3.02.07.0.0.000 | INTERESES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 181.292.694 |  | 181.292.694 | 87.670.569 | 98.940.939 | 186.611.508 | -5.318.814 | 103% |
| **1.3.2.3.03.00.0.0.000** | **OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS** | **5.000.000** | **0** | **5.000.000** | **1.863.068** | **4.856.427** | **6.719.494** | **-1.719.494** | **134%** |
| 1.3.2.3.03.04.0.0.000 | DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO | 5.000.000 |  | 5.000.000 | 1.863.068 | 4.856.427 | 6.719.494 | -1.719.494 | 134% |
| **1.3.3.0.00.00.0.0.000** | **MULTAS, SANCIONES, REMATES Y COMISOS** | **500.000** | **0** | **500.000** | **159.900** | **274.475** | **434.375** | **65.625** | **87%** |
| **1.3.3.1.00.00.0.0.000** | **MULTAS Y SANCIONES** | **500.000** | **0** | **500.000** | **159.900** | **274.475** | **434.375** | **65.625** | **87%** |
| 1.3.3.1.09.00.0.0.000 | OTRAS MULTAS Y SANCIONES | 500.000 |  | 500.000 | 159.900 | 274.475 | 434.375 | 65.625 | 87% |
| **1.3.4.0.00.00.0.0.000** | **INTERESES MORATORIOS** | **500.000** | **0** | **500.000** | **1.223.877** | **353.505** | **1.577.381** | **-1.077.381** | **315%** |
| 1.3.4.9.00.00.0.0.000 | OTROS INTERESES MORATORIOS | 500.000 |  | 500.000 | 1.223.877 | 353.505 | 1.577.381 | -1.077.381 | 315% |
| **1.3.9.0.00.00.0.0.000** | **OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **0** | **0** | **0** | **7.081.827** | **4.776.933** | **11.858.760** | **-11.858.760** | **0%** |
| 1.3.9.1.00.00.0.0.000 | REINTEGRO Y DEVOLUCIONES |  |  | 0 | 7.081.827 | 4.776.933 | 11.858.760 | -11.858.760 | 0% |
| **1.4.0.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **1.861.555.691** | **329.458.500** | **2.191.014.191** | **456.096.175** | **825.357.483** | **1.281.453.658** | **909.560.533** | **58%** |
| **1.4.1.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO** | **599.120.000** | **0** | **599.120.000** | **277.412.411** | **213.281.987** | **490.694.398** | **108.425.602** | **82%** |
| 1.4.1.2.00.00.0.0.000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANOS DESCONCENTRADOS | 599.120.000 | 0 | 599.120.000 | 277.412.411 | 213.281.987 | 490.694.398 | 108.425.602 | 82% |
| **1.4.3.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO** | **1.262.435.691** | **329.458.500** | **1.591.894.191** | **178.683.764** | **612.075.496** | **790.759.260** | **801.134.931** | **50%** |
| 1.4.3.1.00.00.0.0.000 | TRANSFRENCIAS CORRIENTES DE ORGANISMOS INTERNACIONALES | 1.262.435.691 | 329.458.500 | 1.591.894.191 | 178.683.764 | 612.075.496 | 790.759.260 | 801.134.931 | 50% |
| **2.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE CAPITAL** | **315.436.132** | **0** | **315.436.132** | **148.308.937** | **225.313.671** | **373.622.608** | **-58.186.476** | **118%** |
| **2.3.0.0.00.00.0.0.000** | **RECUPERACION DE PRESTAMOS** | **315.436.132** | **0** | **315.436.132** | **148.308.937** | **225.313.671** | **373.622.608** | **-58.186.476** | **118%** |
| 2.3.2.0.00.00.0.0.000 | RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO | 315.436.132 |  | 315.436.132 | 148.308.937 | 225.313.671 | 373.622.608 | -58.186.476 | 118% |
| **3.0.0.0.00.00.0.0.000** | **FINANCIAMIENTO** | **558.334.956** | **0** | **558.334.956** | **1.242.017.791** | **-113.377** | **1.241.904.414** | **-683.569.458** | **222%** |
| **3.3.0.0.00.00.0.0.000** | **RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES** | **558.334.956** | **0** | **558.334.956** | **1.242.017.791** | **-113.377** | **1.241.904.414** | **-683.569.458** | **222%** |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | SUPERAVIT ESPECIFICO | 558.334.956 |  | 558.334.956 | 1.242.017.791 | -113.377 | 1.241.904.414 | -683.569.458 | 222% |
|  | **TOTAL INGRESOS** | **3.068.358.623** | **329.458.500** | **3.397.817.123** | **1.977.000.014** | **1.195.207.177** | **3.172.207.191** | **225.609.932** | **93%** |

### 3.2 Ejecución del Presupuesto de Egresos

**FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/BNCR**

**EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

**(EXPRESADA EN COLONES)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **PRESUPUESTO INICIAL** | **TOTAL VARIAACION PRESUPUESTARIA** | **TOTAL DE P. EXTRAORDINARIOS** | **PRESUPUESTO APROBADO** | **EJECUCION I SEMESTRE** | **EJECUCION II SEMESTRE** | **TOTAL EGRESOS REALES** | **% EJECUCIÓN** |
| **0** | **Remuneraciones** | **191.870.515** | **16.000** | **0** | **191.886.515** | **73.824.657** | **88.336.474** | **162.161.131** | **85%** |
| **1** | **Servicios** | **1.581.098.381** | **-106.499.065** | **259.528.500** | **1.734.127.816** | **286.225.960** | **460.174.923** | **746.400.884** | **43%** |
| **2** | **Materiales y Suministros** | **34.357.100** | **20.902.909** | **0** | **55.260.009** | **15.540.299** | **16.757.050** | **32.297.349** | **58%** |
| **3** | **Intereses y comisiones** | **5.000.000** | **0** | **18.900.000** | **23.900.000** | **0** | **16.995.953** | **16.995.953** | **71%** |
| **4** | **Activos Financieros** | **1.053.632.466** | **-11.226.000** | **0** | **1.042.406.466** | **340.730.412** | **539.894.267** | **880.624.679** | **84%** |
| **5** | **Bienes Duraderos** | **10.029.600** | **142.484.863** | **51.030.000** | **203.544.463** | **45.043.839** | **68.477.549** | **113.521.388** | **56%** |
| **6** | **Transferecias Corrientes** | **42.933.335** | **-11.290.790** | **0** | **31.642.545** | **1.562.887** | **359.489** | **1.922.376** | **6%** |
| **9** | **Cuentas Especiales** | **149.437.226** | **-34.387.917** | **0** | **115.049.309** | **0** | **0** | **0** | **0%** |
| **TOTALES** | | **3.068.358.623** | **0** | **329.458.500** | **3.397.817.123** | **762.928.054** | **1.190.995.705** | **1.953.923.759** | **58%** |

# b) Información Complementaria

## 4. COMENTARIOS DE INGRESOS

La institución presupuestó ingresos por la suma de **¢3.397.817.123** de los cuales al 31 de diciembre del 2019 se percibió la suma total de **¢2.488.637.733** (lo cual no incluye los ingresos por superávit acumulado no presupuestado), lo que equivale a una ejecución del 73**%.** 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 inciso d) y i) del artículo 47 de la Ley Forestal 7575, en esta subpartida se presupuestó la suma de **¢145.739.150** de los cualesal 31 de diciembre del 2019 ingresó la suma total de **¢53.274.992** equivalentes a un 37% de ejecución, del total recibido en el segundo semestre se ingresaron ¢35.447.122. Estos son recursos principalmente por ingresos de afectaciones realizadas a los contratos por pago de servicios ambientales.

**1.3.2.0.00.00.0.0.000 Ingresos de la propiedad**

**1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses sobre préstamos al sector privado**

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢181.292.694**, durante el segundo semestre 2019 se percibieron recursos por la suma de **¢98.940.939** en total en este rubro se recibieron recursos por la suma de **¢186.611.508** equivalente a una ejecución del 103%. Estos recursos corresponden a intereses generados por la cartera de crédito.

**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 **¢5.000.000**, de los cuales al segundo semestre del periodo 2019, se captaron recursos por la suma de **¢4.856.427**, estos ingresos se originan a través de las fluctuaciones positivas por tipo de cambio 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 y sanciones**

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢500.000** de los cuales durante el segundo semestre se obtuvieron ingresos por la suma de **¢274.475**, para un total durante el año de **¢434.375** equivalente a un 87**%** de ejecución, estos recursos corresponden a comisiones por morosidad de 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 sub partida se presupuestó la suma de **¢500.000** de los cuales en el segundo semestre se recibió un monto de **¢353.505**, para un total de **¢1.577.381** equivalente a un **315%** de ejecución, 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 y devoluciones**

En esta sub partida no se presupuestó contenido, sin embargo, durante el segundo semestre se percibió la suma de ¢4.776.933**,** estos ingresos se originaron principalmente por el pago que realizaran los deudores, por gastos de gestiones de créditos en 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 **¢599.120.000**, de los cuales durante el segundo semestre se logró percibir la suma de **¢213.281.987** para un total acumulado de ¢490.694.398 equivalente a una ejecución del **82%.** Estos recursos corresponden a la transferencia por impuesto a la madera, según la Ley Nº 7575 “Ley Forestal”, inciso g) del artículo Nº47 y recursos que transfiere el FONAFIFO para gastos operativos en el Fideicomiso.

**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 **¢1.591.894.191**, de los cuales en el segundo semestre ingresó la suma de **¢612.075.496** y durante el año un monto acumulado de **¢790.759.260** lo que equivale a un **50%** 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, para el financiamiento del desarrollo de la Estrategia REDD+.

**2.0.0.0.00.00.0.0.000 Ingresos de Capital**

**2.3.2.0.00.00.0.0.000 Recuperación de Préstamos al Sector Privado**

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢315.436.132** de los cuales en el primer semestre del 2019 se recibió la suma total de **¢148.308.937** equivalentes a un **47%** 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.

## 5. COMENTARIOS DE EGRESOS

La institución presupuestó egresos por la suma de **¢3.397.817.123,** de los cuales al cierre del periodo 2019 se ejecutó la suma total de **¢1.953.923.759,** lo que equivale a un **58%.** A continuación, se detallan algunos aspectos relevantes en los diferentes grupos de egresos.

**REMUNERACIONES**

En esta partida se presupuestó la suma de **¢191.886.515, d**e estos durante el segundo semestre se ejecutó un monto de **¢88.336.474**, para un total ejecutado durante el año de **¢162.161.131** equivalente a un **85%.** Con estos recursos se realizó el pago de 15 plazas las cuales corresponden al 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 detalla la ejecución del segundo semestre acuerdo a las siguientes subpartidas presupuestarias:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **Ejecución II Semestre** |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 62.694.927 |
| 0.03.03 | Décimotercer mes | 8.347.336 |
| 0.04.01 | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social | 5.650.516 |
| 0.04.02 | Contribución patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social | 305.433 |
| 0.04.03 | Contribución patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje | 916.300 |
| 0.04.04 | Contribución patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares | 3.054.333 |
| 0.04.05 | Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal | 305.439 |
| 0.05.01 | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social | 3.103.203 |
| 0.05.02 | Aporte Patronal al Régimen obligatorio de pensiones complementarias | 916.298 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 1.832.593 |
| 0.05.05 | Contribución patronal a fondos administrados por entes privados | 1.210.096 |
| **TOTAL** | | **88.336.474,03** |

**SERVICIOS**

En esta partida se presupuestó la suma de **¢1.734.127.816,** de los cuales en durante el segundo semestre se ejecutó la suma de **¢460.174.923,** y en total durante el año se ejecutó la suma de **¢746.400.884** lo que equivale al **43%.** 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.

A continuación, se detalla presupuestariamente la ejecución de egresos en el segundo semestre:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **Ejecución II Semestre** |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 10.481.908 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 209.570 |
| 1.03.01 | Información | 2.477.023 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 4.348.808 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 3.089 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 364.075 |
| 1.04.02 | Servicios Jurídicos | 20.577.252 |
| 1.04.03 | Servicios de Ingeniería | 240.554.302 |
| 1.04.04 | Servicios de ciencias económicas y sociales | 58.269.566 |
| 1.04.06 | Servicios Generales | 17.429.138 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 77.574.554 |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 5.234.790 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 3.119.800 |
| 1.05.03 | Transporte en el exterior | 1.418.399 |
| 1.05.04 | Viáticos en el exterior | 3.665.629 |
| 1.06.01 | Seguros | 1.907.127 |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios, locales y terrenos | 2.713.154 |
| 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte | 7.089.810 |
| 1.09.02 | Impuestos sobre bienes inmuebles | 812.491 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 1.229.279 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 695.161 |
| **TOTAL** | | **460.174.923** |

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

En este grupo se presupuestó la suma de **¢55.260.009** de los cuales en el segundo semestre se ejecutaron **¢16.757.050** y se realizó una ejecución acumulada durante el año de **¢32.297.349** equivalente a un **58%.** 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.

A continuación, se detalla presupuestariamente la ejecución de egresos en el segundo semestre:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **Ejecución II Semestre** |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 691.670 |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 5.098.643 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y cómputo | 1.914.665 |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 5.444.136 |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 1.231.980 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 2.375.955 |
| **TOTAL** | | **16.757.049,91** |

**ACTIVOS FINANCIEROS**

En esta partida se presupuestó la suma de **¢1.042.406.466** de los cuales en el segundo semestre se ejecutaron **¢539.894.267,** y durante el año se ejecutó un monto total de **¢880.624.679** lo que equivale al **84%**. 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.

**BIENES DURADEROS**

En este grupo se presupuestó la suma de **203.544.463** de los cuales en el segundo semestre se ejecutaron **¢68.477.549, y durante el año se ejecutó la suma total de ¢113.521.388** equivalente a un **56%** 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 en el segundo semestre según las subpartidas presupuestarias;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **Ejecución II Semestre** |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 17.640 |
| 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo | 5.415.430 |
| 5.01.99 | Maquinaria, equipo y mobiliario diverso | 7.541.337 |
| 5.99.03 | Bienes intangibles | 55.503.141 |
| **TOTAL** | | **68.477.549** |

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

En este grupo se presupuestó la suma de **¢31.642.545** de los cuales en el segundo semestre se ejecutó la suma de **¢359.489** equivalente a una ejecución del **5%,** distribuido en las siguientes subpartidas presupuestarias:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **Ejecución II Semestre** |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 62.500 |
| 6.03.01 | Prestaciones Legales | 147.056 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones | 149.933 |
| **TOTAL** | | **359.489** |

Adicionalmente, durante el año en esta partida se ejecutó un total de ¢1.922.376, dentro de las transferencias realizadas en el primer trimestre se realizó un pago a un contrato de servicios ambientales, coadyuvando así al FONAFIFO en su labor sustantiva, a continuación, se detalla el pago total realizado:

**Fondo Nacional De Financiamiento Forestal**

**Detalle De Pagos Por Servicios Ambientales**

**Del 01/01/2019 al 31/12/2019**

**(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 |  |  | 2 | 345.293 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2008 |  |  | 28 | 692.426 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2009 | 35 | 862.238 | 34 | 1.541.464 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2010 | 19 | 876.821 | 53 | 1.660.656 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2011 | 52 | 1.990.812 | 86 | 2.445.943 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2012 | 52.596 | 2.162.829.836 | 200 | 5.706.846 | 1.305 | 306.958 | 197 | 10.476.302 |  |  | 868 | 20.706.292 |
| 2013 | 51.857 | 2.384.386.496 | 435 | 21.977.518 | 3.791 | 615.452 | 132 | 5.041.235 |  |  | 2.998 | 81.758.275 |
| 2014 | 9.103 | 366.584.306 | 698 | 26.853.534 | 891 | 91.426 |  |  |  |  | 531 | 13.764.727 |
| 2015 | 53.968 | 2.085.919.076 | 1.868 | 135.481.373 | 25.048 | 4.519.296 | 234 | 7.574.021 |  |  | 2.493 | 82.287.905 |
| 2016 | 37.819 | 1.572.550.345 | 1.571 | 194.755.927 | 142.345 | 41.036.303 | 282 | 7.756.020 |  |  | 1.629 | 47.733.354 |
| 2017 | 36.899 | 1.443.988.564 | 1.371 | 178.868.026 | 68.983 | 22.987.519 | 208 | 5.784.322 |  |  | 1.389 | 31.712.852 |
| 2018 | 40.009 | 1.596.410.553 | 739 | 214.054.958 | 312.990 | 162.679.633 |  |  | 4.200 | 1.612.740 | 2.680 | 60.260.126 |
| 2019 | 30.585 | 1.108.075.542 | 255 | 62.077.906 | 32.590 | 22.654.592 |  |  | 25.119 | 7.744.222 | 1.824 | 41.405.894 |
| **SubTotal** | **312.941** | **12.724.474.589** | **7.339** | **846.461.870** | **587.943** | **254.891.179** | **1.052** | **36.631.901** | **29.319** | **9.356.962** | **14.411** | **379.629.427** |
|  |  |  | **Total Pagado** | | | | | | | | | **14.251.445.928** |
|  |  |  |  | | | | | | | | | **14.250.583.690** |
| **Monto Financiado con recursos del Fideicomiso** | | | | | | | | | | | | **862.238** |

**HAS =HECTAREA**

**SAF=SISTEMAS AGROFORESTAL**

## 6. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**EGRESOS REALES POR PROGRAMA**

**(EXPRESADO EN COLONES)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SUBPARTIDA** | **NOMBRE SUBPARTIDA** | **TOTAL EGRESOS REALES** | **%** | **FINANCIAMIENTO FORESTAL** | **%** | **PROYECTOS ESPECIALES** | **%** |
| 0 | Remuneraciones | 162.161.131 | 84,51% | 162.161.131 | 14,28% |  | 0,00% |
| 1 | Servicios | 746.400.884 | 43,04% | 88.804.031 | 7,82% | 657.596.853 | 80,34% |
| 2 | Materiales y Suministros | 32.297.349 | 58,45% | 1.885.605 | 0,17% | 30.411.744 | 3,72% |
| 3 | Intereses y comisiones | 16.995.953 | 71,11% | - | 0,00% | 16.995.953 | 2,08% |
| 4 | Activos Financieros | 880.624.679 | 84,48% | 880.624.679 | 77,56% |  | 0,00% |
| 5 | Bienes Duraderos | 113.521.388 | 55,77% | - | 0,00% | 113.521.388 | 13,87% |
| 6 | Transferecias Corrientes | 1.922.376 | 6,08% | 1.922.376 | 0,17% |  | 0,00% |
| 9 | Cuentas Especiales | 0 | 0,00% | - | 0,00% |  | 0,00% |
| **TOTALES** | | **1.953.923.759** | **58%** | **1.135.397.821** | **100%** | **818.525.938** | **100%** |

1. **LIQUIDACION PRESUPUESTARIA**

En el siguiente cuadro se resume el resultado de la ejecución presupuestaria del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR en el 2019:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fondo Nacional de Financiamiento Forestal** | | |
| **Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR** | | |
| **(expresado en colones)** | | |
| **Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2019** | | |
| Ingresos Presupuestados | 3.397.817.123 |  |
| Menos |  |  |
| **Ingresos Reales** | 3.172.207.191 |  |
| **Superávit o Déficit de Ingresos** |  | **225.609.932** |
| Egresos Presupuestados | 3.397.817.123 |  |
| Menos |  |  |
| Egresos Reales | 1.953.923.759 |  |
| **Superávit o Déficit de Egresos** |  | **1.443.893.364** |
| **Superávit Acumulado** |  | **1.218.283.432** |
|  |  |  |
| **Superávit Específico** |  | **1.218.283.432** |