****

****

Plan Presupuesto 2021

Abril 2020**CONTENIDO**

[FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL 3](#_Toc39469649)

[PLAN PRESUPUESTO 2021 3](#_Toc39469650)

[1. ASPECTOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES 3](#_Toc39469651)

[1.1 Institución 3](#_Toc39469652)

[1.2 Descripción General 3](#_Toc39469653)

[1.3 Estructura Orgánica 4](#_Toc39469654)

[1.4 Organigrama Institucional 5](#_Toc39469655)

[1.4.1 Misión 6](#_Toc39469656)

[1.4.2 Visión 6](#_Toc39469657)

[1.4.3 Valores Institucionales 6](#_Toc39469658)

[1.4.4 Principios Institucionales 7](#_Toc39469659)

[1.5 Categoría programática 7](#_Toc39469660)

[1.6 Vinculación programática 8](#_Toc39469661)

[1.7 Unidades Ejecutoras y unidades de apoyo 10](#_Toc39469662)

[1.8 Fuente de Financiamiento 11](#_Toc39469663)

[1.9 Matriz de Articulación de Plan Presupuesto 2020 12](#_Toc39469664)

[1.9.2 Programación Estratégica 13](#_Toc39469665)

[1.10 Cronograma de Ejecución Física 14](#_Toc39469666)

[2. MARCO PRESUPUESTAL 15](#_Toc39469667)

[2.1 Presupuesto de ingresos 15](#_Toc39469668)

[2.1.1 Justificación general de los ingresos 15](#_Toc39469669)

[2.1.2 Justificación específica de los ingresos 16](#_Toc39469670)

[2.1.3 Relación entre ingresos y egresos 18](#_Toc39469671)

[2.1.4 Comparativo de ingresos 19](#_Toc39469672)

[2.1.5 Presupuesto Plurianual de Ingresos 20](#_Toc39469673)

[2.2 Presupuesto de egresos 21](#_Toc39469694)

[2.2.1 Justificación general de los egresos 21](#_Toc39469695)

[2.2.2 Detalle Egresos por programa 23](#_Toc39469696)

[2.2.3 Comparativo de gastos presupuestarios 27](#_Toc39469697)

[2.2.4 Justificación específica de los egresos 28](#_Toc39469698)

[2.2.5 Presupuesto Plurianual de Egresos 59](#_Toc39469699)

## FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL

## PLAN PRESUPUESTO 2021

## ASPECTOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES

## Institución

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal

## Descripción General

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

*“CAPITULO II*

*Fondo Nacional de Financiamiento Forestal*

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

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

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

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

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

## Estructura Orgánica

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

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

La estructura administrativa actual, se representa en el siguiente organigrama, la cual fue aprobada por el Ministerio de Ambiente, Energía y Telecomunicaciones según resolución MINAE R-536-2007 y fue publicada en la Gaceta Nº 13 del 18 de enero del 2008.

##

## Organigrama Institucional

**Dirección de**

**Servicios Ambientales**

**Departamento de**

**Control y Monitoreo**

**Departamento de**

**Gestión de PSA**

**Dirección de**

**Fomento Forestal**

**Departamento de**

**Gestión Crediticia**

**Departamento de**

**Desarrollo Forestal**

**Dirección de Desarrollo y Comercialización de SA**

**Departamento de**

**Desarrollo de propuestas**

**Departamento de**

**Mercadeo**

**Dirección de**

**Asuntos Jurídicos**

**Departamento de**

**Formalización de Contratos**

**Departamento**

**Legal**

**Departamento de**

**Financiero-Contable**

**Unidad de Tesorería**

**Unidad de Contabilidad y Presupuesto**

**Departamento de**

**Administrativo**

**Unidad de**

**Prov. y Serv. Gen.**

**Unidad de**

**Recursos Humanos**

**Unidad de**

**Salud Ocupacional**

**Unidad de Archivo**

**Dirección**

**Administrativa-Financiera**

**MINAE**

**Junta Directiva**

**Dirección General**

**Unidad de Planificación y Control de Gestión**

**Unidad de Informática**

**Secretaría de actas**

**Contraloría de Servicios**

**Oficinas Regionales**

**Nivel político**

**Nivel operativo**

**Dirección-Político**

**Nivel operativo**

**Departamento-Unidad**

**Nivel asesor**

Unidad organizativa

Línea autoridad formal

Línea asesoría interna

Línea de desconcentración máxima

Línea de regionalización

Línea de coordinación

##  Misión

Contribuir al desarrollo sostenible por medio del financiamiento a quienes proveen servicios ambientales desde una perspectiva de gestión pública integradora e innovadora.

## Visión

Somos la institución líder en la implementación de mecanismos financieros de servicios ambientales del bosque y otros ecosistemas para mejorar la calidad de vida de las personas.

## Valores Institucionales

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

***Excelencia***

Desde las necesidades reales de la sociedad, disponemos de toda nuestra capacidad humana, técnica y material para brindar productos y servicios con altos estándares de calidad, oportunos y que satisfagan las expectativas que tiene la población meta de nuestro trabajo. Buscamos optimizar, perfeccionar y distinguir nuestro trabajo diario para posicionar a la institución.

***Compromiso***

Es la disposición de hacer el mejor esfuerzo siempre. El esfuerzo diario nos lleva a realizar un trabajo colectivo de alta calidad, que, refleja nuestra responsabilidad para con la sociedad y la lealtad hacia la institución. El profesionalismo en nuestro accionar es muestra de una vocación de servicio por encima de las necesidades

***Respeto***

En nuestro trabajo diario, mostramos la habilidad para reconocer, aceptar y valorar el trabajo propio y de las otras personas. Esto, se refleja en nuestra cotidianidad cuando cumplimos nuestro deber en el tiempo que se nos solicita y con calidad. Nuestro trabajo diario implica consideración y empatía.

***Integridad***

Sumamos valor público cuando mantenemos buenas prácticas de transparencia, rendición de cuentas, apego a la normativa y un alto sentido de justicia social. Cada una de nuestras acciones es motivada desde el principio de la administración eficiente y eficaz de los recursos que nos son confiados para el bienestar de la sociedad en general.

***Resiliencia***

Somos un equipo de trabajo con alta capacidad de adaptación a los cambios del entorno, lo que nos convierte en una organización flexible, capaz de comprender el contexto. Motivados por un liderazgo transformador, no nos dejamos vencer y siempre volvemos a nuestro origen, con más aprendizajes y fortaleza.

## Principios Institucionales

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

Bajo ese entendido nuestros principios son:

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

## Categoría programática

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

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

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

## Vinculación programática

Por lo anterior, a nivel de planificación superior la programación institucional se acoge a lo dispuesto en el artículo 4 de la Ley 8131, que establece que: el Plan Nacional de Desarrollo constituye el marco global que orientará los Planes Operativos Institucionales, según el nivel de autonomía de cada institución. La institución, por su lado, siempre está ligado al Plan vigente por medio de sus programas fundamentales.

Para el **Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2020-2022**, la institución aporta con dos intervenciones estratégicas: Programa de Plantaciones de aprovechamiento Forestal (PPAF) para la restauración del paisaje y Programa Nacional de Reducción de Emisiones de Gases de Efecto Invernadero (GEI).

A nivel de planificación sectorial, se cuenta con el **Plan Nacional de Desarrollo Forestal 2012-2020**, el cual, entre otros objetivos, orientan y enmarcan las acciones institucionales y posicionan a la institución en la tarea fundamental de financiamiento forestal, como sigue:

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

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

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

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

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

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

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

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

De esta manera, la programación estratégica institucional, mediante su **Plan Estratégico 2020-2025**, determina una serie de parámetros de acción enfocados en cumplir objetivos institucionales periódicos, que coadyuvan a su vez al acatamiento de la normativa que rige su funcionamiento. Este plan estratégico, está enmarcado dentro de una visión de largo plazo, que posiciona al Fonafifo como la entidad líder en el financiamiento ambiental forestal para la dotación de servicios ecosistémicos que mejoren la calidad de vida de la sociedad.

Los objetivos estratégicos para este plan, son:

* Fortalecer las capacidades organizacionales para la administración y diseño de mecanismos de financiamiento ambiental.
* Aumentar las fuentes de recursos para el financiamiento de servicios ambientales.
* Mantener la dotación de servicios ambientales por medio del financiamiento permanente en áreas de interés prioritario.
* Apoyar la actividad productiva forestal mediante el fortalecimiento de capacidades de los proveedores de servicios ambientales.

## Unidades Ejecutoras y unidades de apoyo

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

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

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

##  Fuente de Financiamiento

|  |  |
| --- | --- |
| Programa Presupuestario | Fuente de Financiamiento  |
| 219-881-00 “Fondo Nacional de Financiamiento Forestal | Transferencias de Capital Ingresos por venta de serviciosSuperávit específico  |

## Matriz de Articulación de Plan Presupuesto 2020

* + 1. **Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2019-2022**

|  |
| --- |
| **PLAN NACIONAL DE DESARROLLO E INVERSION PUBLICA 2019-2022 (PNDIP)** |
| **ODS VINCULADO** | **AREA ESTRATEGICA**  | **OBJETIVO DEL AREA**  | **INTERVENCION ESTRATEGICA** | **OBJETIVO INTERVENCION ESTRATEGICA** | **INDICADOR DE LA INTERVENCION ESTRATEGICA** | **LINEA BASE DEL INDICADOR (Regional cuando proceda)** | **META DEL PERIODO (regional cuando proceda)** | **COBERTURA GEOGRAFICA POR REGION** |
| 15 Vida de Ecosistemas Terrestres  | Infraestructura, Movilidad y Ordenamiento Territorial  | Generar condiciones de planificación urbana. Ordenamiento territorial, infraestructura y movilidad para el logro de espacios urbanos y rurales, resilientes, sostenibles e inclusivos.  | Programa Nacional de Reducción de Emisiones y de Gases de Efecto Invernadero (GEI) | Contribuir al carbono neutralidad con el aporte del sector forestal y sectores claves como el transporte público, agropecuario y fomentando la participación de los gobiernos locales para la mitigación ante el cambio climático.  | Cantidad de toneladas de emisiones netas de dióxido de carbono equivalente reducidas | 4.159.892 t C02 eq. | 4.000.000 t C02 eq. Meta 2020: 2 000 000 ton meta 2020 : 112 proyectos (PPAF)meta 2020 : 50 proyectos PPSA | Nacional |
| Cantidad de toneladas de CO2 equivalente contenido en los bosques bajo contratos de Pago por Servicios Ambientales  | 127.422.344 t CO2 eq.  | 115.000.000 t CO2 eq.  | Nacional  |
| Programa Plantaciones de Aprovechamiento Forestal (PPAF) para la restauración del paisaje.  | Fortalecer las capacidades locales de los micro productores por medio de proyectos agroforestales y silvopastoriles  | Cantidad de proyectos de sistemas mixtos de agroforestería sometidos al Programa de Pago por Servicios Ambientales  | N/A  | 200 | Nacional  |
| Cantidad de proyectos agroforestales financiados con el Programa de Plantaciones de Aprovechamiento Forestal (PPAF) | 89 | 448 | Nacional  |

## Programación Estratégica

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OBJETIVO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL (PEI)** | **CODIGO Y NOMBRE DEL PROGRAMA O SUBPROGRAMA PRESUPUESTARIO** | **PRODUCTO FINAL (BIENES/SERVICIOS)** | **UNIDAD DE MEDIDA DEL PRODUCTO** | **POBLACIÓN META** | **INDICADORES DE PRODUCTO FINAL**  | **LÍNEA BASE** | **METAS DEL INDICADOR**  | **Notas Explicativas** |
| **DESCRIPCIÓN** | **CANTIDAD** | **USUARIO (A)** | **CANTIDAD** |
| **HOMBRES** | **MUJERES** |
| **t** | **DESEMPEÑO PROYECTADO** |
| **ANUAL** | **t+1** | **t+2** | **t+3** |
| Aumentar las fuentes de recursos para el financiamiento de servicios ambientales.  | Recursos Externo | Estrategia REDD+ (Reducción de Emisiones por Degradación y Deforestación Más) | Toneladas de carbono reduicidas  | 2.000.000 | Población Costarricense  | 2.523.072 | 2.480.330 | Monto de pago por resultados en reducciones de emisiones (en millones de dólares) | n/a | n/a | 5,48 | 1,5 | 1,6 | Los indicadores de la programación estratégica de REDD+, son extraídos del Plan Operativo de la Secretaría Ejecutiva, lo que presupone dos productos y aunque la negociación y firma del contrato de compra venta de emisiones los resultados obtenidos de estos indicadores estratégicos, dependen de la aceptación del pliego de condiciones señaladas por Costa Rica en la fase de negociación. Hasta no contar con los indicadores de operación de la estrategia, se dará la rendición de cuentas en función de estos productos. Los datos de población fueron tomados del INEC, 2018. |
| Mantener la dotación de servicios ambientales por medio del financiamiento permenente en áreas de interés prioritario.  | 879-704 | Pago por Servicios Ambientales  | Hectáreas de bosque y plantaciones  | 300.000 | Personas físicas o jurídicas del sector forestal que apliquen a los distintos programas de financiamiento disponibles y cumplan requisitos para ingresar al PPSA  | NA  | NA  | Cantidad de hectáreas sometidas al Pago por Servicios Ambientales  | 337.266,53 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | Este indicador muestra la cantidad total de hectáreas que se pagan al corte por concepto de Pago por Servicios Ambientales, correspondiente a contratos nuevos y vigentes del programa.  |
| Apoyar la actividad productiva forestal mediante el fortalecimiento de capacidades de quienes proveen servicios ambientales.  | Pago por Servicios Ambientales  | Monto en dólares  |  $ 3.167.199,30  | Organizaciones públicas y privadas que participan en el Programa País para la C-Neutralidad, o aquellas que compensan sus emisiones de GEI fuera de este Programa | NA  | NA  | Monto anual de recursos financieros adicionales captados  |  $ 2.878.849,88  |  $ 3.167.199,30  |  $ 3.267.715,96  |  $ 3.383.590,91  |  $ 3.519.209,69  | De acuerdo con transitorios del Decreto que oficializa el Mercado Doméstico de Carbono, Fonafifo está autorizado a vender Unidades Costarricenses de Compensación hasta la operacionalización de dicho Mercado, en consecuencia, y de acuerdo con la Dirección de Cambio Climático, Fonafifo es el único proveedor autorizado de este tipo de Unidades. El dinero captado ingresa a Fonafifo como recursos adicionales para el Programa de Pago por Servicios Ambientales de conformidad con lo establecido en el artículo 46 de la Ley Forestal 7575, considerando no solo la venta de carbono sino además la formalización de convenios y otras iniciativas de comercialización de servicios ambientales  |
| Apoyar la actividad productiva forestal mediante el fortalecimiento de capacidades de quienes proveen servicios ambientales.  | 879-704 | Crédito Forestal | Porcentaje  | 90% | Personas físicas o jurídicas del sector forestal que apliquen a los distintos programas de financiamiento disponibles y cumplan requisitos para ser sujetos de crédito  | NA  | NA  | Porcentaje de ejecución presupuestaria del programa de crédito  | 92,75% | 90,00% | 90,00% | 90,00% | 90,00% | Los indicadores de crédito se incluyen en la presente matriz, por cuanto forman parte del objetivo estratégico institucional de ofrecer financiamiento a productores de tierras privadas con vocación forestal. La meta está establecida de acuerdo con el estado actual de ingresos a través del impuesto a la madera y el porcentaje anual de recuperación. Sin embargo, los mismos se ajustarán anualmente según el dato final aportado por la Unidad de Presupuesto.  |

## Cronograma de Ejecución Física

|  |
| --- |
| **Indicador** |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| Cantidad de toneladas de CO2 equivalente contenido en los bosques bajo contratos de Pago por Servicios Ambientales | 30% | 30% | 20% | 20% |
| Cantidad de hectáreas sometidas al Pago por Servicios Ambientales | 30% | 30% | 20% | 20% |
| Cantidad de proyectos de sistemas mixtos de agroforestería sometidos al Programa de Pago por Servicios Ambientales | 30% | 30% | 20% | 20% |
| Cantidad de Unidades Nacionales de Compensación colocadas en el Mercado Local de Carbono |  | 30% |  | 70% |
| Cantidad de proyectos agroforestales financiados con el Programa de Plantaciones de Aprovechamiento Forestal (PPAF) |  | 30% | 35% | 35% |
| Monto anual colocado en créditos forestales | 10% | 25% | 30% | 35% |
| Cantidad de toneladas de emisiones netas de dióxido de carbono equivalente reducidas | 0% | 0% | 0% | 100% |

.

## MARCO PRESUPUESTAL

* 1. **Presupuesto de ingresos**

**CUADRO Nº 1**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Presupuesto de Ingresos, Periodo 2021**

**(Expresado en colones)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta Presupuestaria** | **Nombre Cuenta Presupuestaria** | **Monto** | **% Participación** |
| **1.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS CORRIENTES** | **242.961.540** | **1,15%** |
| **1.3.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **242.961.540** | **1,15%** |
| **1.3.1.0.00.00.0.0.000** | **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** | **242.961.540** | **1,15%** |
| **1.3.1.2.09.00.0.0.000** | **OTROS SERVICIOS** | **242.961.540** | **1,15%** |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | VENTA DE OTROS SERVICIOS | 242.961.540 | 1,15% |
|  |  |  |  |
| **2.0.0.0.00.00.0.0.000** | **INGRESOS DE CAPITAL** | **16.764.000.000** | **79,04%** |
| **2.4.0.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**  | **16.764.000.000** | **79,04%** |
| **2.4.1.0.00.00.0.0.000** | **TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO**  | **16.764.000.000** | **79,04%** |
| 2.4.1.1.00.00.0.0.000 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL (\*) | 16.764.000.000 | 79,04% |
|  |  |  |  |
| **3.0.0.0.00.00.0.0.000** | **FINANCIAMIENTO** | **4.200.986.960** | **19,81%** |
| **3.3.0.0.00.00.0.0.000** | **RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES** | **4.200.986.960** | **19,81%** |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | SUPERAVIT ESPECIFICO | 4.200.986.960 | 19,81% |
|  | **TOTAL INGRESOS** | **21.207.948.500** | **100,00%** |

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

* + 1. **Justificación general de los ingresos**

El artículo N° 46 de la Ley Forestal N° 7575 del 16 de abril de 1996, crea el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal (FONAFIFO), indicando en su artículo N°47 que su patrimonio estará constituido por:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

* + 1. **Justificación específica de los ingresos**

**Ingresos Corrientes ¢242.961.540**

* **Venta de Bienes y Servicios**

En cumplimiento con los incisos d) y i) del artículo N°47 de la ley Forestal N°7575, el FONAFIFO, estima la captación de recursos adicionales por la venta de servicios, según el monto y programación de desembolsos establecidos en los contratos de las siguientes empresas;

**CUADRO Nº 2**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Estimación de ventas por servicios ambientales**

**(Expresado en colones)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Financiador** | **Monto en colones** |
| Municipalidad de Cartago | 26.847.800 |
| Florida ICE and Farm N°2-2017 | 45.003.200 |
| ICE-Reventazón | 29.529.024 |
| ICE-CON-126-2008 (Vuelo limpio) | 2.650.000 |
| Green Motion  | 6.191.250 |
| BAC Credomatic | 4.000.000 |
| Venta de Créditos de Carbono  | 128.740.266 |
| **Total** | **242.961.540** |

Con respecto a los créditos de carbono, corresponde a la estimación de 17.165.368 créditos a un precio de venta de $7,5. Estos créditos les permiten a sus compradores compensar las emisiones que no puedan ser neutralizadas. Este monto es calculado con base a la cantidad de créditos a ser comercializados durante el periodo y con base al control de inventario existente.

* **Transferencias Corrientes de Capital**

**Ingresos de Capital ¢ 16.764.000.000**

Se presupuestan ingresos por transferencias de capital por la suma de ¢16.764.000.000, según lo comunicado por el Ministerio de Hacienda en su oficio DM-0409-2020, que incluye los siguientes ingresos con carácter específico;

**Impuesto Único a los Combustibles:**

Correspondiente a lo establecido en el artículo N° 5 de la Ley N° 8114 Ley de Simplificación y Eficiencia Tributaria del 04 de julio del 2001.

**Canon por aprovechamiento de aguas**

Correspondiente al 25% de los ingresos por concepto de Canon de Aprovechamiento de agua para la protección de Recurso Hídrico en cumplimiento del artículo N° 14 del Decreto 32868-MINAE del 24 de agosto de 2005.

**Impuesto a la madera**

Correspondiente al 40% del monto de los ingresos provenientes del impuesto a la madera, según lo estable el inciso g) del artículo N°47 de la Ley Forestal N° 7575.

**Financiamiento ¢ 4.200.986.960**

De acuerdo a la certificación adjunta en el **anexo N° 1** se presupuesta superávit específico acumulado por la suma de **¢4.200.986.960** para complementar el financiamiento de las obligaciones financieras existentes con el Programa de Pago por Servicios

Con lo anterior se cumple con el artículo N°25 de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, salarial, empleo, inversión, y endeudamiento para entidades Públicas, Ministerios y Órganos Desconcentrados, según corresponda, cubiertos por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria, para el año 2020, el cual indica;

*“Los órganos desconcentrados deberán incorporar en el presupuesto ordinario los recursos provenientes de superávit acumulado, asignándolos en los gastos donde la normativa lo permita con el objetivo de lograr un uso eficiente de dichos recursos y se disminuya la dependencia de los recursos de Gobierno Central.*

* + 1. **Relación entre ingresos y egresos**

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

**CUADRO Nº 3**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS**

**(Expresado en colones)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PARTIDAS**  | **ORIGEN DE LOS RECURSOS** | **MONTO**  | **PARTIDAS**  | **APLICACIÓN RECURSOS** | **MONTO PRESUPUESTO** |
| **INGRESO** | **CLASIFICACION** | **PRESUPUESTO** | **EGRESO** | **CLASIFICACION** |
| **1.0.0.0.00.00.0.0.000** | **Ingresos Corrientes** | **443.801.540** |  |  | **443.801.540** |
| 1.3.1.2.09.09.0.0.000 | Venta de Otros Servicios | 242.961.540 | 7 | Transferencias de capital  | 242.961.540 |
| **Subtotal** |   | **242.961.540** |   | **Subtotal** | **242.961.540** |
| **2.0.0.0.00.00.0.0.000** |  Ingresos de Capital | **16.764.000.000** |  |  | **16.764.000.000** |
| 2.4.1.1.00.00.0.0.000 | Transferencias de capital del Gobierno Central | 16.764.000.000 | 0 | Remuneraciones | 1.983.768.189 |
| 1 | Servicios | 1.162.868.648 |
| 2 | Materiales | 75.544.471 |
| 5 | Bienes Duraderos | 130.569.150 |
| 6 | Transferencias Corrientes | 484.818.692 |
| 7 | Transferencias de capital | 12.926.430.850 |
| **Subtotal** |   | **16.764.000.000** |   | **Subtotal** | **16.764.000.000** |
| **3.0.0.0.00.00.0.0.000** | **FINANCIAMIENTO** | **4.200.986.960** |  |  | **4.200.986.960** |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | Superávit Especifico | 4.200.986.960 | 7 | Transferencias de capital | 4.200.986.960 |
| **Subtotal** |  | **4.200.986.960** |  | **Subtotal** | **4.200.986.960** |
|  | **TOTAL**  | **21.207.948.500** |  | **TOTAL** | **21.207.948.500** |

* + 1. **Comparativo de ingresos**

En el siguiente cuadro se presenta la evolución presupuestaria de los ingresos con base al periodo 2020;

**CUADRO Nº 4**

***Fondo Nacional de Financiamiento Forestal***

***Comparación de Ingresos***

***(Expresado en colones)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ingreso** | **Año** | **Año** | **%**  |
| **2020** | **2021** | **Variación** |
| Venta de servicios ambientales | 295.181.798 | 242.961.540 | -17,69% |
| Ingresos de la propiedad | 2.200.000 |  -  | -100,00% |
| Multas sanciones, remates | 10.000.000 |  -  | -100,00% |
| Otros ingresos no tributarios | 101.000.000 |  -  | -100,00% |
| Transferencias Corrientes | 200.840.000 | 200.840.000 | 0,00% |
| Transferencias de capital  | 16.354.400.000 | 16.563.160.000 | 1,28% |
| Recursos de vigencias anteriores | 3.620.698.886 | 4.200.986.960 | 16,03% |
| **TOTAL** | **20.584.320.684** | **21.207.948.500** | **3,03%** |

Con respecto a la comparación anterior, se amplían los siguientes puntos de mayor relevancia;

* En los ingresos provenientes de venta de servicios ambientales se estima una disminución producto de las condiciones actuales de la economía nacional, lo cual podría repercutir en la demanda de las empresas por lograr la C-Neutralidad.
* En los ingresos por transferencias corrientes del Gobierno Central se estima que se mantendrá igual.
* En los ingresos por transferencias de capital, se estima un incremento de 1.28%.
* El incremento que se estima en el uso de los recursos de vigencias anterior, se origina en la necesidad de complementar los ingresos proveniente de las Transferencias de capital, así como el artículo N°25 de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, salarial, empleo, inversión, y endeudamiento para entidades Públicas, Ministerios y Órganos Desconcentrados, según corresponda, cubiertos por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria.
	+ 1. **Presupuesto Plurianual de Ingresos**

**CUADRO Nº 5**

***Fondo Nacional de Financiamiento Forestal***

***Presupuesto Plurianual de Ingresos***

***(En millones de colones)***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ingresos** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Vinculación con objetivos y metas de mediano y largo plazo** |
| Ingresos Corrientes | 246,15 | 449,84 | 453,59 | 457,40 | * Plan Nacional de Desarrollo y de Inversión Pública 2019-2022
* Plan Nacional de Desarrollo Forestal 2011-2020
* Plan Estratégico Institucional 2020-2025
 |
| Ingresos de Capital | 19.127,12 | 18.059,11 | 20.246,90 | 18.299,19 |
| Financiamiento  | 2.194,37 | 5.840,76 |  0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **21.767,64** | **24.349,71** |  **20.700,49** | **18.756,59** |  |

De acuerdo al cuadro anterior, la variación en los ingresos de capital considera la entrada en vigencia de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, lo cual adicionalmente tiene un efecto en el financiamiento con superávit por la necesidad de complementar los ingresos proveniente del Gobierno Central, así como cumplir con la normativa vigente relacionada con la Ley N° 9371 “Eficiencia en la Administración de los Recursos Públicos”.

* 1. **Presupuesto de egresos**

**CUADRO Nº 6**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Presupuesto de Egresos, periodo 2021**

**(Expresado en colones)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Partida** | **Egresos** | **Presupuesto** | **% Participación** |
| 0 | REMUNERACIONES | 1.983.768.189 | 9,35% |
| 1 | SERVICIOS | 1.162.868.648 | 5,48% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 75.544.471 | 0,36% |
| 5 | BIENES DURADEROS | 130.569.150 | 0,62% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 484.818.692 | 2,29% |
| 7 | TRANSFERENCIAS CAPITAL | 17.370.379.350 | 81,91% |
|   | **TOTAL EGRESOS** | **21.207.948.500** | **100,00%** |
|

* + 1. **Justificación general de los egresos**

Se presupuestan los egresos que más adelante se detallan, necesarios para el financiamiento de los gastos operativos y sustantivos del Fondo Nacional de Financiamiento Forestal. Dicho presupuesto tiene su base legal en el siguiente artículo del Reglamento a la Ley Forestal 7575;

***Artículo 64.***

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

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

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

**CUADRO Nº 7**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Cálculo de Financiamiento de Gastos**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Base de cálculo** | **% de Cálculo** | **Destino** | **Monto** | **Observaciones** |
| Presupuesto 2021 para el PPSA en el FONAFIFO | 17.169.539.350 |  |  |  | Según artículo N° 64 del Reglamento a la Ley Forestal No 7575.  |
|  |  | **21,00%** | FONAFIFO | 3.605.603.263 |
|  |  | **1,33%** | SINAC | 227.150.035 |
|  |  | **0,67%** | ONF  | 114.428.965 |
|  |  |  |  | **3.947.182.263** |  |
| **23,00%** | **TOTAL** |

Con base al cuadro anterior, los porcentajes de gastos se calculan sobre los **¢17.169.539.350** que corresponden al presupuesto total para financiar los contratos por pago por servicios ambientales durante el periodo 2021.

De la suma calculada a favor del FONAFIFO, correspondiente al 21%, en el presente presupuesto se está utilizando la totalidad del porcentaje autorizado.

* + 1. **Detalle Egresos por programa**

**CUADRO Nº 8**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**DETALLE DE EGRESOS POR FINANCIADOR**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE PARTIDA, GRUPO Y SUBPARTIDA** |  **PRESUPUESTO NACIONAL**  | **SUPERAVIT ESPECIFICO** | **VENTA DE SERVCIOS** |  **Total**  |
| **0** | **Remuneraciones** | **1.983.768.189** |  |  | **1.983.768.189** |
| **0.01** | **Remuneraciones Básicas** | **725.662.476** |  |  | **725.662.476** |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 711.433.800 |  |  | 711.433.800 |
| 0.01.05 | Suplencias | 14.228.676 |  |  | 14.228.676 |
| **0.02** | **Remuneraciones Eventuales** | **34.012.930** |  |  | **34.012.930** |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 34.012.930 |  |  | 34.012.930 |
| **0.03** | **Incentivos Salariales** | **857.434.393** |  |  | **857.434.393** |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos | 223.082.760 |  |  | 223.082.760 |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión  | 314.645.160 |  |  | 314.645.160 |
| 0.03.03 | Décimo tercer mes  | 120.531.018 |  |  | 120.531.018 |
| 0.03.04 | Salario Escolar | 110.009.503 |  |  | 110.009.503 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 89.165.952 |  |  | 89.165.952 |
| **0.04** | **Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social** | **145.915.274** |  |  | **145.915.274** |
| 0.04.01 | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social | 138.432.945 |  |  | 138.432.945 |
| 0.04.05 | Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal | 7.482.329 |  |  | 7.482.329 |
| **0.05** | **Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros fondos de Capitalización** | **220.743.116** |  |  | **220.743.116** |
| 0.05.01 | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social | 78.569.809 |  |  | 78.569.809 |
| 0.05.02 | Aporte Patronal al Régimen obligatorio de pensiones complementarias | 22.448.131 |  |  | 22.448.131 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 44.896.814 |  |  | 44.896.814 |
| 0.05.05 | Contribución patronal a fondos administrados por entes privados | 74.828.362 |  |  | 74.828.362 |
| **1** | **Servicios** | **1.162.868.648** |  |  | **1.162.868.648** |
| **1.01** | **Alquileres** | **421.466.359** |  |  | **421.466.359** |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos  | 342.013.363 |  |  | 342.013.363 |
| 1.01.02 | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario | 352.996 |  |  | 352.996 |
| 1.01.04 | Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones | 3.320.000 |  |  | 3.320.000 |
| 1.01.99 | Otros alquileres | 75.780.000 |  |  | 75.780.000 |
| **1.02** | **Servicios Básicos** | **107.731.420** |  |  | **107.731.420** |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado  | 7.831.404 |  |  | 7.831.404 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 25.120.974 |  |  | 25.120.974 |
| 1.02.03 | Servicio de correo | 2.683.382 |  |  | 2.683.382 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 70.896.260 |  |  | 70.896.260 |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos | 1.199.400 |  |  | 1.199.400 |

Continúa

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE PARTIDA, GRUPO Y SUBPARTIDA** |  **PRESUPUESTO NACIONAL**  | **SUPERAVIT ESPECIFICO** | **VENTA DE SERVCIOS** |  **Total**  |
| **1.03** | **Servicios Comerciales y Financieros** | **233.486.281** |  |  | **233.486.281** |
| 1.03.01 | Información | 5.905.195 |  |  | 5.905.195 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 11.000.000 |  |  | 11.000.000 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 5.135.000 |  |  | 5.135.000 |
| 1.03.04 | Transporte de bienes | 535.000 |  |  | 535.000 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales  | 154.542.936 |  |  | 154.542.936 |
| 1.03.07 | Servicios de tecnologías de información | 56.368.150 |  |  | 56.368.150 |
| **1.04** | **Servicios de Gestión y Apoyo** | **243.482.772** |  |  | **243.482.772** |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 17.000.000 |  |  | 17.000.000 |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería y arquitectura | 62.840.750 |  |  | 62.840.750 |
| 1.04.04 | Servicios de ciencias económicas y sociales | 13.600.000 |  |  | 13.600.000 |
| 1.04.05 | Servicios informáticos | 26.000.000 |  |  | 26.000.000 |
| 1.04.06 | Servicios Generales  | 97.062.279 |  |  | 97.062.279 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 26.979.743 |  |  | 26.979.743 |
| **1.05** | **Gastos de Viaje y de Transporte** | **53.255.255** |  |  | **53.255.255** |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 3.731.000 |  |  | 3.731.000 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 38.671.330 |  |  | 38.671.330 |
| 1.05.03 | Transporte en el exterior | 4.960.000 |  |  | 4.960.000 |
| 1.05.04 | Viáticos en el exterior | 5.892.925 |  |  | 5.892.925 |
| **1.06** | **Seguros. Reaseguros y otras Obligaciones** | **34.853.472** |  |  | **34.853.472** |
| 1.06.01 | Seguros | 34.853.472 |  |  | 34.853.472 |
| **1.07** | **Capacitación y Protocolo** | **11.829.000** |  |  | **11.829.000** |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 10.400.000 |  |  | 10.400.000 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 1.429.000 |  |  | 1.429.000 |
| **1.08** | **Mantenimiento y reparación** | **50.701.794** |  |  | **50.701.794** |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios, locales y terrenos | 18.076.900 |  |  | 18.076.900 |
| 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte | 9.630.000 |  |  | 9.630.000 |
| 1.08.06 | Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación | 1.000.000 |  |  | 1.000.000 |
| 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina | 7.620.050 |  |  | 7.620.050 |
| 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | 12.620.744 |  |  | 12.620.744 |
| 1.08.99 | Mantenimiento y reparación de otros equipos | 1.754.100 |  |  | 1.754.100 |
| **1.09** | **Impuestos** | **3.521.850** |  |  | **3.521.850** |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 3.521.850 |  |  | 3.521.850 |
| **1.99** | **Servicios Diversos** | **2.540.445** |  |  | **2.540.445** |
| 1.99.01 | Servicios de regulación | 180.000 |  |  | 180.000 |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 420.000 |  |  | 420.000 |
| 1.99.05 | Deducibles | 1.515.120 |  |  | 1.515.120 |
| 1.99.99 | Otros servicios no especificados  | 425.325 |  |  | 425.325 |

Continúa

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE PARTIDA, GRUPO Y SUBPARTIDA** |  **PRESUPUESTO NACIONAL**  | **SUPERAVIT ESPECIFICO** | **VENTA DE SERVCIOS** |  **Total**  |
| **2** | **Materiales y Suministros** | **75.544.471** |  |  | **75.544.471** |
| **2.01** | **Productos Químicos y Conexos** | **37.940.732** |  |  | **37.940.732** |
| 2.01.01 | Combustible y lubricantes | 23.770.332 |  |  | 23.770.332 |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 754.900 |  |  | 754.900 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 13.352.500 |  |  | 13.352.500 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos y conexos | 63.000 |  |  | 63.000 |
| **2.02** | **Alimentos y Productos Agropecuarios** | **9.458.597** |  |  | **9.458.597** |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 9.458.597 |  |  | 9.458.597 |
| **2.03** | **Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento** | **2.592.200** |  |  | **2.592.200** |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 277.200 |  |  | 277.200 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 100.000 |  |  | 100.000 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 2.215.000 |  |  | 2.215.000 |
| **2.04** | **Herramientas, Repuestos y Accesorios** | **5.351.810** |  |  | **5.351.810** |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 644.500 |  |  | 644.500 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 4.707.310 |  |  | 4.707.310 |
| **2.99** | **Útiles, Materiales y Suministros Diversos** | **20.201.132** |  |  | **20.201.132** |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 3.100.000 |  |  | 3.100.000 |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médicos, hospitalario e investigación | 221.000 |  |  | 221.000 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 8.505.947 |  |  | 8.505.947 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuarios  | 3.244.685 |  |  | 3.244.685 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 2.335.500 |  |  | 2.335.500 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 906.500 |  |  | 906.500 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 214.000 |  |  | 214.000 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros diversos | 1.673.500 |  |  | 1.673.500 |
| **5** | **Bienes Duraderos** | **130.569.150** |  |  | **130.569.150** |
| **5.01** | **Maquinaria, Equipo y Mobiliario** | **117.369.150** |  |  | **117.369.150** |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | 65.655.200 |  |  | 65.655.200 |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación | 10.000.000 |  |  | 10.000.000 |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina  | 6.978.950 |  |  | 6.978.950 |
| 5.01.05 | Equipo de cómputo | 28.790.000 |  |  | 28.790.000 |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | 470.000 |  |  | 470.000 |
| 5.01.99 | Maquinaria, equipo y mobiliario diverso | 5.475.000 |  |  | 5.475.000 |

Continúa

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE PARTIDA, GRUPO Y SUBPARTIDA** | **PRESUPUESTO NACIONAL** | **SUPERAVIT ESPECIFICO** | **VENTA DE SERVCIOS** |  **Total**  |
| **5.99** | **Bienes Duraderos diversos** | **13.200.000** |  |  | **13.200.000** |
| 5.99.03 | Bienes Intangibles | 13.200.000 |  |  | 13.200.000 |
| **6** | **Transferencias Corrientes** | **484.818.692** |  |  | **484.818.692** |
| **6.01** | **Transferencias Corrientes al Sector Público** | **414.518.651** |  |  | **414.518.651** |
| 6.01.02 | Transferencias corrientes a órganos desconcentrados | 227.150.035 |  |  | 227.150.035 |
| 6.01.03 | Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales | 139.271.569 |  |  | 139.271.569 |
| 6.01.08 | Fondos en fideicomiso para gasto corriente | 48.097.047 |  |  | 48.097.047 |
| **6.02** | **Transferencias a otras personas** | **3.240.000** |  |  | **3.240.000** |
| 6.02.99 | Otras transferencias a personas | 3.240.000 |  |  | 3.240.000 |
| **6.03** | **Prestaciones** | **21.147.501** |  |  | **21.147.501** |
| 6.03.01 | Prestaciones Legales | 7.621.990 |  |  | 7.621.990 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones | 13.525.511 |  |  | 13.525.511 |
| **6.06** | **Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado** | **19.718.940** |  |  | **19.718.940** |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 19.718.940 |  |  | 19.718.940 |
| **6.07** | **Transferencias Corrientes al Sector Externo** | **26.193.600** |  |  | **26.193.600** |
| 6.07.01 | Transferencias corrientes a organismos internacionales | 26.193.600 |  |  | 26.193.600 |
| **7** | **Transferencias de Capital** | **12.926.430.850** |  |  | **17.370.379.350** |
| **7.01** | **Transferencias de Capital al Sector Público** | **200.840.000** |  |  | **200.840.000** |
| 7.01.07 | Fondos en fideicomiso para gasto de capital | 200.840.000 |  |  | 200.840.000 |
| **7.02** | **Transferencias de Capital a Personas** | **12.725.590.850** |  |  | **17.169.539.350** |
| 7.02.01 | Transferencias de Capital a personas | 12.725.590.850 | 4.200.986.960 | 242.961.540 | 17.169.539.350 |
| **TOTALES** | **16.764.000.000** | **4.200.986.960** | **242.961.540** | **21.207.948.500** |

* + 1. **Comparativo de gastos presupuestarios**

**CUADRO Nº 9**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**COMPARACION DE GASTOS**

**(Expresado en colones)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Partidas** | **Presupuesto Año 2021 (a)** | **%** | **Presupuesto año 2020 (b)** | **%** | **% Variación (a-b)** |
| **Remuneraciones** | 1.983.768.189 | 9,48% | 1.929.755.786,00 | 9,37% | 2,80% |
| **Servicios** | 1.162.868.648 | 5,48% | 947.235.072,00 | 4,60% | 22,76% |
| **Materiales y Suministros** | 75.544.471 | 0,36% | 82.847.855,00 | 0,40% | -8,82% |
| **Intereses y Comisiones** |  0,00 | 0,11% | 24.000.000,00 | 0,12% | -100,00% |
| **Bienes Duraderos** | 130.569.150 | 0,62% | 140.529.100,00 | 0,68% | -7,09% |
| **Transferencias Corrientes** | 484.818.692 | 3,43% | 946.469.622,00 | 4,60% | -48,78% |
| **Transferencias de Capital** | 17.370.379.350 | 80,53% | 16.429.325.759,00 | 79,81% | 5,73% |
| **Cuentas Especiales** | 0,00 | 0,00% | 84.157.490,00 | 0,41% | -100,00% |
| **TOTAL EGRESOS** | **21.207.948.500** | **100,00%** | **20.584.320.684** | **100,00%** | **3,03%** |
|

A continuación, se detalla las diferencias más significativas entre el presupuesto del presente periodo con respecto al periodo 2020;

* El incremento en la partida de servicios se debe a que en el presente presupuesto la institución ya está asumiendo la totalidad de los costos operativos institucionales que anteriormente eran financiados por medio del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR y que de forma paulatina se han venido asumiendo nuevamente.
* El incremento en “Transferencias de Capital” corresponde principalmente al costo estimado para mantener 350.000 hectáreas en el programa por pago de servicios ambientales, en cumplimiento a lo establecido en la Ley Forestal No 7575.
	+ 1. **Justificación específica de los egresos**

**REMUNERACIONES ¢1.983.768.189**

En la partida remuneraciones se presupuestó la suma de **¢1.983.768.189** como estimación para atender las obligaciones por la relación laboral de 89 plazas con cargo fijo. Para dicha estimación se consideró la siguiente normativa;

* Lineamientos Técnicos sobre Presupuesto de la República 2021, emitidas por la Dirección General de Presupuesto Nacional.
* Directriz 013-H “Racionalización del gasto por concepto de anualidades y la resolución DG-144-2019, emitida por la Dirección General de Servicio Civil.”
* Decreto 41161-H “Reforma al artículo 5 del Decreto Ejecutivo N° 23669 del 18 de octubre de 1994, Normas para la aplicación de la dedicación exclusiva para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria.”
* Decreto Ejecutivo N° 41167-MTSS-H.
* Oficio DM-409-2020.
* Oficio DGPN-0145-2020.
* **0.01.01 Sueldos para cargos fijos**

En este rubro se presupuestó la suma de **¢711.433.800**, para lo cual se consideró el salario base para el primer semestre 2020, no se consideró ajuste por costo, según lo comunicado en el oficio DGPN-0145-2020.

**COLETILLA**

**(PARA FINANCIAR EL PAGO DE 89 PLAZAS CON CARGO FIJO, SU CÁLCULO SE REALIZÓ CON BASE AL SALARIO BASE 2020, SIN AJUSTE POR COSTO DE VIDA).**

* **0.01.05 Suplencias**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢14.388.876**, para atender eventuales suplencias por licencias de maternidad o incapacidad que se presenten durante el 2021.

**COLETILLA**

**(PARA FINANCIAR EL PAGO DE EVENTALES SUPLENCIAS, LA METODOLOGÍA DE CÁLCULO ES EL 2% DEL TOTAL DE SALARIO BASE ESTIMADO).**

* **0.02.01 Tiempo extraordinario**

Se presupuestó la suma de **¢34.012.930**, lo cual permitirá dar apoyo a las actividades sustantivas de la institución en aquellas épocas del año con mayor demanda, para cumplir con las metas de ejecución establecidas.

**COLETILLA**

**(PAGO DE TIEMPO EXTRAORDINARIO, LO CUAL PERMITIRÁ A LAS ÁREAS SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN CUMPLIR CON LAS METAS DE EJECUCIÓN ESTABLECIDAS).**

* **0.03.01 Retribución por años servidos**

Se presupuestó la suma de **¢223.082.760**, para cubrir este rubro durante el 2021, sustentado en la Ley de Salarios de la Administración Pública, articulo No.5 y 12 inciso b) y la Directriz 013-H “Racionalización del gasto por concepto de anualidades” en el cual las anualidades se calculan como un monto nominal fijo y la resolución DG-144-2019, emitida

por la Dirección General de Servicio Civil.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE ANUALIDADES, LAS CUALES SE CALCULAN COMO UN MONTO NOMINAL FIJO, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

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

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢** **314.645.160**, cuyo monto incluye tanto el rubro de dedicación exclusiva, así como el de prohibición. Sin embargo, en esta subpartida se deben considerar por un lado los servidores que ya cuenten con un contrato de dedicación exclusiva vigente y por otro lado los contratos de servidores que de previo a la publicación del decreto N° 41161-H no contaban con un contrato de dedicación exclusiva, el cálculo se realizó de la siguiente forma;

* El presupuesto para dedicación exclusiva se realizó de acuerdo al salario base para el periodo 2021, mediante la estimación de pago del 25% sobre el salario base de los funcionarios que poseen el grado académico de Bachiller universitario y un 55% para los que poseen el grado de licenciatura u otro superior. Por su parte para la estimación del presupuesto para prohibición se consideró el 65% sobre el salario base fijado para los funcionarios cuya categoría del puesto se le aplica la Ley No.8422 y Ley 5867 “Ley de compensación por pago de prohibición”.
* El presupuesto para dedicación exclusiva de servidores con contrato nuevos se realizó según estimación del salario base para el periodo 2021, mediante la estimación de pago del 10% sobre el salario base de los funcionarios que poseen al grado académico de Bachiller universitario y un 25% para los que poseen el grado de licenciatura u otro superior.

Dichas estimaciones también se sustentan en el artículo No. 63 del Reglamento Autónomo de Servicios del Ministerio de Ambiente y Energía, la resolución DG-254-2009 emitida por la Dirección General del Servicio Civil, articulo 15 de la ley 8422 “Ley contra la corrupción y el enriquecimiento ilícito en la Función Pública y Ley 5867 del 15 de diciembre de 1975 “Ley de compensación por pago de prohibición” y resolución DG-127-2019 emitida por la Dirección General de Servicio Civil.

**COLETILLA**

**(RECONOCIMIENTO DE DEDICACIÓN EXCLUSIVA Y PROHIBICIÓN, SU CÁLCULO SE REALIZÓ SEGÚN ESTIMACIÓN DEL SALARIO BASE PARA EL 2021 AL CUAL SE LE APLICA EL PORCENTAJE DE 10%, 25%, 55% Ó 65% SEGÚN CORRESPONDA, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

* **0.03.03 Décimo tercer mes**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢120.531.018**, considerando los Lineamientos Técnicos sobre Presupuesto de la República 2021, emitidas por la Dirección General de Presupuesto Nacional y el Inciso h) del artículo N° 37 del Estatuto del Servicio Civil.

De acuerdo a lo anterior, se estimó el 8.33% del total acumulado de los salarios estimados para los funcionarios (as) en el periodo del 01 de noviembre del 2020 al 31 de octubre del 2021.

**COLETILLA**

**(RECONOCIMIENTO DE DÉCIMO TERCER MES, SU CALCULO SE REALIZÓ APLICANDO UN 8.33% A LA ESTIMACIÓN SALARIAL ACUMULADA ENTRE EL PERIODO DE NOVIEMBRE DEL 2020 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2021, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORATIVA ESTABLECIDA).**

* **0.03.04 Salario Escolar**

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢** **110.009.503**, considerando los Lineamientos Técnicos sobre Presupuesto de la República 2021, emitidas por la Dirección General de Presupuesto Nacional y el Decreto Ejecutivo No. 23907 del 21 de diciembre de 1994.

De acuerdo a lo anterior, se presupuesta el 8,33% del total acumulado de los salarios estimados para los funcionarios durante el 2021.

**COLETILLA**

**(RECONOCIMENTO DE SALARIO ESCOLAR, SU CÁLCULO SE REALIZÓ APLICANDO EL 8.33% A LOS SALARIOS ESTIMADOS PARA EL 2021, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

* **0.03.99 Otros Incentivos Salariales**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢89.165.952**, cuyo monto incluye el presupuesto de los rubros carrera profesional, zonaje y regionalización.

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

En la estimación del zonaje se consideró como base ¢135.790 presupuestando el 20%, 40%, 80% o 100% sobre el monto para el pago del zonaje establecido por la Contraloría General de la República para los funcionarios (as) que cumplan con lo establecido en el artículo 63 del Reglamento Autónomo del Servicio del Ministerio del Ambiente y Energía, Decreto Ejecutivo 90 S.C. del 13 de diciembre de 1965 y sus reformas, fijación de montos de pago de zonaje realizado por la Contraloría General de la República, Decreto ejecutivo 33870-MINAE del 27 de julio de 2007 “Reglamento de zonaje de los funcionarios del Ministerio del Ambiente y Energía” y la Ley de Salarios de la Administración Pública.

Con respecto a la Regionalización consideró como base ¢67.895 presupuestando el 60%, 70%, 80% o 90% sobre el monto para el pago de regionalización según corresponda.

**COLETILLA**

**(RECONOCIMIENTO DE CARRERA PROFESIONAL, ZONAJE Y REGIONALIZACIÓN, LA CARRERA PROFESIONAL SE ESTIMÓ CONSIDERANDO UNA BASE DE ¢2.273 POR PUNTO, PARA LA ESTIMACIÓN DEL ZONAJE SE CONSIDERÓ COMO BASE ¢135.790 Y SE LE APLICÓ EL 20%, 40%, 80% Ó 100% SEGÚN CORRESPONDA, LA REGIONALIZACIÓN SE CALCULÓ CON BASE A ¢67.895 Y SE LE APLICÓ EL 60%, 70%, 80% Ó 90%, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA ESTABLECIDA)**

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

De acuerdo a lo establecido en la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social y el Reglamento No 7082 del 03/12/1996 y sus reformas, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢138.432.945,** correspondiente a la contribución del 9,25% al seguro de salud, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2021, excluyendo el décimo tercer mes.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DEL 9.25% AL SEGURO DE SALUD, CUYO CÁLCULO SE REALIZÓ CON BASE AL PRESUPUESTO DE REMUNARACIONES PARA EL 2021, EXCLUYENDO EL DÉCIMO TERCER MES, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

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

De acuerdo a lo establecido en la Ley No 4351 ´´ Ley Orgánica del Banco Popular y de Desarrollo Comunal ´´, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢7.482.329**, correspondiente a la contribución del 0,50% al Banco Popular y de Desarrollo Comunal, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2021, excluyendo el décimo tercer mes.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DEL 0.50% AL BANCO POPULAR Y DE DESARROLLO COMUNAL, CUYO CÁLCULO SE REALIZÓ CON BASE AL PRESUPUESTO DE REMUNERACIONES PARA EL PERIODO 2021, EXCLUYENDO EL DÉCIMO TERCER MES, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

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

De acuerdo a lo establecido en la Ley Constitutiva de la Caja Costarricense de Seguro Social y el Reglamento No 7082 del 03/12/1996 y sus reformas, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢78.569.809**, correspondiente a la contribución del 5.25% al seguro de pensiones, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2021, excluyendo el décimo tercer mes.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DEL 5.25% AL SEGURO DE PENSIONES, CUYO CÁLCULO SE REALIZÓ TOMANDO COMO BASE EL PRESUPUESTO DE REMUNERACIONES PARA EL PERIODO 2021, EXCLUYENDO EL DÉCIMO TERCER MES, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

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

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Protección al Trabajador No 7983 del 16 de febrero del 2000, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢22.448.131**, correspondiente al aporte del 1.5% al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2021, excluyendo el décimo tercer mes.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DEL 1.5% AL RÉGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS, CUYO CÁLCULO SE REALIZÓ TOMANDO COMO BASE EL PRESUPUESTO DE REMUNARACIONES PARA EL PERIODO 2021, EXCLUYENDO EL DÉCIMO TERCER MES, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

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

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Protección al Trabajador No 7983 del 16 de febrero del 2000, el FONAFIFO en su condición de patrono, presupuesta la suma de **¢44.896.814**, correspondiente al aporte del 3% al Fondo de Capitalización Laboral, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2021.

**COLETILLA**

**(APORTE DEL 3% AL FONDO DE CAPITALIZACIÓN LABORAL, CUYO CÁLCULO SE REALIZÓ CON BASE AL PRESUPUESTO DE REMUNERACIONES PARA EL PERIODO 2021, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

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

Según lo establecido en el artículo 18 de la Ley No. 6970 Ley de Asociaciones Solidaritas, se presupuesta la suma **de ¢ 74.828.362,** correspondiente al aporte patronal del 5.00**%** sobre la estimación de salarios de los Asociados, para ser transferidos a la Asociación Solidarista de Empleados del Fondo Nacional de Financiamiento Forestal.

**COLETILLA**

**(APORTE PATRONAL DEL 5.00% SOBRE LA ESTIMACIÓN SALARIAL DE LOS ASOCIADOS PARA EL 2021, SEGÚN LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

**Relación de Puestos**

**CUADRO Nº 10**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**RELACION DE PUESTOS 2021**

**(Expresado en miles de colones)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Puesto** | **Clase** | **SALARIO BASE 1er SEMESTRE 2020** | **SALARIO BASE TOTAL 2021** | **Suplencias** | **ANUALIDAD** | **DEDICACION EXCLUSIVA** | **PROHIBICION** | **CARRERA PROFESIONAL** | **ZONAJE** | **REGIONALIZACION** | **AGUINALDO** | **SALARIO ESCOLAR** | **TOTAL SALARIOS** |
| 1 | 502798 | DIRECTOR GENERAL |  1.625.650  |  19.642.800  |  392.856  |  9.982.656  |  -  |  12.767.820  |  1.397.895  |  -  |  -  |  3.945.385  |  3.614.720  |  51.744.132  |
| 2 | 502799 | Oficinista de Servicio Civil 2 |  330.000  |  4.062.000  |  81.240  |  540.672  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  413.861  |  375.213  |  5.472.986  |
| 3 | 502800 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  2.602.044  |  5.563.464  |  -  |  1.200.144  |  -  |  -  |  1.755.049  |  1.606.716  |  23.045.125  |
| 4 | 502801 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  2.335.950  |  4.667.844  |  -  |  1.056.945  |  325.896  |  -  |  1.519.619  |  1.390.450  |  19.953.444  |
| 5 | 502802 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  5.396.850  |  4.667.844  |  -  |  879.651  |  -  |  -  |  1.750.424  |  1.603.507  |  22.955.016  |
| 6 | 78801 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  2.540.052  |  5.065.164  |  -  |  1.138.773  |  -  |  -  |  1.616.843  |  1.479.221  |  21.233.641  |
| 7 | 502804 | Profesional Jefe en Informatica 1 Grupo B |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  3.758.508  |  -  |  6.575.004  |  1.643.379  |  -  |  -  |  1.990.069  |  1.822.528  |  26.107.196  |
| 8 | 502805 | Profesional en Informatica 1 Grupo C |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  1.633.506  |  -  |  4.878.120  |  565.977  |  -  |  -  |  1.313.148  |  1.201.177  |  17.246.824  |
| 9 | 502806 | Profesional en Informatica 1 Grupo A |  583.900  |  7.102.800  |  142.056  |  1.140.564  |  -  |  2.130.840  |  579.615  |  -  |  -  |  985.826  |  899.571  |  12.981.272  |
| 10 | 502807 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 |  968.950  |  11.717.400  |  234.348  |  4.588.392  |  6.444.564  |  -  |  1.984.329  |  -  |  -  |  2.228.048  |  2.040.050  |  29.237.131  |
| 11 | 502808 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  6.408.600  |  128.172  |  1.388.280  |  640.860  |  -  |  286.398  |  325.896  |  -  |  814.439  |  742.675  |  10.735.320  |
| 12 | 502809 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  3.758.508  |  5.563.464  |  -  |  1.861.587  |  -  |  -  |  1.918.479  |  1.756.443  |  25.176.189  |
| 13 | 502810 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  2.364.876  |  5.065.164  |  -  |  927.384  |  -  |  -  |  1.582.576  |  1.448.724  |  20.782.312  |
| 14 | 502811 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  1.349.418  |  1.876.200  |  -  |  450.054  |  -  |  -  |  1.006.366  |  918.365  |  13.255.299  |
| 15 | 502812 | Técnico de Servicio Civil 2 |  373.750  |  4.581.000  |  91.620  |  1.395.450  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  537.629  |  488.539  |  7.094.238  |
| 16 | 502813 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  3.180.276  |  5.563.464  |  -  |  1.247.877  |  -  |  -  |  1.810.920  |  1.657.155  |  23.777.400  |
| 17 | 502814 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  2.819.250  |  4.667.844  |  -  |  1.179.687  |  -  |  -  |  1.544.899  |  1.413.786  |  20.282.206  |
| 18 | 502815 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  781.242  |  4.127.640  |  -  |  572.796  |  -  |  -  |  1.169.749  |  1.069.941  |  15.376.264  |
| 19 | 502816 | Profesional de Servicio Civil 1 A |  526.050  |  6.408.600  |  128.172  |  3.440.520  |  1.281.720  |  -  |  1.329.705  |  325.896  |  -  |  1.151.403  |  1.053.350  |  15.119.366  |

Continúa…

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Puesto** | **Clase** |  **SALARIO BASE 1er SEMESTRE 2020**  |  **SALARIO BASE TOTAL 2021**  |  **Suplencias**  |  **ANUALIDAD**  |  **DEDICACION EXCLUSIVA**  |  **PROHIBICION**  |  **CARRERA PROFESIONAL**  |  **ZONAJE**  |  **REGIONALIZACION**  |  **AGUINALDO**  |  **SALARIO ESCOLAR**  |  **TOTAL SALARIOS**  |
| 20 | 502817 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  923.286  |  1.876.200  |  -  |  538.701  |  -  |  -  |  975.707  |  889.684  |  12.858.474  |
| 21 | 502818 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  1.852.650  |  4.667.844  |  -  |  1.002.393  |  -  |  -  |  1.441.675  |  1.318.500  |  18.939.802  |
| 22 | 502819 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 |  968.950  |  11.717.400  |  234.348  |  8.393.400  |  6.444.564  |  -  |  2.298.003  |  -  |  -  |  2.599.713  |  2.383.136  |  34.070.564  |
| 23 | 502820 | Secretario de Servicio Civil 1 |  343.050  |  4.218.600  |  84.372  |  767.070  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  448.363  |  406.786  |  5.925.191  |
| 24 | 502821 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  2.216.556  |  5.563.464  |  -  |  1.016.031  |  -  |  -  |  1.703.033  |  1.557.564  |  22.374.356  |
| 25 | 502822 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  781.242  |  4.127.640  |  -  |  1.527.456  |  -  |  -  |  1.255.896  |  1.149.464  |  16.496.594  |
| 26 | 95120 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  1.207.374  |  1.876.200  |  -  |  -  |  -  |  -  |  953.346  |  792.035  |  12.483.851  |
| 27 | 502824 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  2.216.556  |  5.563.464  |  -  |  1.302.429  |  -  |  -  |  1.728.878  |  1.581.421  |  22.710.456  |
| 28 | 502825 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  1.839.348  |  2.302.344  |  -  |  893.289  |  -  |  488.844  |  1.326.259  |  1.210.981  |  17.454.653  |
| 29 | 502826 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  1.917.594  |  4.127.640  |  -  |  1.063.764  |  325.896  |  -  |  1.346.005  |  1.232.644  |  17.668.439  |
| 30 | 502827 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 |  968.950  |  11.717.400  |  234.348  |  5.707.512  |  6.444.564  |  -  |  3.150.378  |  651.792  |  -  |  2.493.691  |  2.286.403  |  32.686.088  |
| 31 | 502828 | Secretario de Servicio Civil 1 |  343.050  |  4.218.600  |  84.372  |  664.794  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  439.133  |  398.267  |  5.805.166  |
| 32 | 502829 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  867.348  |  2.528.844  |  -  |  81.828  |  -  |  -  |  1.223.756  |  1.116.276  |  16.135.760  |
| 33 | 502830 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  71.022  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  681.497  |  625.149  |  9.032.564  |
| 34 | 502831 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  781.242  |  1.876.200  |  -  |  572.796  |  1.466.532  |  -  |  1.098.919  |  1.004.558  |  14.455.143  |
| 35 | 502832 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  2.980.350  |  4.667.844  |  -  |  1.425.171  |  -  |  -  |  1.581.589  |  1.447.654  |  20.759.348  |
| 36 | 502833 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  3.758.508  |  5.563.464  |  -  |  1.329.705  |  -  |  -  |  1.870.483  |  1.712.138  |  24.552.006  |
| 37 | 502834 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  2.013.750  |  4.667.844  |  -  |  729.633  |  -  |  -  |  1.431.599  |  1.309.198  |  18.808.764  |
| 38 | 502835 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  3.480.078  |  4.127.640  |  -  |  1.084.221  |  -  |  -  |  1.458.823  |  1.335.652  |  19.141.310  |
| 39 | 502836 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 |  968.950  |  11.717.400  |  234.348  |  7.721.928  |  -  |  7.616.304  |  2.959.446  |  -  |  -  |  2.705.160  |  2.481.611  |  35.436.197  |
| 40 | 502837 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  3.141.450  |  4.667.844  |  -  |  927.384  |  -  |  -  |  1.551.822  |  1.421.312  |  20.366.552  |

Continúa…

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Puesto** | **Clase** |  **SALARIO BASE 1er SEMESTRE 2020**  |  **SALARIO BASE TOTAL 2021**  |  **Suplencias**  |  **ANUALIDAD**  |  **DEDICACION EXCLUSIVA**  |  **PROHIBICION**  |  **CARRERA PROFESIONAL**  |  **ZONAJE**  |  **REGIONALIZACION**  |  **AGUINALDO**  |  **SALARIO ESCOLAR**  |  **TOTAL SALARIOS**  |
| 41 | 502838 | Profesional Jefe de Servicio Civil 2 |  887.900  |  10.744.800  |  214.896  |  3.586.800  |  -  |  6.984.120  |  1.384.257  |  -  |  -  |  2.044.722  |  1.872.130  |  26.831.725  |
| 42 | 502839 | Oficinista de Servicio Civil 2 |  330.000  |  4.062.000  |  81.240  |  2.703.360  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  609.020  |  555.365  |  8.010.985  |
| 43 | 502840 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  5.685.948  |  -  |  6.575.004  |  1.772.940  |  -  |  -  |  2.176.306  |  1.995.580  |  28.523.486  |
| 44 | 502841 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  781.242  |  1.876.200  |  -  |  184.113  |  -  |  -  |  930.891  |  848.315  |  12.275.657  |
| 45 | 502842 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  2.715.228  |  5.065.164  |  -  |  1.704.750  |  -  |  -  |  1.684.339  |  1.542.663  |  22.105.732  |
| 46 | 502843 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  2.980.350  |  4.667.844  |  -  |  1.384.257  |  -  |  -  |  1.577.897  |  1.444.246  |  20.711.334  |
| 47 | 502844 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  3.941.460  |  5.065.164  |  -  |  1.002.393  |  -  |  -  |  1.730.998  |  1.584.598  |  22.718.201  |
| 48 | 502845 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  1.852.650  |  4.667.844  |  -  |  777.366  |  325.896  |  -  |  1.451.393  |  1.328.606  |  19.060.495  |
| 49 | 502846 | Técnico de Servicio Civil 2 |  373.750  |  4.581.000  |  91.620  |  1.507.086  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  547.703  |  497.838  |  7.225.247  |
| 50 | 502847 | Técnico de Servicio Civil 2 |  373.750  |  4.581.000  |  91.620  |  2.065.266  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  598.072  |  544.334  |  7.880.292  |
| 51 | 502848 | Misceláneo de Servicio Civil 1 |  278.250  |  3.444.000  |  68.880  |  2.186.886  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  506.883  |  462.178  |  6.668.827  |
| 52 | 502849 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.115.400  |  202.308  |  6.649.668  |  5.563.464  |  -  |  1.650.198  |  -  |  -  |  2.160.914  |  1.981.372  |  28.323.324  |
| 53 | 502850 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  781.242  |  1.876.200  |  -  |  81.828  |  -  |  -  |  922.277  |  841.498  |  12.157.941  |
| 54 | 502851 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  963.468  |  5.065.164  |  -  |  1.166.049  |  -  |  -  |  1.477.035  |  1.350.163  |  19.415.467  |
| 55 | 502852 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  1.691.550  |  4.667.844  |  -  |  565.977  |  -  |  -  |  1.387.756  |  1.268.727  |  18.238.594  |
| 56 | 502853 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  1.530.450  |  4.667.844  |  -  |  1.370.619  |  -  |  -  |  1.445.829  |  1.322.333  |  18.993.815  |
| 57 | 502854 | Profesional Jefe de Servicio Civil 2 |  887.900  |  10.744.800  |  214.896  |  3.996.720  |  5.909.640  |  -  |  2.570.763  |  -  |  -  |  2.091.822  |  1.915.608  |  27.444.249  |
| 58 | 502855 | Oficinista de Servicio Civil 2 |  330.000  |  4.062.000  |  81.240  |  344.064  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  396.119  |  358.836  |  5.242.259  |
| 59 | 502856 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  1.488.996  |  5.065.164  |  -  |  913.746  |  -  |  -  |  1.502.306  |  1.374.627  |  19.738.427  |
| 60 | 502857 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  1.065.330  |  1.876.200  |  -  |  20.457  |  -  |  -  |  941.759  |  858.347  |  12.416.989  |

Continúa...

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **No.** | **Puesto** | **Clase** |  **SALARIO BASE 1er SEMESTRE 2020**  |  **SALARIO BASE TOTAL 2021**  |  **Suplencias**  |  **ANUALIDAD**  |  **DEDICACION EXCLUSIVA**  |  **PROHIBICION**  |  **CARRERA PROFESIONAL**  |  **ZONAJE**  |  **REGIONALIZACION**  |  **AGUINALDO**  |  **SALARIO ESCOLAR**  |  **TOTAL SALARIOS**  |
| 61 | 502858 | Técnico de Servicio Civil 3 |  435.000  |  5.316.000  |  106.320  |  1.237.926  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  589.459  |  535.087  |  7.784.792  |
| 62 | 502859 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  2.174.850  |  4.667.844  |  -  |  1.002.393  |  -  |  -  |  1.470.750  |  1.345.339  |  19.317.916  |
| 63 | 502860 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  213.066  |  1.876.200  |  -  |  129.561  |  -  |  -  |  874.697  |  796.441  |  11.544.861  |
| 64 | 502861 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 |  968.950  |  11.717.400  |  234.348  |  7.721.928  |  -  |  7.616.304  |  1.970.691  |  -  |  -  |  2.615.321  |  2.397.544  |  34.273.536  |
| 65 | 502862 | Secretario de Servicio Civil 1 |  343.050  |  4.218.600  |  84.372  |  1.892.106  |  -  |  -  |  -  |  -  |  733.260  |  616.053  |  561.583  |  8.105.974  |
| 66 | 502863 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  2.189.700  |  -  |  5.986.104  |  1.111.497  |  -  |  -  |  1.665.871  |  1.524.479  |  21.871.239  |
| 67 | 502864 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  1.839.348  |  -  |  5.986.104  |  1.159.230  |  -  |  -  |  1.639.178  |  1.508.270  |  21.525.718  |
| 68 | 502865 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 |  835.450  |  10.744.800  |  214.896  |  5.431.440  |  -  |  6.984.120  |  1.370.619  |  -  |  -  |  2.209.950  |  2.024.653  |  28.980.478  |
| 69 | 502866 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  1.852.650  |  -  |  5.516.544  |  975.117  |  -  |  -  |  1.515.800  |  1.386.924  |  19.903.775  |
| 70 | 502867 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  1.664.172  |  -  |  5.986.104  |  968.298  |  325.896  |  -  |  1.635.549  |  1.497.625  |  21.471.232  |
| 71 | 502868 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  2.911.902  |  1.876.200  |  -  |  1.179.687  |  -  |  -  |  1.212.999  |  1.021.438  |  15.857.122  |
| 72 | 502869 | Técnico de Servicio Civil 3 |  435.000  |  5.316.000  |  106.320  |  3.453.162  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  789.359  |  719.616  |  10.384.457  |
| 73 | 502870 | Profesional de Servicio Civil 1 A |  526.050  |  7.504.800  |  150.096  |  1.633.506  |  1.876.200  |  -  |  886.470  |  -  |  -  |  1.071.794  |  900.220  |  14.023.086  |
| 74 | 502871 | Técnico de Servicio Civil 2 |  373.750  |  4.581.000  |  91.620  |  1.172.178  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  517.481  |  469.940  |  6.832.219  |
| 75 | 502872 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  1.839.348  |  5.065.164  |  -  |  1.043.307  |  -  |  -  |  1.544.998  |  1.412.900  |  20.299.305  |
| 76 | 502873 | Oficinista de Servicio Civil 2 |  330.000  |  4.062.000  |  81.240  |  2.408.448  |  -  |  -  |  -  |  -  |  774.000  |  652.252  |  595.273  |  8.573.213  |
| 77 | 502874 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  2.890.404  |  5.065.164  |  -  |  1.397.895  |  -  |  651.792  |  1.730.658  |  1.584.284  |  22.713.785  |
| 78 | 502875 | Oficinista de Servicio Civil 2 |  330.000  |  4.062.000  |  81.240  |  1.130.496  |  -  |  -  |  -  |  -  |  651.792  |  525.903  |  478.640  |  6.930.071  |
| 79 | 502876 | Profesional de Servicio Civil 1 B |  617.650  |  7.504.800  |  150.096  |  1.491.462  |  4.127.640  |  -  |  811.461  |  -  |  -  |  1.254.759  |  1.147.279  |  16.487.497  |
| 80 | 502877 | Oficinista de Servicio Civil 2 |  330.000  |  4.062.000  |  81.240  |  1.130.496  |  -  |  -  |  -  |  -  |  -  |  467.086  |  424.346  |  6.165.168  |
| 81 | 502878 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  1.839.348  |  5.065.164  |  -  |  1.063.764  |  -  |  -  |  1.547.459  |  1.416.308  |  20.325.631  |
| 82 | 502879 | Oficinista de Servicio Civil 2 |  330.000  |  4.062.000  |  81.240  |  1.622.016  |  -  |  -  |  -  |  -  |  733.260  |  577.609  |  526.370  |  7.602.495  |
| 83 | 502880 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  3.065.580  |  5.065.164  |  -  |  1.166.049  |  -  |  570.312  |  1.718.192  |  1.572.777  |  22.551.662  |
| 84 | 502881 | Profesional de Servicio Civil 2 |  699.500  |  8.487.000  |  169.740  |  3.141.450  |  4.667.844  |  -  |  1.588.827  |  -  |  570.312  |  1.662.359  |  1.522.214  |  21.809.746  |
| 85 | 502882 | Secretario de Servicio Civil 1 |  343.050  |  4.218.600  |  84.372  |  1.585.278  |  -  |  -  |  -  |  -  |  570.312  |  573.661  |  522.450  |  7.554.673  |
| 86 | 502883 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  2.014.524  |  2.302.344  |  -  |  968.298  |  -  |  774.000  |  1.375.183  |  1.257.279  |  18.085.216  |
| 87 | 502884 | Secretario de Servicio Civil 1 |  343.050  |  4.218.600  |  84.372  |  1.994.382  |  -  |  -  |  -  |  -  |  488.844  |  603.227  |  549.742  |  7.939.167  |
| 88 | 502885 | Profesional de Servicio Civil 3 |  759.950  |  9.209.400  |  184.188  |  3.240.756  |  5.065.164  |  -  |  1.234.239  |  -  |  651.792  |  1.747.506  |  1.599.836  |  22.932.881  |
| 89 | 502886 | Secretario de Servicio Civil 1 |  343.050  |  4.218.600  |  84.372  |  1.483.002  |  -  |  -  |  -  |  -  |  651.792  |  571.785  |  520.718  |  7.530.269  |
| **TOTAL** |  **58.535.950**  |  **711.433.800**  |  **14.228.676**  |  **223.082.760**  |  **229.042.668**  |  **85.602.492**  |  **76.781.940**  |  **4.073.700**  |  **8.310.312**  |  **120.531.018**  |  **110.009.503**  |  **1.583.096.869**  |

Fuente: Unidad de Recursos Humanos, FONAFIFO

**Puestos según Grupo Ocupacional**

**CUADRO Nº 11**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

 **PUESTOS POR GRUPO OCUPACIONAL**

**(Expresado en miles de colones)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cantidad de Puestos** | **Clase** | **SALARIO BASE 1er SEMESTRE 2020** | **SALARIO BASE TOTAL 2021** | **Suplencias** | **ANUALIDAD** | **DEDICACION EXCLUSIVA** | **PROHIBICION** | **CARRERA PROFESIONAL** | **ZONAJE** | **REGIONALIZACION** | **AGUINALDO** | **SALARIO ESCOLAR** | **TOTAL SALARIOS** |
| 1 | DIRECTOR GENERAL | 1.625.650 | 19.642.800 | 392.856 | 9.982.656 | 0 | 12.767.820 | 1.397.895 | 0 | 0 | 3.945.385 | 3.614.720 | 51.744.132 |
| 1 | Misceláneo de Servicio Civil 1 | 278.250 | 3.444.000 | 68.880 | 2.186.886 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 506.883 | 462.178 | 6.668.827 |
| 7 | Oficinista de Servicio Civil 2 | 330.000 | 28.434.000 | 568.680 | 9.879.552 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.159.052 | 3.641.850 | 3.314.043 | 47.997.177 |
| 2 | Profesional de Servicio Civil 1 A | 526.050 | 13.913.400 | 278.268 | 5.074.026 | 3.157.920 | 0 | 2.216.175 | 325.896 | 0 | 2.223.197 | 1.953.570 | 29.142.452 |
| 16 | Profesional de Servicio Civil 1 B | 617.650 | 118.980.600 | 2.379.612 | 19.925.022 | 38.164.860 | 0 | 8.503.293 | 2.118.324 | 0 | 16.898.129 | 15.273.485 | 222.243.325 |
| 14 | Profesional de Servicio Civil 2 | 699.500 | 118.818.000 | 2.376.360 | 35.764.200 | 60.681.972 | 5.516.544 | 14.865.420 | 651.792 | 570.312 | 21.333.411 | 19.522.796 | 280.100.807 |
| 16 | Profesional de Servicio Civil 3 | 759.950 | 147.350.400 | 2.947.008 | 36.436.608 | 60.321.492 | 17.958.312 | 17.858.961 | 325.896 | 3.136.740 | 25.524.950 | 23.364.735 | 335.225.102 |
| 1 | Profesional en Informatica 1 Grupo B | 583.900 | 7.102.800 | 142.056 | 1.140.564 | 0 | 2.130.840 | 579.615 | 0 | 0 | 985.826 | 899.571 | 12.981.272 |
| 1 | Profesional en Informatica 1 Grupo C | 617.650 | 7.504.800 | 150.096 | 1.633.506 | 0 | 4.878.120 | 565.977 | 0 | 0 | 1.313.148 | 1.201.177 | 17.246.824 |
| 10 | Profesional Jefe de Servicio Civil 1 | 835.450 | 101.783.400 | 2.035.668 | 36.366.852 | 41.473.092 | 13.559.124 | 12.833.358 | 0 | 0 | 18.557.768 | 16.989.318 | 243.598.580 |
| 2 | Profesional Jefe de Servicio Civil 2 | 887.900 | 21.489.600 | 429.792 | 7.583.520 | 5.909.640 | 6.984.120 | 3.955.020 | 0 | 0 | 4.136.544 | 3.787.738 | 54.275.974 |
| 5 | Profesional Jefe de Servicio Civil 3 | 968.950 | 58.587.000 | 1.171.740 | 34.133.160 | 19.333.692 | 15.232.608 | 12.362.847 | 651.792 | 0 | 12.641.933 | 11.588.744 | 165.703.516 |
| 1 | Profesional Jefe en Informatica 1 Grupo B | 835.450 | 10.115.400 | 202.308 | 3.758.508 | 0 | 6.575.004 | 1.643.379 | 0 | 0 | 1.990.069 | 1.822.528 | 26.107.196 |
| 6 | Secretario de Servicio Civil 1 | 343.050 | 25.311.600 | 506.232 | 8.386.632 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.444.208 | 3.252.222 | 2.959.546 | 42.860.440 |
| 4 | Técnico de Servicio Civil 2 | 373.750 | 18.324.000 | 366.480 | 6.139.980 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.200.885 | 2.000.651 | 29.031.996 |
| 2 | Técnico de Servicio Civil 3 | 435.000 | 10.632.000 | 212.640 | 4.691.088 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.378.818 | 1.254.703 | 18.169.249 |
| **TOTAL** | **711.433.800** | **14.228.676** | **223.082.760** | **229.042.668** | **85.602.492** | **76.781.940** | **4.073.700** | **8.310.312** | **120.531.018** | **110.009.503** | **1.583.096.869** |

Fuente: Unidad de Recursos Humanos, FONAFIFO

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

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

**SERVICIOS ¢1.162.868.648**

* **1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos**

Se presupuesta la suma de **¢342.013.363** principalmente para el pago del contrato de alquiler suscrito con el Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM), para las Oficinas Centrales del FONAFIFO, así como para el pago de alquiler de las Oficinas Regionales.

Detalle de los contratos;

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N° CONTRATO** | **PROPIETARIO DEL INMUEBLE** | **NOMBRE DEL ARRENDATARIO** | **LOCALIZACIÓN DEL EDIFICIO** | **METROS CUADRADOS** | **TOTAL DE FUNCIONARIOS QUE LABORAN** | **VALOR ANUAL DEL CONTRATO** | **FECHA DE CONCLUSION** | **POLÍTICA DE AUMENTOS** |
| 2012CD-000008-87900 | Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM) | Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM) | San José, Moravia | 2179 | 100 | ₡324.687.870 | 01/02/2022 | Según IPC |
| 2019CD-000009-0012100001 | PARQUEO SEGURO SOCIEDAD ANONIMA | PARQUEO SEGURO SOCIEDAD ANONIMA | San José, San José | 0 | 0 | ₡2.400.001 | 06/07/2022 | Según IPC |
| 2019CD-000072-0012100001 | Dikis Jas S.A. | Dikis Jas S.A. | Puntarenas, Osa | 40 | 3 | ₡2.870.652 | 24/09/2022 | Según IPC |
| 2019CD-000097-0012100001 | Gerardo Orozco Chacón | Gerardo Orozco Chacón | Heredia, Sarapiquí | 51 | 3 | ₡6.224.040 | 16/12/2022 | Según IPC |
| 2019CD-000094-0012100001 | Mariferan Andre S.A. (Edificio Eusebio Agüero) | Mariferan Andre S.A. (Edificio Eusebio Agüero) | Guanacaste, Nicoya | 60 | 3 | ₡5.830.800 | 17/12/2022 | Según IPC |

 Fuente: Unidad de Proveeduría, FONAFIFO

**COLETILLA**

**(PARA FINANCIAR EL PAGO DE ALQUILER DE LA OFICINA CENTRAL Y OFICINAS REGIONALES EN LAS CUALES SE DA APOYO ADMINISTRATIVO A LAS LABORES SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN, EL MONTO DE PAGO DE PAGO SE ESTABLECIO CON BASE A LOS CONTRATOS ESTABLECIDOS).**

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

Se presupuesta la suma de **¢352.996**, correspondiente al pago de kilometraje a miembros de la Junta Directiva.

**COLETILLA**

**(PARA RECONOCER GASTOS DE KILOMETRAJE A MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA, QUE PERMITA EL CUMPLIMIENTO DE LAS SESIONES DE JUNTA PLANIFICADAS).**

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

Se presupuesta la suma de **¢3.320.000**, para el pago de los certificados de seguridad para el dominio de las páginas web y renovación de APP móvil.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE CERTIFICADOS DE SEGURIDAD PARA EL DOMINIO DE LAS PÁGINAS WEB QUE PERMITAN CUMPLIR CON LAS NORMAS ESTABLECIDAS).**

* **1.01.99 Otros Alquileres**

Se presupuesta la suma de **¢75.780.000,** para el alquiler de alojamiento virtual del sitio web institucional, del sitio GIS, del siPSA y el almacenamiento de información en la nube.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE SERVIDOR VIRTUAL QUE PERMITA RESPALDAR Y ALMACENAR DE FORMA ADECUADA LA INFORMACIÓN INSTITUCIONAL).**

* **1.02.01 Servicios de agua y alcantarillado**

Se presupuesta la suma de **¢7.831.404,** para el pago del servicio de agua según lo establecido en artículo sétimo del contrato de arrendamiento con el IFAM y el pago de servicio de agua para las Oficinas Regionales.

**COLETILLA**

**(PAGO DEL CONSUMO DE AGUA, NECESARIO PARA EL ADECUADO DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONAES EN LAS OFINAS).**

* **1.02.02 Servicios de energía eléctrica**

Se presupuesta la suma de **¢25.120.974,** para el pago del servicio de energía eléctrica según lo establecido en artículo sétimo del contrato de arrendamiento con el IFAM, así como el servicio de energía eléctrica en las Oficinas Regionales.

**COLETILLA**

**(PAGO DEL CONSUMO DE ELÉCTRICO, NECESARIO PARA EL ADECUADO DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES EN LAS OFINAS).**

* **1.02.03 Servicio de correo**

Se presupuesta la suma de **¢2.683.382**, para el pago de apartado postal y el servicio de correo dentro y fuera del país.

**COLETILLA**

**(PAGO DE SERVICIO DE CORREO DENTRO Y FUERA DEL PAIS, NECESARIO PARA EL TRASLADO DE DOCUMENTOS INSTITUCIONALES).**

* **1.02.04 Servicios de Telecomunicaciones**

Se presupuesta la suma de **¢70.896.260** para atender uso del servicio de telecomunicaciones y el acceso a los servicios de telefonía, internet y la sincronización entre la base de datos local con el servicio en la nube.

**COLETILLA**

**(PAGO DE TELEFONÍA, INTERNET Y SINCRONIZACIÓN DE LA BASE DE DATOS, NECESARIO PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES SUSTANTIVAS Y DE APOYO).**

* **1.02.99 Otros servicios básicos**

Se presupuesta la suma de **¢1.199.400**, correspondientes al tratamiento de residuos peligrosos que se generen en la institución, residuos de manejo especial y para el pago de servicios municipales.

**COLETILLA**

**(PARA FINANCIAR UNA ADECUADA DISPOSICIÓN DE LOS RESIDUOS BIOPELIGROSOS Y RESIDUOS DE MANEJO ESPECIAL, EN CUMPLIMIENTO CON LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

* **1.03.01 Información**

Se presupuesta la suma de **¢5.905.195,** para las publicaciones en diarios de circulación nacional según los requerimientos a nivel institucional, edictos y manuales relacionados con el pago de servicios ambientales (PSA), así como la publicación de resoluciones, así como información sobre proyectos nuevos o en ejecución.

**COLETILLA**

**(PARA REALIZAR PUBLICACIONES RELACIONADAS CON EL PROGRAMA DE SERVICIOS AMBIENTALES, EL CUAL ES LA ACTIVIDAD SUSTANTIVA DE LA INSTITUCIÓN).**

* **1.03.02 Publicidad y propaganda**

Se presupuesta la suma de **¢11.000.000**, correspondiente a la contratación de servicios publicitarios para la ejecución del plan de medios. En esta subpartida se incluye el 10% para eventuales pautas con el SINART S.A, según la Ley N°8346 y su reglamento.

**COLETILLA**

**(PARA FINANCIAR EL PAGO DE SERVICIOS PUBLICITARIOS, NECESARIOS PARA LA ADECUADA CONSECUCIÓN DE LOS PLANES RELACIONADOS CON LA ACTIVIDAD SUSTANTIVA DE LA INSTITUCIÓN).**

* **1.03.03 Impresión, encuadernación y otros**

Se presupuesta la suma de **¢5.135.000**, para la confección de materiales impresos según requerimientos a nivel institucional, fotocopiado de documentos, impresión de material divulgativo, servicio de empaste, confección de chequeras, entre otros.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE MATERIAL IMPRESO, REQUERIDO PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **1.03.04 Transporte de bienes**

Se presupuesta la suma de **¢535.000,** para la contratación del servicio de transporte de activos.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO POR EL TRASLADO DE BIENES INSTITUCIONALES CUANDO SEA REQUERIDO).**

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

Se presupuesta la suma de **¢154.542.936,** principalmente para el pago dehonorarios al Banco Nacional de Costa Rica como fiduciario del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR según lo establece en el párrafo tercero de la décima primera parte del contrato que indica;

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

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE HONORARIOS AL BANCO NACIONAL DE COSTA RICA COMO ENTE FIDUCIARIO DEL FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/BNCR, SEGÚN EL CONTRATO ESTABLECIDO).**

* **1.03.07 Servicios de tecnologías de información**

Se presupuesta la suma de **¢56.368.150,** para el pago del servicio por renovación de firmas digitales, servicios de mensajería electrónica, respaldos de información en la nube y pago de los servicios de INTERDATA, adicionalmente se presupuestó para que la institución cuente con acceso a imágenes satelitales que permitan el control y monitoreo de contratos por servicios ambientales.

**COLETILLA**

**(PARA FINANCIAR PRINCIPALMENTE ELPAGO POR SERVICIOS DE MENSAJERÍA ELECTRÓNICA, RESPALDOS DE INFORMACIÓN Y ACCESO A IMÁGENES SATELITALES PARA EL CONTROL Y MONITOREO DE PSA, ACTIVIDADES MUY RELEVANTES PARA LA INSTITUCIÓN).**

* **1.04.02 Servicios jurídicos**

Se presupuesta la suma de **¢17.000.000,** para la contratación de servicios para atender eventuales procesos judiciales y para la contratación de servicios profesionales que permitan el fortalecimiento del programa de servicios ambientales.

**COLETILLA**

**(PAGO DE SERVICIOS JURÍDICOS QUE PERMITAN EL FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE SERVICIOS AMBIENTALES).**

* **1.04.03 Servicios de ingeniería y arquitectura**

Se presupuesta la suma de **¢62.840.750,** correspondiente a la contratación de servicios profesionales para el proceso de certificación de “Carbono Neutralidad” y para la contratación de servicios profesionales que permitan el fortalecimiento del programa de servicios ambientales.

**COLETILLA**

**(PAGO DE SERVICIOS DE INGENIERÍA QUE PERMITAN EL FORTALECIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

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

Se presupuesta la suma de **¢13.600.000,** que incluye la contratación de servicios profesionales para la auditoría de los Estados Financieros de FONAFIFO, auditoría de la plataforma tecnológica institucional y la contratación de los servicios de especialista en Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.

**COLETILLA**

**(PAGO DE SERVICIOS DE AUDITORIA, ASÍ COMO DE SERVICIOS PROFESIONALES EN NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, CON LA FINALIDAD DE VERIFICAR EL CUMPLIMINTO DE LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE).**

* **1.04.05 Servicios Informáticos**

En esta subpartida se presupuesta la suma de ¢26.000.000, para la contratación de servicios profesionales que permitan el fortalecimiento del programa de servicios ambientales.

**COLETILLA**

**(PAGO DE SERVICIOS INFORMÁTICOS QUE PERMITAN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL FORTALECIEMIENTO DEL PROGRAMA DE SERVICIOS AMBIENTALES).**

* **1.04.06 Servicios generales**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢97.062.279,** para el pago de servicios de vigilancia, mantenimiento, jardinería según el contrato de arrendamiento de las instalaciones del IFAM, así como el contrato de servicios de limpieza y mensajería, lavado de vehículos, recarga de extintores, entre otros.

**COLETILLA**

**(PAGO DE GASTOS OPERATIVOS COMO VIGILANCIA, LIMPIEZA, MENSAJERÍA, NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

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

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢26.979.743,** principalmente para el pago de servicios profesionales que permitan el fortalecimiento del programa de servicios ambientales, así como también para financiar otros gastos operativos como la revisión técnica de la flotilla vehicular, contratación de servicio de fumigación, servicio de baquiano, entre otros.

**COLETILLA**

**(PRINCIPALMENTE PARA EL FINANCIAMIENTO DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA DOCUMENTACIÓN DE CONTRATOS DE SERVICIOS AMBIENTALES, QUE PERMITAN EL FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA).**

* **1.05.01 Transporte dentro del país**

Se presupuesta la suma de **¢3.731.000** para atender gastos de transporte en que incurran los funcionarios del FONAFIFO en el territorio nacional, necesarios para llevar a cabo sus funciones.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE GASTOS DE TRANSPORTE EN LOS QUE INCURRAN LOS FUNCIONARIOS EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES SUSTANTIVAS Y OPERATIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **1.05.02 Viáticos dentro del país**

Se presupuesta la suma **¢38.671.330,** para atender gastos diarios de alimentación y hospedaje en que incurran los funcionarios (as) del FONAFIFO en el territorio nacional, necesarios para llevar a cabo sus funciones.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE GASTOS DE VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS EN LOS QUE INCURRAN LOS FUNCIONARIOS EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES SUSTANTIVAS Y OPERATIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **1.05.03 Transporte en el exterior**

Se presupuesta la suma **¢4.960.000,** para atender gastos de transporte al exterior en que incurran funcionarios (as), para atender asuntos a nivel internacional.

**COLETILLA**

**(PAGO DE GASTOS DE TRANSPORTE EN EL EXTERIROR EN LOS QUE INCURRAN LOS FUNCIONARIOS EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **1.05.04 Viáticos en el exterior**

Se presupuesta la suma **¢5.892.925,** para atender gastos diarios de alimentación y hospedaje en que incurran los funcionarios (as) del FONAFIFO en el exterior, necesarios en el desempeño de sus funciones, así como para cubrir el pago de impuestos de salida y el pago de seguro de viaje.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE GASTOS DE VIÁTICOS EN EL EXTERIOR EN LOS QUE INCURRAN LOS FUNCIONARIOS EN EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **1.06.01 Seguros**

Se presupuesta la suma de **¢** **34.853.472**, para el pago de las primas anuales por pólizas de vehículos y póliza de riesgos del trabajo.

**COLETILLA**

**(PAGO DE PÓLIZAS DE RIESGOS DEL TRABAJO Y DE VEHÍCULOS, EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE).**

* **1.07.01 Actividades de Capacitación**

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

**COLETILLA**

**(PAGO DE CAPACITACIONES A FUNCIONARIOS DE ACUERDO AL PLAN INSTITUCIONAL).**

* **1.07.02 Actividades protocolarias y sociales**

Se presupuesta la suma de **¢** **1.429.000**, para la atención de actividades protocolarias a nivel institucional.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA FIDELIZACIÓN DE CLIENTES Y SOCIOS ESTRATÉGICOS DE LA INSTITUCIÓN).**

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

Se presupuesta la suma de **¢18.076.900**, para el pago principalmente del servicio de mantenimiento de ascensores según el contrato con el IFAM, remodelación de instalaciones y contrato continuo para reparaciones menores.

**COLETILLA**

**(PARA PAGO DE REPARACIONES Y LA REMODELACIÓN DE INSTALACIONES, QUE PERMITA OFRECER CONDICIONES ADECUADAS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES INSTITUCIONALES).**

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

Se presupuesta la suma de **¢9.630.000**, para atender gastos por reparación y mantenimiento de vehículos.

**COLETILLA**

**(PARA PAGO DE SERVICIO CONTINUO DE MANTENIMIENTO DE LA FLOTILLA VEHICULAR EN CONDICIONES ADECUADAS PARA SU FUNCIONAMIENTO Y SEGURIDAD DE LOS FUNCIONARIOS).**

* **1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación**

Se presupuesta la suma de **¢1.000.000**, para el mantenimiento de las cámaras de circuito cerrado de Oficinas Centrales.

**COLETILLA**

**(MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN QUE PERMITA LA SEGURIDAD Y VIGILANCIA).**

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

Se presupuesta la suma de **¢7.620.050**, para el mantenimiento de aires acondicionados, mobiliario y equipo, mantenimiento de trituradoras, mantenimiento de los archivos móviles y de los des humificadores.

**COLETILLA**

**(PAGO DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA DIVERSO, QUE PERMITA EL DESARROLLO DE FUNCIONES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

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

Se presupuesta la suma de **¢12.620.744,** para el pago del servicio continuo de mantenimiento del equipo multifuncional, servicio de mantenimiento del banco de UPS de la sala de servidores y el mantenimiento del equipo de cómputo.

**COLETILLA**

**(PAGO DE MANTENIMIENTO DEL EQUIPO DE COMPUTO, NECESARIO PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

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

Se presupuesta la suma de **¢1.754.000** para el mantenimiento y reparación de GPS utilizados en el desarrollo de las actividades de control y monitoreo de PSA, así como también para la reparación de equipo electrodoméstico y la calibración de una romana digital.

**COLETILLA**

**(MANTENIMIENTO DE OTROS EQUIPOS, NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES SUSTANTIVAS Y OPERATIVAS).**

* **1.09.99 Impuestos**

Se presupuesta la suma de **¢3.521.850**, para el pago de timbres fiscales y marchamos de vehículos con placas oficiales.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO PRINCIPALMENTE DE MARCHAMOS DE VEHÍCULOS CON PLACAS DE FONAFIFO, EN CUMPLIMIENTO CON LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE).**

* **1.99.01 Servicios de regulación**

Se presupuesta la suma de **¢180.000**, para el pago anual a la Agencia de Protección de Datos de los Habitantes (PRODHAB).

**COLETILLA**

**(PARA PAGO DE CANON ANUAL AL PRODHAB EN CUMPLIMIENTO CON LA NORMATIVA ESTABLECIDA).**

* **1.99.02 Intereses moratorios y multas**

Se presupuesta la suma de **¢420.000**, para financiar el pago de eventuales multas e intereses producto de las actividades operativas de la institución.

**COLETILLA**

**(PARA PAGO DE EVENTUALES MULTAS E INTERES QUE PERMITAN LA CONTINUIDAD DE LOS SERVICIOS BÁSICOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA INSTITUCIÓN).**

* **1.99.05 Deducibles**

Se presupuesta la suma de **¢1.515.120**, para financiar eventuales erogaciones por condiciones establecidas en las pólizas de seguros de los vehículos del FONAFIFO.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE EVENTUALES DEDUCIBLES, SEGÚN LAS CONDICIONES ESTABLECIDAS EN LAS PÓLIZAS DE SEGURO).**

* **1.99.99 Otros servicios no especificados**

Se presupuesta la suma de **¢425.325**, para financiar eventuales necesidades de reposición de placas para vehículos e infracciones de tránsito.

**COLETILLA**

**(PARA PAGO DE EVENTUALES MULTAS DE TRÁNSITO Y REPOSICIÓN DE PLACA DE VEHICULOS INSTITUCIONALES).**

**MATERIALES Y SUMINISTROS ¢ 75.544.471**

* **2.01.01 Combustibles y lubricantes**

Se presupuesta la suma de **¢23.770.332**, para la compra de combustible para la flotilla vehicular del FONAFIFO, que permita la realización de actividades propias de la institución.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA LA FLOTILLA VEHICULAR, QUE PERMITA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES SUSTANTIVAS Y OPERATIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales**

Se presupuesta la suma de **¢754.900**, correspondiente a la compra de protectores solares, vacunas contra la influenza para protección de los funcionarios de la institución y diferentes materiales para la atención de los funcionarios según los requerimientos de Salud Ocupacional con base al Decreto 39611-MTSS.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE DIVERSOS PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES, NECESARIOS PARA LA ATENCIÓN DE LOS FUNCIONARIOS SEGÚN REQUERIMIENTOS DE SALUD OCUPACIONAL).**

* **2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes**

Se presupuesta la suma de **¢13.352.500**, para la compra de tintas y tóner según las necesidades de la institución.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE TINTAS Y TÓNER, NECESARIO PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES SUSTANTIVAS Y OPERATIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **2.01.99 Otros productos químicos y conexos**

Se presupuesta la suma de **¢63.000**, para la compra de repelentes contra insectos en aerosol, para uso de los funcionarios en sus labores de campo.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE REPELENTES, NECESARIOS PARA LA PROTECCIÓN DE LOS FUNCIONARIOS EN SUS LABORES DE CAMPO).**

* **2.02.03 Alimentos y bebidas**

Se presupuesta la suma de **¢9.458.597**, para la compra de alimentos y bebidas para la atención de las distintas actividades a nivel institucional.

**COLETILLA**

**(GASTO DE ALIMENTACIÓN PARA EL DESARROLL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES DE PROMOCIÓN, CAPACITACIÓN Y DE APOYO ADMINISTRATIVO).**

* **2.03.01 Materiales y productos metálicos**

Se presupuesta la suma de **¢277.200**, para la compra de grifería para el ahorro de agua.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE GRIFERÍA, QUE PERMITE EL AHORRO DE AGUA).**

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

Se presupuesta la suma de **¢100.000**, para la compra de implementos electrónicos y/o de cómputo.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE PRODUCTOS ELECTRÓNICOS, TELÉFONICOS Y DE CÓMPUTO, NECESARIOS PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **2.03.06 Materiales y productos de plástico**

Se presupuesta la suma de **¢2.215.000**, para la compra de rótulos acrílicos para brindar información.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE ROTULOS, NECESARIOS PARA LA DIVULGACIÓN DE INFORMACIÓN INTITUCIONAL).**

* **2.04.01 Herramientas e instrumentos**

Se presupuesta la suma de **¢644.500,** para la compra de instrumentos como brújulas, distanciómetros, lupas, entre otros.

**COLETILLA**

**(ADQUISICIÓN DE HERRAMIETAS NECESARIAS PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES SUSTANTIVAS Y OPERATIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **2.04.02 Repuestos y accesorios**

Se presupuesta la suma de **¢4.707.310**, correspondiente a la compra de llantas para la flotilla vehicular, repuestos para extintores, repuestos para mantenimiento de equipo multifuncional, repuesto para mantenimiento de aires acondicionados y repuestos para equipo de cómputo.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE REPUESTOS PARA DAR MANTENIMIENTO A EQUIPOS, NECESARIOS PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES SUSTANTIVAS Y OPERATIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

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

Se presupuesta la suma de **¢3.100.000**, para la compra de materiales de oficina, librerías para el desarrollo de software y certificados de firma digital.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE MATERIALES DE OFICINA Y CÓMPUTO, NECESARIOS PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **2.99.02 Útiles y materiales médicos, hospitalario e investigación**

Se presupuesta la suma de **¢221.000** para la compra de materiales para equipo de primeros auxilios, según Decreto 39611-MTSS.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE MATERIAL DE PRIMEROS AUXILIOS, REQUERIDO POR LA UNIDAD DE SALUD EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE).**

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

Se presupuesta la suma de **¢8.505.947**, para la compra de planificadores, cajas especiales y etiquetas adhesivas para archivo, resmas de papel, papel higiénico, suscripciones a periódicos y para cubrir otras necesidades a nivel institucional.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL NECESARIOS PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **2.99.04 Textiles y vestuarios**

Se presupuesta la suma de **¢3.244.500,** correspondiente a la compra de cubre asientos para vehículos, compra de camisetas y gorras requeridos en las labores de campo de los funcionarios, compra de persianas, así como para la adquisición de 150 banderas del programa Bandera Azul Ecológica en el marco del Decreto 36481-MINAET-S, Artículo 12.

**COLETILLA**

**(ADQUISICIÓN DE DIVERSOS TEXTILES Y VESTUARIO, NECESARIOS PARA LA EJECUCIÓN DE LABORES DE CAMPO, ASÍ COMO PARA CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS EN EL MARCO DEL DECRETO 36481-MINAET-S).**

* **2.99.05 Útiles y materiales de limpieza**

Se presupuesta la suma de **¢2.335.500**, para la compra artículos de limpieza, bolsas para separar residuos, bolsas oxobiodegradables, alcohol en gel, entre otros materiales.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE MATERIALES DE LIMPIEZA DIVERSOS, NCESARIOS PARA BRINDAR LAS CONDICIONES ADECUADAS PARA LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

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

Se presupuesta la suma de **¢906.500**, para la compra principalmente de accesorios de seguridad, botas tipo culebreras, entre otros útiles.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE MATERIALES Y ACCESORIOS DE SEGURIDAD, NECESARIOS PARA BRINDAR LAS CONDICIONES ADECUADAS A LOS FUNCIONARIOS EN LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

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

Se presupuesta la suma de **¢214.000**, correspondiente a la compra de útiles de cocina.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE MATERIALES DE COCINA, NECESARIOS PARA BRINDAR LAS CONDICIONES ADECUADAS A LOS FUNCIONARIOS EN LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS Y SUSTANTIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

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

Se presupuesta la suma de **¢1.673.500**, correspondiente principalmente a la adquisición de artículos para actividades promocionales, adornos para fechas conmemorativas oficiales, carnets del personal, entre otros.

**COLETILLA**

**(COMPRA DE MATERIALES Y SUMINISTROS PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS POR LA INSTITUCIÓN).**

**BIENES DURADEROS ¢130.569.150**

Se presupuesta la suma **¢130.569.150** para la compra de bienes duraderos necesarios para el desarrollo de las actividades operativas de la institución, los cuales se detallan a continuación;

**CUADRO Nº 12**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**DETALLE ADQUISICIÓN DE BIENES DURADEROS**

**PLAN-PRESUPUESTO 2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tipo de bien** | **Cantidad** | **Monto Total** |
| Adquisición e instalación de barrera de control de acceso vehicular | 2 | 3.000.000 |
| Compra de aires acondicionados  | 3 | 5.200.000 |
| Compra de archivador metálico  | 1 | 160.000 |
| Compra de cámara digital  | 1 | 1.000.000 |
| Compra de Coffe Maker | 1 | 40.000 |
| Compra de computadora | 1 | 3.000.000 |
| Compra de dehumedecedor | 2 | 470.000 |
| Compra de Escaner | 4 | 5.000.000 |
| Compra de fuentes de poder | 39 | 4.290.000 |
| Compra de horno de microondas | 3 | 375.000 |
| Compra de horno tostador | 1 | 60.000 |
| Compra de impresora multifuncional  | 3 | 4.000.000 |
| Compra de impresora y lector código QR | 1 | 3.500.000 |
| Compra de licencias | 203 | 13.200.000 |
| Compra de pantalla interactiva | 1 | 10.000.000 |
| Compra de proyector multimedia | 2 | 3.000.000 |
| Compra de refrigeradora | 2 | 1.000.000 |
| Compra de sillas | 10 | 1.618.950 |
| Compra de Tablet | 4 | 6.000.000 |
| Compra de vehículos | 2 | 65.655.200 |
| **Total**  | **286** | **130.569.150** |

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES ¢484.818.692**

Se presupuesta la suma de **¢484.818.692,** para atender principalmente obligaciones de la actividad sustantiva del FONAFIFO, detalladas en las siguientes subpartidas;

* **6.01.02 Transferencias corrientes a órganos desconcentrados**
1. Se presupuesta la suma de **¢227.150.035** para el Sistema Nacional de Áreas de Conservación (SINAC), de acuerdo a lo establecido en el artículo N°64 del Reglamento a la Ley Forestal No 7575, el cual indica;

***Artículo 64.***

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

Por tanto, la transferencia al SINAC se estimó como el 1,33% de ¢17.169.539.350 como se detalla en el cuadro N° 7, lo cual corresponde al presupuesto total destinado al pago de contratos por servicios ambientales.

**COLETILLA**

**(PARA FINANCIAR LA TRANSFERENCIA AL SINAC, SEGÚN ARTÍCULO N°64 DEL REGLAMENTO A LA LEY FORESTAL N° 7575).**

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

Se presupuesta la suma de **¢114.428.965,** correspondiente a los fondos destinados para la Oficina Nacional Forestal (ONF) de acuerdo a lo establecido en el artículo N° 64 del Reglamento a la Ley Forestal No 7575, el cual indica;

***Artículo 64.***

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

Dicha transferencia a la ONF se estimó como el 0,67% delos¢17.078.950.000 que corresponden al presupuesto total destinado al pago de contratos por servicios ambientales, tal y como se detalla en el cuadro N°7.

Adicionalmente se presupuesta la suma de ¢24.842.604 para el pago del 0,25% al seguro de salud y 1,41% al Seguro Social de la Caja Costarricense de Seguro Social, según Ley Nº 17 del 22/10/1943, Ley constitutiva de la CCSS y reglamento Nº 6898 del 07/02/1995 y sus reformas.

**COLETILLA**

**(TRANSFERENCIA A LA OFICINA NACIONAL FORESTAL EN CUMPLIMIENTO DEL ARTICULO 64 DEL REGLAMENTO A LA LEY FORESTAL 7575 Y PARA EL PAGO A LA CCSS DEL 1,66% CORRESPONDIENTE AL SEGURO DE SALUD Y AL SEGURO SOCIAL, SEGÚN REGLAMENT N° 6898 DEL 07/02/1995 Y SUS REFORMAS).**

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

Se presupuesta recursos por la suma de **¢48.097.047**, los cuales serán transferidos al Fideicomiso 544-2 “Fondo Administrativo PSA Comisiones” para el financiamiento de las actividades que coadyuvan a la labor del FONAFIFO. Lo anterior con base al artículo N°49 de la Ley Forestal N°7575, en relación con la administración, por medio de fideicomisos del patrimonio del Fondo Nacional de Financiamiento Forestal.

**COLETILLA**

**(TRANSFERENCIA AL FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/BNCR, PARA EL FINANCIAMIENTO ACTIVIDADES OPERATIVAS QUE COADYUVAN A FONAFIFO, CON BASE AL ARTÍCULO N° 7 DEL ANEXO N°2 DEL CONTRATO DE PRESTAMO N°7388-CR).**

* **6.02.99 Otras Transferencias a personas**

Se presupuesta la suma de **¢3.240.000** para reconocimiento económico a los estudiantes de Colegios Técnicos y Universitarios que realicen la práctica profesional en la Institución.

**COLETILLA**

**(RECONOCIMIENTO ECONÓMICO A ESTUDIANTES EN PRÁCTICA PROFESIONAL, CON EL FIN DE DAR APOYO A LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS DE LA INSTITUCIÓN).**

* **6.03.01 Prestaciones Legales**

Se presupuesta la suma de **¢7.621.990,** para el pago de eventuales prestaciones legales.

**COLETILLA**

**(PARA EL FINANCIAMIENTO DE EVENTUALES PRESTACIONES LEGALES DURANTE EL 2021).**

* **6.03.99 Otras Prestaciones**

Se presupuesta la suma **¢13.525.511**, como estimación para el pago de eventuales incapacidades a funcionarios (as) según lo establece el artículo N° 34 del Reglamento del Estatuto del Servicio Civil.

**COLETILLA**

**(PAGO EL PAGO DE INCAPACIDADES, CON BASE AL ARTÍCULO 34 DEL REGLAMENTO DEL ESTATUTO DEL SERVICIO CIVIL).**

* **6.06.01 Indemnizaciones**

En esta subpartida se presupuesta la suma de **¢19.718.940,** para atender eventuales órdenes emitidas por la Sala Constitución según lo establecido en los artículos 41 y 48 de la Constitución Política y lo establecido en artículo 167 de la Ley 8508 ´´Código Procesal Contencioso.

**COLETILLA**

**(PARA EL EVENTUAL PAGO DE INDEMNIZACIONES, CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LOS ARTICULOS 41 Y 48 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA Y EL ARTICULO 167 DE LA LEY 8508).**

* **6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales**

Se presupuesta la suma de **¢26.193.600**, para el pago de la membresía anual a la Organización Internacional de Maderas Tropicales, según el Convenio Internacional de las Maderas Tropicales.

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

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE LA MEMBRESÍA ANUAL A LA ORGANIZACIÓN MUNDIAL DE MADERAS TROPICALES, SEGÚN CONVENIO INTERNACIONAL).**

**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL ¢ 17.370.379.350**

Se presupuesta la suma de **¢17.370.379.350** para financiar el pago de los contratos por servicios ambientales (PSA), lo cual representa la actividad sustantiva de la institución, en cumplimiento con lo establecido en la Ley Forestal N° 7575 y para el financiamiento de la transferencia destinada al Fideicomiso 544-3 “Impuesto Forestal”, para el financiamiento del Programa de Crédito Forestal, esta transferencia fue reclasificada de la partida de Transferencias Corrientes a la Partida Transferencias de Capital, a continuación se detallan ambas transferencias.

* **7.01.07 Fondos en Fideicomisos para gastos de capital**

Esta transferencia es por la suma de **¢200.840.000**, para el financiamiento del Programa de Crédito Forestal. Según lo indicado, en el punto N°7 de la segunda parte del contrato, el cual indica;

***Del Patrimonio del Fideicomiso***

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

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

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

**COLETILLA**

**(TRANSFERENCIA AL FIDEICOMISO 544-33 “IMPUESTO FORESTAL”, PARA EL FINANCIAMIENTO DEL PROGRAMA CRÉDITO FORESTAL).**

* **7.02.01 Transferencias de Capital a personas**

Se presupuesta la suma de ¢17.169.539.350 correspondiente a la estimación total para el pago de los contratos por servicios ambientales, en el siguiente cuadro se detalla el presupuesto equivalente a 350.000 hectáreas de bosques y plantaciones y 1.928.525 de árboles en sistema agroforestales, según el siguiente detalle.

**CUADRO Nº 13**

**Fondo Nacional de Financiamiento Forestal**

**Estimación Pagos por Servicios Ambientales**

 **Período 2021**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SUB ACTIVIDAD** | **HECTAREAS** | **ARBOLES** | **TOTAL PRESUPUESTO** |
| MANEJO DE BOSQUES |  2.415  |  -  |  70.349.660  |
| PLANTACIONES CON TURNOS DE ROTACION REDUCIDOS |  4.000  |  -  |  589.907.428  |
| PROTECCIÓN AREAS SILVESTRES PROTEGIDAS |  9.027  |  -  |  353.549.952  |
| PROTECCIÓN DE BOSQUES |  259.005  |  -  |  9.786.905.754  |
| PROTECCIÓN EN VACIOS DE CONSERVACIÓN |  6.698  |  -  |  307.447.380  |
| PROTECCION POST-COSECHA |  400  |  -  |  11.579.146  |
| PROTECCIÓN RECURSO HIDRICO |  33.890  |  -  |  1.598.212.378  |
| REFORESTACION AMPLIADA |  496  |  -  |  69.135.253  |
| REFORESTACION CICLO CORTO |  106  |  -  |  10.338.037  |
| REFORESTACIÓN CICLO CORTO |  68  |  -  |  6.624.909  |
| REFORESTACION ESPECIE MEDIANO CRECIMIENTO |  8.979  |  -  |  1.821.123.470  |
| REFORESTACION ESPECIE RAPIDO CRECIMIENTO |  2.093  |  -  |  469.653.696  |
| REFORESTACION ESPECIES NATIVAS EN VEDA |  15  |  -  |  1.910.797  |
| REFORESTACION RECURSOS PROPIOS |  51  |  -  |  4.093.205  |
| REGENERACIÓN NATURAL |  11.215  |  -  |  265.487.551  |
| REGENERACIÓN POTRERO |  6.721  |  -  |  166.068.559  |
| SAF CAFE |  153  |  61.258  |  15.284.369  |
| SAF ESPECIES NATIVAS |  10  |  4.100  |  1.538.029  |
| SAF PLANTACIONES APROV FORESTAL PPAF |  276  |  110.363  |  63.086.573  |
| SAF -SISTEMA AGROFORESTAL- |  4.286  |  1.714.569  |  432.970.448  |
| SISTEMAS MIXTOS |  96  |  38.235  |  16.326.597  |
| ESTIMACIÓN CONTRATOS VENCIDOS |   |   |  1.107.946.157  |
| **TOTAL** |  **350.000**  |  **1.928.525**  |  **17.169.539.350**  |

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

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

En la estimación de pagos por servicios ambientales, se incluye la nueva contratación para el periodo 2021, correspondiente a 32.222 hectáreas y 550.400 árboles, según el siguiente detalle.

**CUADRO Nº 14**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Estimación contratación de Servicios Ambientales**

 **Período 2021**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SUB ACTIVIDAD** | **HECTAREAS** | **ARBOLES** | **TOTAL PRESUPUESTO** |
| PLANTACIONES CON TURNOS DE ROTACION REDUCIDOS | 2.000 |   | 393.271.619 |
| PROTECCIÓN DE BOSQUES | 18.436 |   | 683.107.531 |
| PROTECCION POST-COSECHA | 200 |   | 5.789.573 |
| PROTECCIÓN RECURSO HIDRICO | 3.600 |   | 166.739.084 |
| REFORESTACION ESPECIE MEDIANO CRECIMIENTO | 2.735 |   | 1.127.026.247 |
| REFORESTACION ESPECIE RAPIDO CRECIMIENTO | 875 |   | 319.785.655 |
| REGENERACIÓN NATURAL | 3.000 |   | 71.210.999 |
| SAF PLANTACIONES APROV FORESTAL PPAF | 125 | 50.000 | 60.011.871 |
| SAF -SISTEMA AGROFORESTAL- | 1.251 | 500.400 | 253.303.516 |
| **TOTAL** | **32.222** | **550.400** | **3.080.246.095** |

**COLETILLA**

**(PARA EL FINANCIAMIENTO DE 350.000 HECTAREAS EN EL PROGRAMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES, COMO PROGRAMA SUSTANTIVO DEL FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORETAL, LEY FORESTAL N°7575).**

* + 1. **Presupuesto Plurianual de Egresos**

**CUADRO Nº 15**

***Fondo Nacional de Financiamiento Forestal***

***Presupuesto Plurianual de Egresos***

***(En millones de colones)***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Posibles Ingresos** | **2022** | **2023** | **2024** |  | **Vinculación con objetivos y metas de mediano y largo plazo** |
| Gastos Corrientes | 4.232,98 | 4.715,80 | 4.033,43 |  3.669,93 | * Plan Nacional de Desarrollo y de Inversión Pública 2019-2022
* Plan Nacional de Desarrollo Forestal 2011-2020
* Plan Estratégico Institucional 2020-2025
 |
| Gastos de Capital | 17.534,67 | 19.633,91 | 16.667,06 |  15.086,66 |
| **TOTAL** | **21.767,65** | **24.349,71** | **20.700,49** | **18.756,59** |  |

De acuerdo al cuadro anterior, se puede visualizar la necesidad de recursos que tendrá la Institución para atender los gastos de capital, lo cual corresponde a las obligaciones financieras por los contratos de servicios ambientales, necesarios para mantener al menos 350.000 hectáreas dentro del Programa y cumplir con las metas establecidas como país líder en la protección del medio ambiente.