

FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/ BANCO NACIONAL



**EJECUCION PRESUPUESTARIA
I SEMESTRE**

Julio, 2020

Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020

Tabla de contenido

1. MARCO GENERAL	4
1.1. Marco Jurídico del Fideicomiso 544 FONAFIFO / BNCR	4
1.2 Finalidades del fideicomiso 544 Fonafifo / BNCR	4
1.3 Objetivo General del Fideicomiso 544	4
1.4 Objetivos Específicos:	5
2. EJECUCION FISICA	6
a) Resultados de la Ejecución Presupuestaria.....	8
3. Ejecución Financiera.....	8
3.1 Ejecución del Presupuesto de Ingresos.....	8
3.2 Ejecución del Presupuesto de Egresos	9
b) Información Complementaria	10
4. COMENTARIOS DE INGRESOS	10
5. COMENTARIOS DE EGRESOS.....	12
7. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA.....	16
8. LIQUIDACION PRESUPUESTARIA	17

Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020

Oficiando acciones para el desarrollo del sector forestal



San José 21 de julio del 2020.
DAF-DFC-OF-0374-2020

Licenciada
Carolina Retana Valverde
Gerente
**Área de Servicios Ambientales de la República
Contraloría General de la República**

Estimada señora;

De acuerdo a la normativa vigente, permitamos adjuntar el informe trimestral correspondiente a la ejecución presupuestaria del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR, al cierre del 30 de junio del 2020.

Es importante indicar que no se adjunta el acuerdo de Junta Directiva, ya que dicha información será presentada en la próxima Sesión, que se realizará el 12 de agosto del año en curso, para su respectiva aprobación.

Por tal razón se les remitirá posteriormente el acuerdo respectivo.

Atentamente,
JORGE MARIO
RODRIGUEZ
ZUÑIGA (FIRMA)
**Ingeniero
Jorge Mario Rodríguez Zúñiga
Director General**

Procedido digitalmente por JORGE MARIO RODRIGUEZ ZUÑIGA
FONAFIFO
Fecha: 2020/07/21 11:00:00 AM

MBA José Edgar Toruño Ramírez, Director Administrativo- Financiero

¶



Tel: +506 2540.3500 • Fax: +506 2235.4803
www.fonafifo.go.cr

**Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020**

1. MARCO GENERAL

1.1. Marco Jurídico del Fideicomiso 544 FONAFIFO / BNCR

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

1.2 Finalidades del fideicomiso 544 Fonafifo / BNCR

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

- Financiar para beneficio de los productores, mediante créditos u otros mecanismos de fomento al manejo del bosque, intervenido o no, los procesos de forestación, reforestación, sistemas agroforestales, recuperación de Áreas denudadas y los cambios tecnológicos en aprovechamiento e industrialización de los recursos forestales.
- Captar financiamiento para el Pago de Servicios Ambientales, que brindan los bosques, las plantaciones forestales y otras actividades necesarias para fortalecer el desarrollo del sector de recursos naturales.
- Otorgar avales para transacciones financieras, que complementen los recursos necesarios para ejecutar los programas que el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal ejecute.
- Otros que se lleguen a convenir en la Fiduciaria y el Fideicomitente.

1.3 Objetivo General del Fideicomiso 544

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

**Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020**

1.4 Objetivos Específicos:

- Administrar y ejecutar los recursos para el Pago de los Servicios Ambientales que brindan los propietarios y poseedores de tierras que desarrollen actividades que garanticen la protección y manejo de bosques, así como, el establecimiento de plantaciones forestales y sistemas agroforestales, mediante convenios suscritos.
- Realizar los pagos correspondientes a contratos PSA de años anteriores, principalmente de convenios.
- Seguimiento de contratos por medio del Sistema Integrado de Administración de Proyectos (SIAP), actualizando la base de datos con contratos PSA ANTERIORES y PSA NUEVOS.
- Mantener el desarrollo y actualización tecnológica en todas las áreas de la Institución.
- Incorporar al programa de PSA contratos nuevos, que corresponden a las modalidades de protección de bosque, reforestación y sistemas agroforestales, mediante convenios suscritos.
- Continuar con el desarrollo de mecanismos de captación de recursos para financiar contratos de protección.
- Fomentar la cultura crediticia ambiental, creando y dando a conocer los mecanismos necesarios para el desarrollo y fortalecimiento del sector productivo ambiental.
- Propiciar esquemas de financiamiento que permitan atraer recursos para orientarlos al desarrollo del sector productivo ambiental.
- Fortalecer el desarrollo de mecanismos de financiamiento para la reforestación, la pequeña y mediana industria forestal y mercadeo de productos provenientes de plantaciones forestales.

2. EJECUCION FISICA

2.1 AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS Y METAS

A continuación, se describen las principales acciones desarrolladas durante el primer semestre para el logro de las metas establecidas para el año 2020.

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

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

Con respecto a la Estrategia Nacional REDD+, ya se encuentran los documentos pilares de REDD que son requisitos para los países ante la Convención Marco de Naciones Unidas sobre el Cambio Climático (CMNUCC), para participar de iniciativas de pago por resultados por reducción de emisiones. Estos documentos están colgados en el HUB de REDD y son: la Estrategia Nacional REDD+ y su plan de acción; el nivel de referencia de emisiones forestales, el diseño del sistema de monitoreo nacional de bosques y el reporte de cumplimiento de salvaguardas. Con estos documentos Costa Rica ya puede participar de financiamiento para pago por resultados.

Costa Rica presentó el Informe Bienal de Actualización del Inventario de Gases de Efecto Invernadero que se presenta a la CMNUCC en diciembre 2019. Este fue acompañado del Anexo Técnico de REDD+, requisito para optar por el Pago por Resultados ante la Convención. Con estas acciones el país ya presentó una propuesta de proyecto para recibir recursos por la reducción de emisiones de los años 2014 – 2015, ante el Fondo Verde del Clima (GCF por sus siglas en inglés); y se espera a finales del año 2020, ser un país acreedor de US\$ 50 millones aproximadamente para implementar actividades REDD+, una vez cumplidos los pasos de revisiones técnicas y aprobaciones de la Junta Directiva de GCF.

Costa Rica ya se encuentra a las puertas de la firma del Acuerdo de Pago por Compra/Venta de Reducciones de Emisiones (ERPA por sus siglas en inglés) con el Fondo de Carbono, esto se espera de realice en el mes de agosto de 2020. El país se haría acreedor de aproximadamente 60 millones de dólares del 2019 al 2024, por las reducciones de emisiones que genere en dicho período, las cuales se han estimado en al menos 12 millones de tonCO₂. Para llegar a este hito, se requirió la aprobación en diferentes instancias de los documentos preparatorios, a saber: Plan de Distribución de Beneficios, Marco de Gestión Ambiental y Social con sus anexos y el Documento del Programa de Reducción de Emisiones.

El Plan de Acción de Género (PAG) de la Estrategia Nacional REDD+ promovió, en conjunto, con la Red de Género y Cambio Climático, que el MINAE en manos de la Viceministra, implementará una directriz para que en un principio las instituciones: Sistema

Ejecución Presupuestaria

I semestre 2020

Nacional de Areas de Conservación (SINAC); el Fondo de Nacional de Financiamiento Forestal (FONAFIFO) y Comisión Nacional de Gestión de la Biodiversidad (CONAGEBIO) busquen alcanzar la certificación de igualdad de género del PNUD; así mismo se creó que el Programa Más Mujeres Más Natura. También en el marco del PAG, se está en proceso de construcción, validación e implementación de un Sello de Igualdad de Género para Unidades Productivas, mismo que ha sido acogido con gran interés por las autoridades nacionales en derechos de la mujer y el ambiente.

A la fecha, 16 territorios indígenas se encuentran en la etapa de finalización del proceso de consulta para la validación de los 5 temas especiales en el marco de la Estrategia Nacional REDD+. Se contempla para este segundo semestre la finalización en 6 territorios más, y se prevé en este segundo semestre el trabajo para el desarrollo de las hojas de ruta los Planes Forestales Territoriales.

Se encuentra en proceso de finalización de los componentes del Sistema de Información de Salvaguardas (SIS) y el desarrollo de sus indicadores de reporte en portal del SINIA

Como parte de las acciones dirigidas para aumentar las capacidades del Sector Privado en su participación dentro de la Estrategia Nacional REDD+, el MINAE emitió una directriz para implementar y desarrollar un plan estratégico y operativo para el clúster forestal de la Región Huetar Norte, con el fin de contribuir a la gestión sostenible de los bosques y el aumento de las reservas de carbono forestal. Por lo cual, se identificó una serie de acciones a desarrollar, entre las cuales estaban la realización de una serie talleres dirigidos a pequeños productores forestales y agroforestales para fortalecer las capacidades en materia de gerencia, producción y comercialización de productos de madera y valor agregado. Dicha actividades ya finalizaron.

- **Colocar $\text{¢}1.168.845.402$ de colones en operaciones de crédito dirigidos al sector forestal.**

En el primer semestre se logró la colocación de $\text{¢}222.792.711$ correspondientes a 27 nuevas operaciones.

**Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020**

a) Resultados de la Ejecución Presupuestaria

3. Ejecución Financiera

3.1 Ejecución del Presupuesto de Ingresos

**FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/BNCR
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESO
AL 30 DE JUNIO DEL 2020
(EXPRESADA EN COLONES)**

CODIGO	INGRESOS	Presupuesto Inicial	Total Presupuestos Extraordinarios	Presupuesto Aprobado	Total Ingresos Reales	Diferencia	% Ejecución
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	1.909.933.224	227.411.276	2.137.344.500	586.246.456	1.551.098.044	27%
1.3.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	437.031.497	0	437.031.497	98.111.315	338.920.182	22%
1.3.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	184.572.218	0	184.572.218	43.003.938	141.568.280	23%
1.3.1.2.09.00.0.0.000	OTROS SERVICIOS	184.572.218	0	184.572.218	43.003.938	141.568.280	23%
1.3.1.2.09.09.0.0.000	VENTA DE OTROS SERVICIOS	184.572.218	0	184.572.218	43.003.938	141.568.280	23%
1.3.2.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	252.459.279	0	252.459.279	52.056.092	200.403.187	21%
1.3.2.3.00.00.0.0.000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIERO	252.459.279	0	252.459.279	52.056.092	200.403.187	21%
1.3.2.3.03.00.0.0.000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	252.459.279	0	252.459.279	52.056.092	200.403.187	21%
1.3.2.3.02.07.0.0.000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	252.459.279	0	252.459.279	44.988.532	207.470.747	18%
1.3.2.3.03.04.0.0.000	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO	0	0	0	7.067.560	-7.067.560	0%
1.3.3.0.00.00.0.0.000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	0	0	0	374.088	-374.088	0%
1.3.3.1.00.00.0.0.000	MULTAS Y SANCIONES	0	0	0	208.810	-208.810	0%
1.3.3.1.09.00.0.0.000	OTRAS MULTAS Y SANCIONES	0	0	0	208.810	-208.810	0%
1.3.4.0.00.00.0.0.000	INTERESES MORATORIOS	0	0	0	165.278	-165.278	0%
1.3.4.9.00.00.0.0.000	OTROS INTERESES MORATORIOS	0	0	0	165.278	-165.278	0%
1.3.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0	0	2.677.198	-2.677.198	0%
1.3.9.1.00.00.0.0.000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0	0	0	2.677.198	-2.677.198	0%
1.4.0.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.472.901.727	227.411.276	1.700.313.003	488.135.141	1.212.177.862	29%
1.4.1.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	526.050.000	0	526.050.000	304.062.538	221.987.462	58%
1.4.1.2.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANOS DESCONCENTRADOS	526.050.000	0	526.050.000	304.062.538	221.987.462	58%
1.4.3.0.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO	946.851.727	227.411.276	1.174.263.003	184.072.603	990.190.400	16%
1.4.3.1.00.00.0.0.000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE ORGANOS INTERNACIONALES	946.851.727	227.411.276	1.174.263.003	184.072.603	990.190.400	16%
2.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS DE CAPITAL	271.042.825	0	271.042.825	99.960.134	171.082.691	37%
2.3.0.0.00.00.0.0.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS E INVERSIONES FINANCIERAS	271.042.825	0	271.042.825	99.960.134	171.082.691	37%
2.3.2.0.00.00.0.0.000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	271.042.825	0	271.042.825	99.960.134	171.082.691	37%
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	800.370.421	0	800.370.421	1.216.491.642	-416.121.221	152%
3.3.0.0.00.00.0.0.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	800.370.421	0	800.370.421	1.216.491.642	-416.121.221	152%
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERAVIT ESPECIFICO	800.370.421	0	800.370.421	1.216.491.642	-416.121.221	152%
	TOTAL INGRESOS	2.981.346.470	227.411.276	3.208.757.746	1.902.698.231	1.306.059.515	59%

**Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020**

3.2 Ejecución del Presupuesto de Egresos

**FIDEICOMISO 544 FONAFIFO/BNCR
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
AL 30 DE JUNIO 2020
(EXPRESADA EN COLONES)**

Nombre de la sub partida	Presupuesto Inicial	Total Variaciones Presupuestarias	Presupuesto Aprobado	Egresos reales	% de Ejecución
0 Remuneraciones	189.725.800	1.281.653	191.007.453	74.668.379	39%
1 Servicios	1.054.557.880	299.664.095	1.354.221.975	334.161.859	25%
2 Materiales y suministros	66.467.033	-17.763.033	48.704.000	13.058.483	27%
3 Intereses y comisiones	17.157.891	0	17.157.891	4.865.469	28%
4 Activos Financieros	1.176.759.704	-7.914.302	1.168.845.402	222.792.711	19%
5 Bienes Duraderos	238.024.164	-61.381.884	176.642.280	70.457.738	40%
6 Transferencias Corrientes	73.105.826	0	73.105.826	651.301	1%
9 Cuentas Especiales	165.548.172	13.524.747	179.072.919	0	0%
TOTAL	2.981.346.470	227.411.276	3.208.757.746	720.655.940	22%

b) Información Complementaria

4. COMENTARIOS DE INGRESOS

La institución presupuestó ingresos por la suma de **¢3.208.757.746** de los cuales al cierre del primer semestre 2020 se percibió la suma de **¢1.486.577.010** (lo cual no incluye los ingresos por superávit acumulado no presupuestado), lo que equivale a una ejecución del **46%**. A continuación, se detalla algunos aspectos importantes de los ingresos percibidos.

1.3.0.0.00.00.0.0.000 Ingresos no tributarios

1.3.1.2.09.09.0.0.000 Venta de servicios

En cumplimiento al contrato de Fideicomiso y a los incisos d) y i) del artículo 47 de la Ley Forestal 7575, en esta subpartida se presupuestó la suma de **¢184.572.218**, al cierre del primer semestre del periodo 2020, ingresó la suma de **¢43.003.938** equivalentes a un **23%** de ejecución. Estos son recursos principalmente por ingresos de afectaciones realizadas a los contratos por pago de servicios ambientales.

1.3.2.0.00.00.0.0.000 Ingresos de la propiedad

1.3.2.3.02.07.0.0.000 Intereses y comisiones sobre préstamos al sector privado

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢252.459.279**, al cierre del primer semestre 2020, se percibieron recursos por la suma de **¢44.988.532** equivalente a un **18%**. Estos recursos corresponden a intereses generados por la cartera de crédito.

1.3.2.3.03.00.0.0.000 Otras Rentas de Activos Financieros

1.3.2.3.03.04.0.0.000 Diferencias por tipo de cambio

En esta subpartida no se presupuestó, sin embargo al cierre del primer semestre del periodo 2020, se captaron recursos por la suma de **¢7.067.560**, estos ingresos se originan a través de las fluctuaciones positivas por tipo de cambio presentadas durante el período.

1.3.3.1.00.00.0.0.000 Multas y sanciones

1.3.3.1.09.00.0.0.000 Otras multas y sanciones

En esta subpartida no se presupuestó, sin embargo al cierre del primer semestre del periodo 2020, se captaron recursos por la suma de **¢208.810**, estos recursos corresponden a comisiones por morosidad de la cartera de crédito.

Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020

1.3.4.0.00.00.0.0.000 Intereses Moratorios
1.3.4.9.00.00.0.0.000 Otros Intereses Moratorios

En esta subpartida no se presupuestó, sin embargo al cierre del primer semestre del periodo 2020, se captaron recursos por la suma de **¢165.278** estos recursos se originan a través del cobro de intereses moratorios en la cartera de crédito.

1.3.9.0.00.00.0.0.000 Otros ingresos no tributarios
1.3.9.1.00.00.0.0.000 Reintegro y devoluciones

En esta subpartida no se presupuestó contenido, para el cierre del primer semestre del 2020 se percibió la suma de ¢2.677.198, estos ingresos se originaron principalmente por la el pago que realizaran los deudores, por gastos de gestiones de créditos en cobro judicial.

1.4.0.0.00.00.0.0.000 Transferencias Corrientes
1.4.1.2.00.00.0.0.000 Transferencias de Órganos Desconcentrados

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢526.050.000**, de los cuales se logró percibir la suma de **¢304.062.538** equivalentes a una ejecución del **58%**. Estos recursos corresponden a la transferencia por impuesto a la madera, según la Ley N° 7575 “Ley Forestal”, inciso g) del artículo N°47 así como recursos que transfiere el FONAFIFO para gastos operativos en el Fideicomiso y recursos provenientes de reintegros por incumplimientos de contratos por servicios ambientales, según se indica en la resolución administrativa que se publica anualmente para el Programa de Pago por Servicios Ambientales.

1.4.3.0.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes del sector externo
1.4.3.1.00.00.0.0.000 Transferencias corrientes de órganos internacionales

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢1.174.263.003**, de los cuales ingresó la suma total de **¢184.072.603** lo que equivale a un **16%** de ejecución, estos ingresos provienen de la transferencia del tercer acuerdo de Donación entre el Fondo Nacional de Financiamiento Forestal y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento, para el financiamiento del desarrollo de la Estrategia REDD+.

2.0.0.0.00.00.0.0.000 Ingresos de Capital
2.3.2.0.00.00.0.0.000 Recuperación de Préstamos

En esta subpartida se presupuestó la suma de **¢271.042.825** de los cuales se recibió la suma total de **¢99.960.134** equivalentes a un **37%** de ejecución. Estos ingresos corresponden a la recuperación del capital de la cartera de crédito.

**Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020**

5. COMENTARIOS DE EGRESOS

La institución presupuestó egresos por la suma de **¢3.208.757.746**, de los cuales al primer semestre ejecutó la suma de **¢720.655.940**, lo que equivale a un **22%**. A continuación, se detallan algunos aspectos relevantes en los diferentes grupos de egresos.

REMUNERACIONES

En esta partida se presupuestó la suma de **¢191.886.515**, que en el primer semestre se ha ejecutado un monto de **¢74.668.379** equivalente a un **39%**. Con estos recursos se realizó el pago de 15 plazas las cuales corresponde al personal contratado por medio del Proyecto Ecomercados II. Su base legal se sustenta en la aprobación del contrato de préstamo No. 7388-CR y sus anexos entre la República de Costa Rica y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF).

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

CUENTA	NOMBRE SUBPARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	TOTAL DE EGRESOS REALES	% EJECUCIÓN
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	133.657.680	57.590.698	43%
0.01.05	Suplencias	2.673.153	0	0%
0.02.01	Tiempo Extraordinario	1.281.653	0	0%
0.03.03	Decimotercer mes	11.079.631	403.461	4%
0.04.01	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	12.363.246	5.372.594	43%
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	668.214	290.411	43%
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	2.004.792	871.232	43%
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	6.682.818	2.904.105	43%
0.04.05	Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal	668.214	290.410	43%
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	6.789.744	3.032.344	45%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen obligatorio de pensiones complementarias	2.004.792	871.219	43%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	4.009.644	1.742.446	43%
0.05.05	Contribución patronal a fondos administrados por entes privados	7.123.872	1.299.459	18%
TOTAL		191.007.453	74.668.379	39%

**Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020**

SERVICIOS

En esta partida se presupuestó la suma de **¢1.354.221.975**, de los cuales en el primer semestre se ejecutó la suma de **¢334.161.859**, lo que equivale al **25%**. Con estos recursos se realiza principalmente contrataciones de gastos operativos del Fideicomiso, tales como alquileres, servicios públicos, comisión del fiduciario, gastos de viajes y transporte, mantenimiento y reparación de instalaciones de equipo de transporte y equipo de cómputo, entre otros. Estos egresos se distribuyen en las siguientes subpartidas presupuestarias:

CUENTA	NOMBRE SUBPARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	TOTAL DE EGRESOS REALES	% EJECUCIÓN
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	21.289.818	4.108.569	19%
1.01.04	Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones	1.256.880	0	0%
1.02.99	Otros servicios básicos	1.917.151	840.045	44%
1.03.01	Información	14.319.898	748.632	5%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	9.726.600	0	0%
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	1.055.642	242.307	23%
1.04.02	Servicios jurídicos	61.934.265	19.640.628	32%
1.04.03	Servicios de ingeniería y arquitectura	675.858.825	160.621.311	24%
1.04.04	Servicios de ciencias económicas y sociales	102.477.197	26.866.813	26%
1.04.06	Servicios Generales	33.662.400	10.815.230	32%
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	368.379.544	94.943.880	26%
1.05.01	Transporte dentro del país	15.082.560	2.062.250	14%
1.05.02	Viáticos dentro del país	8.169.720	2.239.000	27%
1.05.03	Transporte en el exterior	9.426.600	1.012.738	11%
1.05.04	Viáticos en el exterior	6.284.400	2.662.288	42%
1.06.01	Seguros	13.372.824	4.082.967	31%
1.09.02	Impuestos sobre la propiedad de bienes inmuebles	5.737.151	2.811.060	49%
1.09.99	Otros impuestos	2.242.000	331.454	15%
1.99.02	Intereses moratorios y multas	1.100.000	0	0%
1.99.05	Deducibles	531.000	0	0%
1.99.99	Otros servicios no especificados	397.500	132.688	33%
TOTAL		1.354.221.975	334.161.859	25%

**Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020**

MATERIALES Y SUMINISTROS

En este grupo se presupuestó la suma de **¢48.704.000** de los cuales en el primer semestre se ejecutaron **¢13.058.483** equivalente a un **27%**. Con dichos recursos se dio la atención a diversas necesidades institucionales, que comprende la compra de materiales, artículos y suministros requeridos en el desarrollo de las actividades habituales del Fideicomiso, según el siguiente detalle:

CUENTA	NOMBRE SUBPARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	TOTAL DE EGRESOS REALES	% EJECUCIÓN
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	16.653.660	4.225.756	25%
2.02.03	Alimentos y bebidas	22.560.996	5.595.234	25%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	4.461.924	3.083.989	69%
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1.000.000		0%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	3.227.420	153.504	5%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	800.000		0%
TOTAL		48.704.000	13.058.483	27%

ACTIVOS FINANCIEROS

En esta partida se presupuestó la suma de **¢1.168.845.402** de los cuales en el primer semestre se ejecutaron **¢222.792.711**, lo que equivale al **19%**. Estos recursos se destinan al otorgamiento de créditos en el Sector Forestal, principalmente para atender las necesidades de financiamiento tales como capital de trabajo, viveros forestales, reforestación, industria forestal, crédito puente, estudios técnicos, de acuerdo al reglamento de crédito del fideicomiso y el programa crediticio.

BIENES DURADEROS

En este grupo se presupuestó la suma de **¢176.642.280** de los cuales en el primer semestre se ejecutaron **¢70.457.738** equivalente a un **40%** del total de recursos presupuestados. Estos recursos en su totalidad son para la compra de bienes tales como equipo de transporte, equipo de comunicación, equipo y programas de cómputo, entre otros, por medio del proyecto REDD+.

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

**Ejecución Presupuestaria
I semestre 2020**

CUENTA	NOMBRE SUBPARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	TOTAL DE EGRESOS REALES	% EJECUCIÓN
5.01.03	Equipo de comunicación	7.584.014	2.328.313	31%
5.01.05	Equipo de cómputo	109.356.466	17.674.027	16%
5.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	59.701.800	50.455.398	85%
TOTAL		176.642.280	70.457.738	40%

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En este grupo se presupuestó la suma de **¢73.105.826** de los cuales se ejecutó la suma de **¢651.301** equivalente a una ejecución del **1%**, distribuido en las siguientes subpartidas presupuestarias:

CUENTA	NOMBRE SUBPARTIDA	PRESUPUESTO APROBADO	TOTAL DE EGRESOS REALES	% EJECUCIÓN
6.02.99	Otras transferencias a personas	450.000	450.000	100%
6.03.01	Prestaciones Legales	36.000.000	173.351	0%
6.03.99	Otras prestaciones	1.655.826	27.950	2%
6.06.01	Indemnizaciones	35.000.000	0	0%
TOTAL		73.105.826	651.301	1%

Ejecución Presupuestaria
II Trimestre 2019

7. EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL
EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 30 DE JUNIO DEL 2020
EGRESOS REALES POR PROGRAMA
(EXPRESADO EN COLONES)**

Partida	Egreso Ejecutado Consolidado	%	Financiamiento Ambiental Forestal	%	Proyectos Especiales	%
Remuneraciones	74.668.379	10%	74.668.379	23%	0	0%
Servicios	334.161.859	46%	32.057.103	10%	302.104.756	77%
Materiales y Suministros	13.058.483	2%	153.504	0%	12.904.979	3%
Intereses y comisiones	4.865.469	1%	0	0%	4.865.469	1%
Activos Financieros	222.792.711	31%	222.792.711	67%	0	0%
Bienes Duraderos	70.457.738	10%	0	0%	70.457.738	18%
Transferencias Corrientes	651.301	0%	651.301	0%	0	0%
Cuentas Especiales	0	0%	0	0%	0	0%
	720.655.940	100%	330.322.999	100%	390.332.941	100%

**Ejecución Presupuestaria
II Trimestre 2019**

8. LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

En el siguiente cuadro se resume el resultado de la ejecución presupuestaria del Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR del primer semestre 2020:

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal		
Fideicomiso 544 FONAFIFO/BNCR		
(expresado en colones)		
Liquidación Presupuestaria al 30 de junio del 2020		
Ingresos Presupuestados	3.208.757.746	
Menos		
Ingresos Reales	1.902.698.231	
Superávit o Déficit de Ingresos		1.306.059.515
Egresos Presupuestados	3.208.757.746	
Menos		
Egresos Reales	720.655.940	
Superávit o Déficit de Egresos		2.488.101.806
Superávit Acumulado		1.182.042.291
Superávit Específico		1.182.042.291