

****

Ministerio de Ambiente y Energía

Fondo Nacional de Financiamiento Forestal

Programa 881

Presupuesto Inicial periodo 2021

Enero, 2021

Tabla de contenido

[**1.** **ASPECTOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES……………………………………………**4](#_Toc73078073)

[1.1 Institución 4](#_Toc73078074)

[1.2 Descripción General 4](#_Toc73078075)

[1.3 Estructura Orgánica 5](#_Toc73078076)

[1.4 Organigrama Institucional 6](#_Toc73078077)

[1.4.1 Principios Institucionales 8](#_Toc73078078)

[1.5 Categoría programática 8](#_Toc73078079)

[1.6 Vinculación programática 9](#_Toc73078080)

[1.7 Unidades Ejecutoras y unidades de apoyo 11](#_Toc73078081)

[1.8 Fuente de Financiamiento 12](#_Toc73078082)

[1.9 Matriz de Articulación de Plan Presupuesto 2020 13](#_Toc73078083)

[1.9.2 Programación Estratégica 14](#_Toc73078084)

[1.10 Cronograma de Ejecución Física 15](#_Toc73078085)

[**2.** **MARCO PRESUPUESTAL** 16](#_Toc73078086)

[**2.1** **Presupuesto de ingresos** 16](#_Toc73078087)

[**2.1.1** **Relación entre ingresos y egresos** 17](#_Toc73078088)

[**2.1.2** **Comparativo de ingresos** 18](#_Toc73078089)

[**2.1.3** **Presupuesto Plurianual de Ingresos** 18](#_Toc73078090)

[**2.2** **Presupuesto de egresos** 19](#_Toc73078115)

[**2.2.1** **Detalle Egresos** 20](#_Toc73078116)

[**2.2.2** **Comparativo de gastos presupuestarios** 24](#_Toc73078117)

[**2.2.3** **Justificación específica de los egresos** 24](#_Toc73078118)

[2.2.4 Presupuesto Plurianual de Egresos 43](#_Toc73078119)

[Anexo……………………………………………………………………………………………………..44](#_Toc73078137)

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**PLAN PRESUPUESTO 2021**

# **1. 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

**1.4.1 Misión**

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

**1.4.2 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.

**1.4.3 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 881 Fondo Nacional de 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  |

## 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 | 333.000,00 | 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% |

1. **MARCO PRESUPUESTAL**
	1. **Presupuesto de ingresos**

A partir el año 2021 con la entrada en vigencia de la Ley 9524 “Fortalecimiento del control presupuestario de los órganos desconcentrados del Gobierno Central” y con base a la Ley de presupuesto N° 9926 denominada Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2021 al Fondo Nacional de Financiamiento Foresta se le aprobó un presupuesto por la suma de ¢ 14.107.943.642. De esta forma la institución contará con dichos recursos los cuales serán financiados por el Gobierno de la República tomando en cuenta las siguientes fuentes de financiamiento:

**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.

* + 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 1**

**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** |
|  |   |   |  |  |   |
|   | Transferencias de capital del Gobierno Central |  14,107,943,642  | 0 | Remuneraciones |  1,925,239,394  |
| 1 | Servicios |  944,689,500  |
| 2 | Materiales |  39,415,472  |
| 5 | Bienes Duraderos |  20,075,208  |
| 6 | Transferencias Corrientes |  149,235,645  |
| 7 | Transferencias de capital |  11,029,288,423  |
| **TOTAL** |   |  **14,107,943,642**  |   | **TOTAL** |  **14,107,943,642**  |

* + 1. **Comparativo de ingresos**

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

**CUADRO Nº 2**

***Fondo Nacional de Financiamiento Forestal***

***Comparación de Ingresos Presupuestados***

***(Expresado en colones)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ingreso** | **Año** | **Año** | **%**  |
| **2020** | **2021** | **Variación** |
| Transferencias de capital  |  16,354,400,000.00  |  14,107,943,642  | -14% |
|  |  |  |  |

Con respecto a la comparación anterior se evidencia una disminución del -14% de los ingresos provenientes de destinos específicos. Cuyo efecto recaerá directamente en el Programa de Pago por Servicios Ambientales, ya que, con el presupuesto aprobado no será posible la contratación de nuevas hectáreas para el periodo 2021.

* + 1. **Presupuesto Plurianual de Ingresos**

**CUADRO Nº 3**

***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  | 0,00 | 0,00 |  0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **19.373,27** | **18.508,95** | **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 y el cumplimiento de la Ley N° 8114 “Simplificación y Eficiencia Tributarias”.

* 1. **Presupuesto de egresos**

**CUADRO Nº 4**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**Presupuesto de Egresos, periodo 2021**

**(Expresado en colones)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Partida** | **Egresos** | **Presupuesto** | **% Participación** |
| 0 | REMUNERACIONES |  1,925,239,394  | 14% |
| 1 | SERVICIOS |  944,689,500  | 7% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS |  39,415,472  | 0% |
| 5 | BIENES DURADEROS |  20,075,208  | 0% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES |  149,235,645  | 1% |
| 7 | TRANSFERENCIAS CAPITAL |  11,029,288,423  | 78% |
|   | **TOTAL EGRESOS** |  **14,107,943,642**  | **100%** |
|

* + 1. **Detalle Egresos**

**CUADRO Nº 5**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**DETALLE DE EGRESOS POR FINANCIADOR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE PARTIDA, GRUPO Y SUBPARTIDA** |  **PRESUPUESTO NACIONAL**  |
| **0** | **Remuneraciones** |  **1,925,239,394.00**  |
| **0.01** | **Remuneraciones Básicas** |  **718,858,934.00**  |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos |  712,164,000.00  |
| 0.01.05 | Suplencias |  6,694,934.00  |
| **0.03** | **Incentivos Salariales** |  **849,225,076.00**  |
| 0.03.01 | Retribución por años servidos |  211,885,841.00  |
| 0.03.02 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión  |  314,645,160.00  |
| 0.03.03 | Décimo tercer mes  |  121,432,830.00  |
| 0.03.04 | Salario Escolar |  112,095,293.00  |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales |  89,165,952.00  |
| **0.04** | **Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social** |  **142,133,266.00**  |
| 0.04.01 | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social |  134,844,380.00  |
| 0.04.05 | Contribución patronal al Banco Popular y Desarrollo Comunal |  7,288,886.00  |
| **0.05** | **Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros fondos de Capitalización** |  **215,022,118.00**  |
| 0.05.01 | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social |  76,533,296.00  |
| 0.05.02 | Aporte Patronal al Régimen obligatorio de pensiones complementarias |  21,866,656.00  |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral |  43,733,312.00  |
| 0.05.05 | Contribución patronal a fondos administrados por entes privados |  72,888,854.00  |
| **1** | **Servicios** |  **944,689,500.00**  |
| **1.01** | **Alquileres** |  **390,928,066.00**  |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos  |  311,848,066.00  |
| 1.01.02 | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario |  100,000.00  |
| 1.01.04 | Alquiler de equipo y derechos para telecomunicaciones |  3,320,000.00  |
| 1.01.99 | Otros alquileres |  75,660,000.00  |
| **1.02** | **Servicios Básicos** |  **106,033,729.00**  |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado  |  7,831,404.00  |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica |  25,120,974.00  |
| 1.02.03 | Servicio de correo |  1,341,691.00  |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones |  70,896,260.00  |
| 1.02.99 | Otros servicios básicos |  843,400.00  |

Continúa

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE PARTIDA, GRUPO Y SUBPARTIDA** |  **PRESUPUESTO NACIONAL**  |
| **1.03** | **Servicios Comerciales y Financieros** |  **214,614,885.00**  |
| 1.03.01 | Información |  1,476,299.00  |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda |  3,500,000.00  |
| 1.03.04 | Transporte de bienes |  167,500.00  |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales  |  154,542,936.00  |
| 1.03.07 | Servicios de tecnologías de información |  54,928,150.00  |
| **1.04** | **Servicios de Gestión y Apoyo** |  **150,977,149.00**  |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos |  2,000,000.00  |
| 1.04.03 | Servicios de ingeniería y arquitectura |  23,300,000.00  |
| 1.04.04 | Servicios de ciencias económicas y sociales |  5,000,000.00  |
| 1.04.05 | Servicios informáticos |  10,000,000.00  |
| 1.04.06 | Servicios Generales  |  94,507,149.00  |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo |  16,170,000.00  |
| **1.05** | **Gastos de Viaje y de Transporte** |  **14,545,718.00**  |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país |  932,750.00  |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país |  13,612,968.00  |
| **1.06** | **Seguros. Reaseguros y otras Obligaciones** |  **33,853,472.00**  |
| 1.06.01 | Seguros |  33,853,472.00  |
| **1.08** | **Mantenimiento y reparación** |  **28,314,631.00**  |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios, locales y terrenos |  10,576,900.00  |
| 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte |  6,000,000.00  |
| 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina |  2,686,160.00  |
| 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información |  8,534,521.00  |
| 1.08.99 | Mantenimiento y reparación de otros equipos |  517,050.00  |
| **1.09** | **Impuestos** |  **3,521,850.00**  |
| 1.09.99 | Otros impuestos |  3,521,850.00  |
| **1.99** | **Servicios Diversos** |  **1,900,000.00**  |
| 1.99.01 | Servicios de regulación |  180,000.00  |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas |  420,000.00  |
| 1.99.05 | Deducibles |  1,000,000.00  |
| 1.99.99 | Otros servicios no especificados  |  300,000.00  |

Continúa

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE PARTIDA, GRUPO Y SUBPARTIDA** |  **PRESUPUESTO NACIONAL**  |
| **2** | **Materiales y Suministros** |  **39,415,472.00**  |
| **2.01** | **Productos Químicos y Conexos** |  **23,573,534.00**  |
| 2.01.01 | Combustible y lubricantes |  13,418,634.00  |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales |  154,900.00  |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes |  10,000,000.00  |
| 2.01.99 | Otros productos químicos y conexos |   |
| **2.02** | **Alimentos y Productos Agropecuarios** |  **4,527,159.00**  |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas |  4,527,159.00  |
| **2.03** | **Materiales y Productos de Uso en la Construcción y Mantenimiento** |  **1,064,600.00**  |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos |  138,600.00  |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo |  50,000.00  |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico |  876,000.00  |
| **2.04** | **Herramientas, Repuestos y Accesorios** |  **3,048,886.00**  |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos |  574,500.00  |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios |  2,474,386.00  |
| **2.99** | **Útiles, Materiales y Suministros Diversos** |  **7,201,293.00**  |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo |  800,000.00  |
| 2.99.02 | Útiles y materiales médicos, hospitalario e investigación |  11,000.00  |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos |  3,250,593.00  |
| 2.99.04 | Textiles y vestuarios  |  342,900.00  |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza |  1,695,500.00  |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad |  511,200.00  |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor |   |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros diversos |  590,100.00  |
| **5** | **Bienes Duraderos** |  **20,075,208.00**  |
| **5.01** | **Maquinaria, Equipo y Mobiliario** |  **18,855,000.00**  |
| 5.01.03 | Equipo de comunicación |  8,000,000.00  |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina  |  2,910,000.00  |
| 5.01.05 | Equipo de cómputo |  6,000,000.00  |
| 5.01.06 | Equipo sanitario, de laboratorio e investigación |  470,000.00  |
| 5.01.99 | Maquinaria, equipo y mobiliario diverso |  1,475,000.00  |

Continúa

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **NOMBRE PARTIDA, GRUPO Y SUBPARTIDA** |  **PRESUPUESTO NACIONAL**  |
| **5.99** | **Bienes Duraderos diversos** |  **1,220,208.00**  |
| 5.99.03 | Bienes Intangibles |  1,220,208.00  |
| **6** | **Transferencias Corrientes** |  **149,235,645.00**  |
| **6.01** | **Transferencias Corrientes al Sector Público** |  **103,781,880.00**  |
| 6.01.03 | Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales |  73,781,880.00  |
| 6.01.08 | Fondos en fideicomiso para gasto corriente |  30,000,000.00  |
| **6.03** | **Prestaciones** |  **14,260,165.00**  |
| 6.03.01 | Prestaciones Legales |  7,621,990.00  |
| 6.03.99 | Otras prestaciones |  6,638,175.00  |
| **6.06** | **Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado** |  **5,000,000.00**  |
| 6.06.01 | Indemnizaciones |  5,000,000.00  |
| **6.07** | **Transferencias Corrientes al Sector Externo** |  **26,193,600.00**  |
| 6.07.01 | Transferencias corrientes a organismos internacionales |  26,193,600.00  |
| **7** | **Transferencias de Capital** |  **11,029,288,423.00**  |
| **7.01** | **Transferencias de Capital al Sector Público** |  **11,029,288,423.00**  |
| 7.01.03 (P) | Transf. Capital a Inst. Desc no empresariales (I-P 200) |  20,554,657.00  |
| 7.01.03 (S) | Transf. Capital a Inst. Desc no empresariales (I-P 202) |  3,644,443.00  |
| 7.01.07 | Fondos en fideicomiso para gasto de capital |  11,005,089,323.00  |
| **TOTALES** |  **14,107,943,642.00**  |

Nota: Los Fondos en Fideicomiso para gastos de capital corresponde a los fondos destinados para el pago de los contratos de servicios ambientales y la formalización de nuevas operaciones de crédito.

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

**CUADRO Nº 6**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**COMPARACION DE GASTOS**

**(Expresado en colones)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Partidas** | **Presupuesto Año 2021 (a)** | **%** | **Presupuesto año 2020 (b)** | **%** | **% Variación (a-b)** |
| Remuneraciones |  1,925,239,394  | 13.65% |  1,929,755,786  | 11.66% | -0.23% |
| Servicios |  944,689,500  | 6.70% |  947,235,072  | 5.72% | -0.27% |
| Materiales y Suministros |  39,415,472  | 0.28% |  82,847,855  | 0.50% | -52.42% |
| Intereses y Comisiones | 0 | 0,00% |  24,000,000  | 0.14% | -100.00% |
| Bienes Duraderos |  20,075,208  | 0.14% |  140,529,100  | 0.85% | -85.71% |
| Transferencias Corrientes |  149,235,645  | 1.06% |  946,469,622  | 5.72% | -84.23% |
| Transferencias de Capital |  11,029,288,423  | 78.18% |  12,400,245,075  | 74.90% | -11.06% |
| Cuentas Especiales | 0 | 0,00% |  84,157,490  | 0.51% | -100.00% |
| **TOTAL EGRESOS** |  **14,107,943,642**  | **100.00%** |  **16,555,240,000**  | **100.00%** | **-14.78%** |
|

Nota: No incluye el presupuesto financiado con superávit, venta de servicios ambientales y otros ingresos propios.

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

**REMUNERACIONES ¢ 1.925.239.394**

En la partida remuneraciones se aprobó la suma de **¢ 1.925.239.394** para atender las obligaciones por la relación laboral de las siguientes 88 plazas con cargo fijo.

|  |  |
| --- | --- |
| **Grupo Ocupacional** | **Cantidad** |
| Superior | 1 |
| Ejecutivo | 19 |
| Profesional | 48 |
| Técnico | 6 |
| Administrativo | 13 |
| Servicio | 1 |
| **Total** | **88** |
|  |  |

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.
* Oficio DM-0897-2020, en relación con la eliminación de plazas vacantes.
* **0.01.01 Sueldos para cargos fijos**

En este rubro se aprobó la suma de **¢ 712.164.000**, 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.

* **0.01.05 Suplencias**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 6.694.934**, para atender eventuales suplencias por licencias de maternidad o incapacidad que se presenten durante el 2021.

* **0.03.01 Retribución por años servidos**

Se aprobó la suma de **¢ 211.885.841**, 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.

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

En esta subpartida se aprobó 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.

* **0.03.03 Décimo tercer mes**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 121.432.830**, 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.

* **0.03.04 Salario Escolar**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢112.095.293**, 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.

* **0.03.99 Otros Incentivos Salariales**

En esta subpartida se aprobó 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.

* **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, presupuestó la suma de **¢134.844.380,** 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.

* **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, presupuestó la suma de **¢ 7.288.886**, 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.

* **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, presupuestó la suma de **¢76.533.296**, 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.

* **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, presupuestó la suma de **¢21.866.656**, 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.

* **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, presupuestó la suma de **¢43.733.312**, correspondiente al aporte del 3% al Fondo de Capitalización Laboral, utilizando como base el presupuesto de remuneraciones para el periodo 2021.

* **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 presupuestó la suma **de ¢72.888.854,** 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: ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DE EMPLEADOS DEL FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL (ASOFIFO).**

 **CÉD. JUR.: 3-002-654044**

**SERVICIOS ¢ 944.689.500**

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢311.848.066** 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 | ₡290.013.416 | 01/02/2022 | Según IPC |
| 2019CD-000009-0012100001 | PARQUEO SEGURO SOCIEDAD ANONIMA | PARQUEO SEGURO SOCIEDAD ANONIMA | San José, San José | 0 | 0 | ₡2.896.488 | 06/07/2022 | Según IPC |
| 2019CD-000072-0012100001 | Dikis Jas S.A. | Dikis Jas S.A. | Puntarenas, Osa | 40 | 3 | ₡3.120.000 | 24/09/2022 | Según IPC |
| 2019CD-000097-0012100001 | Gerardo Orozco Chacón | Gerardo Orozco Chacón | Heredia, Sarapiquí | 51 | 3 | ₡6.085.800 | 16/12/2022 | Según IPC |
| CR-009-2011 | Mariferan Andre S.A. (Edificio Eusebio Agüero) | Mariferan Andre S.A. (Edificio Eusebio Agüero) | Guanacaste, Cañas | 60 | 3 | ₡8.670.952 | 17/12/2022 | Según IPC |

 Fuente: Unidad de Proveeduría, FONAFIFO

Adicionalmente se incluyen recursos para el pago de parqueos ocasionales por un monto de ¢826.010.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 100.000**, correspondiente al pago de kilometraje a miembros de la Junta Directiva.

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

En esta subpartida se aprobó 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.

* **1.01.99 Otros Alquileres**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢75.660.000,** para el alquiler de alojamiento virtual del sitio web institucional, del sitio GIS, del siPSA y el almacenamiento de información en la nube.

**COLETILLA**

**(PAGO DE SERVICIOS DE ALQUILER DE SERVIDOR VIRTUAL QUE PERMITA RESPALDAR Y ALMACENAR LA INFORMACIÓN INSTITUCIONAL).**

* **1.02.01 Servicios de agua y alcantarillado**

En esta subpartida se aprobó 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.

* **1.02.02 Servicios de energía eléctrica**

En esta subpartida se aprobó 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.

* **1.02.03 Servicio de correo**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 1.341.691**, para el pago de apartado postal y el servicio de correo dentro y fuera del país.

* **1.02.04 Servicios de Telecomunicaciones**

En esta subpartida se aprobó 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.

* **1.02.99 Otros servicios básicos**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 843.400**, 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 EL PAGO DE SERVICIOS PARA LA DISPOSICIÓN DE LOS RESIDUOS BIOPELIGROSOS Y RESIDUOS DE MANEJO ESPECIAL, EN CUMPLIMIENTO CON LA NORMATIVA VIGENTE).**

* **1.03.01 Información**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 1.476.299,** 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.

* **1.03.02 Publicidad y propaganda**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢3.500.000**, 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.

* **1.03.04 Transporte de bienes**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 167.500,** para la contratación del servicio de transporte de activos.

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

En esta subpartida se aprobó 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**

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

* **1.03.07 Servicios de tecnologías de información**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢54.928.150,** para el pago de 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.

* **1.04.02 Servicios jurídicos**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢2.000.000,** para la contratación de servicios profesionales que permitan atender eventuales procesos judiciales que se presenten en la institución.

**COLETILLA**

**(PAGO DE ASESORIA JURÍDICA PARA ATENDER EVENTUALES PROCESOS JUDICIALES QUE SE PRESENTEN EN LA INSTITUCIÓN).**

* **1.04.03 Servicios de ingeniería y arquitectura**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢23.300.00,** 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 CONCRETAR EL PROCESO DE CARBONO NEUTRALIDAD Y PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PARA EL FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE SERVICIOS AMBIENTALES).**

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢5.000.000** para el pago del servicio de laauditoría de la plataforma tecnológica institucional.

**COLETILLA**

**(PAGO DE SERVICIOS DE AUDITORIA DE LA PLATAFORMA TECNOLÓGICA INSTITUCIONAL).**

* **1.04.05 Servicios Informáticos**

En esta subpartida se aprobó la suma de ¢10.000.000, para la contratación de servicios profesionales que permitan el fortalecimiento del programa de servicios ambientales, así como la contratación de servicios profesionales para la configuración del sistema de Recurso Humanos institucional.

**COLETILLA**

**(PAGO DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL FORTALECIMIENTO INFORMATICO DEL PROGRAMA DE SERVICIOS AMBIENTALES Y PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA CONFIGURACIÓN DEL SISTEMA DE RECURSOS HUMANOS).**

* **1.04.06 Servicios generales**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢94.507.149,** para el pago de servicios de vigilancia, mantenimiento, limpieza de ventanas y jardinería según el contrato de arrendamiento de las instalaciones del IFAM N° 2011CD-000008-87900, así como los contratos para el servicios de limpieza para Oficinas Regionales N° 2015LA-000003-00201, contrato de limpieza de alfombras N° 2018CD-000033-0012100001, servicios de mensajería contrato N° 2017LA-000005-0012100001, lavado de vehículos contrato N° 2019CD-000006-0012100001, recarga de extintores, entre otros.

**COLETILLA**

**(PAGO DE SERVICIOS DE VIGILANCIA, LIMPIEZA, MENSAJERÍA, LAVADO DE VEHICULOS, RECARGA DE EXTINTORES, LAS CUALES SON SERVICIOS 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 aprobó la suma de **¢16.170.000,** 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**

**(PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES QUE PERMITAN EL FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE PAGO DE SERVICIOS AMBIETALES POR MEDIO DE LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PARA EL TRAMITE DE CONTRATOS DE PSA, ASÍ COMO EL PAGO DE OTROS GASTOS OPERATIVOS QUE SE GENERAN EN LA INSTITUCIÓN).**

* **1.05.01 Transporte dentro del país**

En Esta subpartida se aprobó la suma de **¢932.750** para atender gastos de transporte en que incurran los funcionarios(as) del FONAFIFO en el territorio nacional, necesarios para llevar a cabo sus funciones.

* **1.05.02 Viáticos dentro del país**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢13.612.968,** 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.

* **1.06.01 Seguros**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢** **33.853.472**, para el pago de las primas anuales por pólizas de vehículos y póliza de riesgos del trabajo.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 10.576.900**, para el pago principalmente del servicio de mantenimiento de ascensores según el contrato con el IFAM N° 2011CD-000008-87900, remodelación de instalaciones y contrato continuo para reparaciones menores N° 2018LA-000009-0012100001.

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

En esta subpartida aprobó la suma de **¢6.000.000**, para atender gastos por reparación y mantenimiento de vehículos.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 2.686.160** para el mantenimiento de aires acondicionados según contrato N° 2019LA-000004-0012100001 y para el mantenimiento de los archivos móviles.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 8.534.521,** para el pago del servicio continuo de mantenimiento del equipo multifuncional según el contrato N° 2018LA -000008-00121000001, servicio de mantenimiento del banco de UPS de la sala de servidores según contrato N 2016CD-000005-0012100001 y el mantenimiento del equipo de cómputo según contrato N° 2019LA-000008-0012100001.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢517.050** para el pago por el servicio de reparación de equipo electrodoméstico y la calibración de una romana digital.

* **1.09.99 Impuestos**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢3.521.850**, para el pago de timbres fiscales y marchamos de vehículos con placas oficiales.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE IMPUESTO EN LOS DERECHOS DE CIRCULACION DE LA FLOTILLA VEHICULAR Y COMPRA DE ESPECIES FISCALES).**

* **1.99.01 Servicios de regulación**

En esta subpartida se aprobó 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 A LA PRODHAB EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 8968 PARA LA PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES Y SU REGLAMENTO).**

* **1.99.02 Intereses moratorios y multas**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢420.000**, para financiar el pago de eventuales multas e intereses producto de las actividades operativas de la institución.

**COLETILLA**

**(PARA EL PAGO DE EVENTUALES MULTAS E INTERES ORIGINADOS EN EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES).**

* **1.99.05 Deducibles**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢1.000.000**, para financiar eventuales erogaciones por condiciones establecidas en las pólizas de seguros de los vehículos del FONAFIFO.

* **1.99.99 Otros servicios no especificados**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢300.000**, 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 ¢ 39.415.472**

* **2.01.01 Combustibles y lubricantes**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢13.418.634**, para la compra de combustible para la flotilla vehicular del FONAFIFO, que permita la realización de actividades propias de la institución.

* **2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢154.900**, correspondiente a la compra de protectores solares, y diferentes materiales para la atención de los funcionarios según los requerimientos de Salud Ocupacional con base al Decreto 39611-MTSS.

* **2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 10.000.000**, para la compra de tintas y tóner para abastecer de acuerdo a la demanda de la institución según el contrato N° 2019LA-000001-0012100001.

* **2.02.03 Alimentos y bebidas**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 4.527.159**, para la compra de alimentos y bebidas para la atención de las distintas actividades a nivel institucional según contrato N 2019LA-000002-00121000001.

* **2.03.01 Materiales y productos metálicos**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 138.600**, para la compra de grifería para el ahorro de agua.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 50.000**, para la compra de implementos electrónicos y/o de cómputo.

* **2.03.06 Materiales y productos de plástico**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 876.000**, para la compra de rótulos acrílicos para brindar información.

* **2.04.01 Herramientas e instrumentos**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 574.500,** para la compra de instrumentos como distanciómetros y lupas, así como otras herramientas para la reparación de equipos.

* **2.04.02 Repuestos y accesorios**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 4.474.386**, correspondiente a la compra de llantas para la flotilla vehicular, repuestos para extintores, repuestos para mantenimiento de equipo multifuncional según contrato N° 2018LA -000008-00121000001, repuesto para mantenimiento de aires acondicionados según contrato N° 2019LA-000004-0012100001 y repuestos para equipo de cómputo.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 800.000**, para la compra de materiales de oficina según contrato N° 2017LN-000005-00091000001 y certificados de firma digital.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 11.000** para la compra de materiales para equipo de primeros auxilios, según Decreto 39611-MTSS.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 3.250.593**, para la compra de planificadores, cajas especiales y etiquetas adhesivas para archivo, resmas de papel y papel higiénico según contrato N° 2018LA-000007-0012100001, suscripciones a periódicos y para cubrir otras necesidades a nivel institucional.

* **2.99.04 Textiles y vestuarios**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 342.900** correspondiente a la compra de 150 banderas del programa Bandera Azul Ecológica en el marco del Decreto 36481-MINAET-S, Artículo 12.

* **2.99.05 Útiles y materiales de limpieza**

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢ 1.695.500**, para la compra artículos de limpieza según el contrato N° 2018LA-000007-0012100001, bolsas para separar residuos, bolsas oxobiodegradables, alcohol en gel, entre otros materiales.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢511.200**, para la compra principalmente de accesorios de seguridad como botas tipo culebreras, entre otros útiles.

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

En esta subpartida se aprobó la suma de **¢590.100**, correspondiente principalmente a la adquisición de artículos para entregar a los clientes en ferias de participación ciudadana y para la confección de carnets del personal.

**BIENES DURADEROS ¢20.075.208**

Mediante el presupuesto Nacional se aprobó la suma **¢20.075.208** 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 7**

**FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO FORESTAL**

**DETALLE ADQUISICIÓN DE BIENES DURADEROS**

**PLAN-PRESUPUESTO 2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tipo de bien** | **Cantidad** | **Monto Total** |
| Compra de aires acondicionados  | 1 | 2.600.000 |
| Compra de archivador metálico  | 1 | 160.000 |
| Compra de Coffe Maker | 1 | 40.000 |
| Compra de dehumedecedor | 2 | 470.000 |
| Compra de Escaner | 2 | 2.500.000 |
| Compra de horno de microondas | 3 | 375.000 |
| Compra de horno tostador | 1 | 60.000 |
| Compra de impresora multifuncional  | 1 | 3.000.000 |
| Compra de licencias | 3 | 1.220.208 |
| Compra de pantalla interactiva | 1 | 8.000.000 |
| Compra de refrigeradora | 2 | 1.000.000 |
| Compra de silla | 1 | 150.000 |
| Compra de Tablet | 1 | 500.000 |
| **Total**  | **20** | **20.075.208** |

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES ¢149.235.645**

Mediante el presupuesto Nacional se aprobó la suma de **¢149.235.645,** para atender las siguientes obligaciones;

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

Se aprobó la suma de **¢73.781.880,** 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)*

**OFICINA NACIONAL FORESTAL**

**COLETILLA: (APORTE ANUAL PARA EJECUTAR ACCIONES CONTENIDAS EN EL PLAN DE TRABAJO PARA COADYUVAR AL FOMENTO DEL PROGRAMA DE SERVICIOS AMBIENTALES, SEGÚN EL ARTICULO N° 64 DEL REGLAMENTO A LA LEY FORESTAL N°7575).**

**Céd. Jur.: 3-007-217732**

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

Se aprobó la transferencia de recursos por la suma de **¢30.000.000** 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.

**FIDEICOMISO FONAFIFO-BANCO NACIONAL**

**COLETILLA: (APORTE ANUAL PARA EL FINANCIAMIENTO DEL PROGRAMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES, SEGUN LA LEY 8640 CONTRATO DE PRESTAMO N°7388-CR Y SUS ANEXOS ENTRE LA REPUBLICA DE COSTA RICA Y EL BANCO INTERNACIONAL DE RECONSTRUCCION Y FOMENTO).**

 **Céd. Jur.: 3-110-688505**

* **6.03.01 Prestaciones Legales**

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

* **6.03.99 Otras Prestaciones**

Se aprobó la suma **¢6.638.175**, 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 aprobó la suma de **¢5.000.000,** 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 EL ARTICULO 167 DE LA LEY 8508 CODIGO PROCESAL CONTENCIOSO-ADMINISTRATIVO).**

* **6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales**

Se aprobó la transferencia por 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.

**International Tropical Timber Organization (ITTO)**

 **COLETILLA: (APORTE ANUAL SEGÚN LA LEY N° 9143 APROBACION DE LA ADHESION AL CONVENIO INTERNACIONAL DE LAS MADERAS TROPICALES).**

 **Céd. Jur.: 2-100-042014**

**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL ¢ 11.029.288.423**

* **7.01.03 Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no empresariales**

En esta subpartida se aprobó la suma total de ¢24.199.100, para atender las siguientes obligaciones;

La suma de **¢20.554.657** para el pago del 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.

**Caja Costarricense de Seguro Social**

**COLETILLA: (CONTRIBUCION ESTATAL AL SEGURO DE PENSIONES, SEGÚN LEY No. 17 DEL 22 DE OCTUBRE DE 1943, LEY CONSTITUTIVA DE LA CCSS Y REGLAMENTO No. 6898 DEL 07 DE FEBRERO DE 1995 Y SUS REFORMAS).**

**Céd. Jur 4-000-042147**

La suma de **¢3.644.443** para el pago del 0,25% al seguro de salud, según Ley Nº 17 del 22/10/1943, Ley constitutiva de la CCSS y reglamento Nº 7082 del 03/12/1996 y sus reformas.

**Caja Costarricense de Seguro Social**

**COLETILLA: (CONTRIBUCION ESTATAL AL SEGURO DE SALUD, SEGÚN LEY No. 17 DEL 22 DE OCTUBRE DE 1943, LEY CONSTITUTIVA DE LA CCSS Y REGLAMENTO No. 7082 DEL 03 DE DICIEMBRE DE 1996 Y SUS REFORMAS).**

**Céd. Jur 4-000-042147**

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

Se aprobó la transferencia de recursos por la suma de **¢10.904.669.323** 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 por la suma de ¢100.420.000, 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”**

**FIDEICOMISO FONAFIFO- BANCO NACIONAL**

 **COLETILLA: (APORTE ANUAL PARA EL FINANCIAMIENTO DEL PROGRAMA DE PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES Y EL PROGRAMA CREDITICIO, SEGÚN EL ARTICULO N° 49 DE LA LEY FORESTAL N°7575).**

 **Céd. Jur.: 3-110-688505**

**CUADRO Nº8**

**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 | 118.623 |  -  | 4.485.851.328 |
| PROTECCIÓN EN VACIOS DE CONSERVACIÓN | 6.698 |  -  | 307.447.380 |
| PROTECCION POST-COSECHA | 400 |  -  | 11.579.146 |
| PROTECCIÓN RECURSO HIDRICO | 31.290 |  -  | 1.477.789.706 |
| REFORESTACION AMPLIADA | 496 |  -  | 69.135.253 |
| REFORESTACION CICLO CORTO | 106 |  -  | 10.338.037 |
| REFORESTACIÓN CICLO CORTO | 68 |  -  | 6.624.909 |
| REFORESTACION ESPECIE MEDIANO CRECIMIENTO | 7.244 |  -  | 1.106.172.633 |
| REFORESTACION ESPECIE RAPIDO CRECIMIENTO | 2.218 |  -  | 515.337.361 |
| REFORESTACION ESPECIES NATIVAS EN VEDA | 15 |  -  | 1.910.797 |
| REFORESTACION RECURSOS PROPIOS | 51 |  -  | 4.093.205 |
| REGENERACIÓN NATURAL | 9.215 |  -  | 218.013.552 |
| 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- | 3.660 | 1.464.369 | 306.318.692 |
| SISTEMAS MIXTOS | 96 | 38.235 | 16.326.597 |
| ESTIMACIÓN CONTRATOS VENCIDOS |   |   | 1.107.946.157 |
| **TOTAL** |  **163.836** |  **1.678.325**  |  **10.904.669.323** |

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.

Con el presupuesto aprobado para el pago de contratos por servicios ambientales, no es posible realizar la contratación de nuevas hectáreas.

* + 1. Presupuesto Plurianual de Egresos

**CUADRO Nº 10**

***Fondo Nacional de Financiamiento Forestal***

***Presupuesto Plurianual de Egresos***

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipo Gasto** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **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 | 15.140,29 | 13.793,15 | 16.667,06 |  15.086,66 |
| **TOTAL** | **19.373,27** | **18.508,95** | **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.

# Anexo



   