

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMISIÓN NACIONAL FORESTAL

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2016 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional Forestal** (CONAFOR) fue de 7.197,603.3 miles de pesos, incluyendo recursos fiscales por 7,102,878.6 miles de pesos, ingresos propios por 127,731.5 miles de pesos y operaciones ajenas por -33,006.8 miles de pesos. El presupuesto pagado es menor en 9.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Subsidios Corrientes (41.7%), Gasto de Operación (27.1%) y Otras Erogaciones de Corrientes (26.2%).

GASTO CORRIENTE

- En el rubro de **Gasto Corriente** se observó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 15.2%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un mayor gasto pagado en 19.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - La creación de 500 plazas adicionales de carácter eventual.
 - El pago de tiempo extraordinario al personal brigadista.
 - El incremento correspondiente a los sueldos y prestaciones de seguridad social al personal operativo de esta Entidad.
 - El pago de aguinaldo sobre compensación garantizada.
 - La actualización del monto de despensa para los servidores públicos.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un gasto pagado menor en un 27.1% respecto al presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - *Materiales y Suministros* se observó un gasto pagado mayor en 8.9% con relación al aprobado, debido principalmente a:
 - La transferencia de recursos para las actividades de seguimiento, control, supervisión y evaluación de los apoyos otorgados según lo establecido en las reglas de operación del Programa Nacional Forestal (PRONAFOR) y Programa de Empleo Temporal (PET).
 - En *Servicios Generales* se observó un gasto pagado menor en un 32.7% respecto al aprobado, debido principalmente a:
 - La transferencia de recursos para dar cumplimiento a las metas del Proyecto de Bosques y Cambio Climático (PBCC) firmado con el Banco Mundial.

- La transferencia de recursos a la partida 13301 “Remuneraciones por horas extraordinarias” para cubrir el pago a brigadistas de protección contra incendios forestales por emergencias suscitadas en el país.
 - La transferencia al rubro de servicios personales para el pago de aguinaldo sobre compensación garantizada.
 - La transferencia para cubrir la demanda de apoyos de la Estrategia Nacional de Manejo Sustentable y de producción de planta.
 - La inclusión en este rubro de las operaciones ajenas por recuperables.
- ❖ En el rubro de **Subsidios Corrientes** se observó un gasto pagado menor en un 41.7% respecto al aprobado, debido principalmente a:
- La transferencia de recursos autorizados para gastos de operación asociado a servicios personales, gasto corriente y subsidios de inversión.
- ❖ En el rubro de gasto de **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en un 26.2% respecto al aprobado, debido principalmente a:
- La transferencia de ayudas sociales para dotar de recursos a las carteras de inversión autorizadas.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** registró un gasto pagado menor en 5.9% respecto al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
- ❖ En **Inversión Física** se registró un mayor gasto pagado en 9.0% con relación al presupuesto aprobado.
- En *Servicios Generales*, resultó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 75.6% debido principalmente a lo siguiente:
 - La transferencia a apoyos etiquetados con dígito 2 “crédito externo” de proyectos cancelados.
 - La reducción líquida al ramo 23 debido a “Medidas de control presupuestal” por parte de la SHCP.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* resultó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 28.8% debido principalmente a lo siguiente:
 - La ampliación para la adquisición de equipo administrativo, mobiliario, herramienta, equipo técnico, equipo de laboratorio y vehículos.
 - En *Obra Pública* resultó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 6.6% debido principalmente a lo siguiente:
 - No se llevó a cabo la segunda etapa del Centro Regional de Manejo del Fuego Región Sureste de la CONAFOR en Campeche.
 - El avance de la Construcción del Centro de Educación y Capacitación Forestal 04 etapa 1, en el municipio de Tezonapa, Veracruz fue menor al programado originalmente.
- ❖ En lo correspondiente a **Subsidios**, se registró un menor gasto pagado en 5.5% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
- La reducción líquida al ramo 23 debido a “Medidas de control presupuestal” por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
 - La transferencia a Secretaría de la Defensa nacional (SEDENA) para dar cumplimiento a lo establecido en las Bases de Colaboración entre SEDENA y CONAFOR.

- ❖ En lo correspondiente a **Otros de Inversión**, se registró un menor gasto pagado por 42,866.7 miles de pesos debido a que este rubro se integra por las operaciones ajenas por cuenta de terceros.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- Durante 2016 el presupuesto pagado de la CONAFOR se erogó a través de tres **finalidades**: 1 Gobierno, 2 Desarrollo Social y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la función de Coordinación de la Política de Gobierno, la segunda considera la función de Protección Ambiental y la tercera considera la función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza.
- ❖ La finalidad **3 Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos erogados al representar 99.6% del presupuesto pagado, 9.4% menor respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** se erogaron 7,172,145.7 miles de pesos que constituyen la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se contribuyó a promover el aprovechamiento sustentable de los recursos forestales del país, reactivar la economía del sector forestal y mejorar la calidad de vida de los habitantes de las zonas forestales, mantener e incrementar la provisión de bienes y servicios ambientales de la sociedad, reducir las emisiones de carbono generadas por la deforestación y degradación forestal.
 - Lo anterior refleja la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la entidad.
- La finalidad **1 Gobierno** representó 0.3% del total del presupuesto pagado por la entidad.
 - ❖ A través de la **función de Coordinación de la Política de Gobierno** se erogaron 21,088.0 miles de pesos que representan la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se promueve la cultura de transparencia en el gobierno, la rendición de cuentas, el combate a la corrupción y el desempeño eficiente de la institución.
- La finalidad **2 Desarrollo Social** representó 0.1% del total del presupuesto pagado por la entidad.
 - ❖ A través de la **función de Protección Ambiental** se erogaron 4,369.6 miles de pesos que representan la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se asignaron recursos a organismos internacionales derivados de los acuerdos celebrados con el Gobierno Federal a fin de promover la gestión forestal sostenible, la formulación y ejecución de proyectos en los países miembros, entre otras.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que la CONAFOR no tiene contrataciones por honorarios.

¹ “La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.”

CUENTA PÚBLICA 2016

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- En el ejercicio 2016 se erogaron recursos en el capítulo 1000 “Servicios Personales” por 1,052,722.4 miles de pesos de los cuales no se incluye por requerimientos del formato “Tabulador de Sueldos y Salarios y Remuneraciones” la partida 12201 “Sueldos base al personal eventual” por 267,336,5 miles de pesos, por lo tanto en el apartado de “Remuneraciones” se presenta el desglose de 785,385.9 miles de pesos correspondiente a los recursos erogados en las plazas permanentes:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES 2016 COMISIÓN NACIONAL FORESTAL (PESOS)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Oficial Mayor		2,297,698	2,297,698	789,929	
Director General o Nivel Equivalente	1,454,096	1,850,940	7,725,424	2,709,349	
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1,036,679	1,189,159	21,423,337	7,910,965	
Director o Nivel Equivalente	592,475	946,539	23,162,045	8,711,879	
Subdirector o Nivel Equivalente	311,896	484,050	23,876,859	10,802,750	
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	216,292	312,452	32,251,316	16,519,752	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	97,080	118,920	216,774,660	332,187,640	26,402,681
Confianza	113,220	120,360	10,575,660	5,998,948	
Categorías					
Enlace Alto Nivel de Responsabilidad o Nivel Equivalente (*)					
Enlace	102,472	187,586	21,533,154	13,731,808	
TOTAL			359,620,153	399,363,020	26,402,681

FUENTE: Comisión Nacional Forestal

(*) De acuerdo al manual de percepciones 2016 en el Indicador de Grupo Jerárquico y Puesto de Referencia, los niveles denominados como Enlace Alto Nivel de Responsabilidad o Nivel Equivalente se consideran dentro del grupo denominado Enlace. Se anexa hoja del manual de percepciones 2016.

5. APOYOS OTORGADOS CON INTERESES GENERADOS EN EL FONDO FORESTAL MEXICANO

- En 2016 la CONAFOR otorgó apoyos con intereses generados en el Fondo Forestal Mexicano por 149,753.9 miles de pesos, integrados de la siguiente forma:

APOYOS OTORGADOS CON INTERESES GENERADOS EN EL FONDO FORESTAL MEXICANO 2016						
COMISIÓN NACIONAL FORESTAL						
(PESOS)						
Clave					Concepto	Total
F	FN	SF	AI	PP		Asignado con intereses
					TOTAL	149,753,935
3	2	02	004	S219	Programa Nacional Forestal - Programa de Pago por Servicios Ambientales	149,753,935

FUENTE: Comisión Nacional Forestal

- Las metas alcanzadas con estos intereses no son reportadas en el Sistema de Evaluación de Desempeño (SED) que forma parte del Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH).