

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015 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 2015 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional Forestal** (CONAFOR) fue de 6,841,033.0 miles de pesos, incluyendo recursos fiscales por 6,560,670.9 miles de pesos, ingresos propios por 297,457.1 miles de pesos y operaciones ajenas por -17,095.0 miles de pesos. El presupuesto pagado es menor en 15.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Subsidios Corrientes (39.7%), Subsidios de Capital (24.8%) y Gasto de Operación (10.8%).

GASTO CORRIENTE

- En el rubro de **Gasto Corriente** se observó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 7.4%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor gasto pagado en 0.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el siguiente movimiento:
 - Reintegro de recursos de la partida 16102 "Creación de plazas" al ramo 23 por concepto "Restitución de remanentes de paquete salarial", mismos que fueron cancelados debido a "Medidas de control presupuestal" por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un gasto pagado menor en un 10.8% respecto al presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - **Materiales y Suministros** se observó un gasto pagado mayor en 1.9% 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 13.1% respecto al aprobado, debido principalmente a:
 - La transferencia de recursos a los programas del PRONAFOR 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.
 - ◆ En el rubro de **Subsidios** se observó un gasto pagado menor en un 39.7% respecto al aprobado, debido principalmente a:
 - La reducción líquida al ramo 23 debido a "Medidas de control presupuestal" por parte de la SHCP.
 - La transferencia de recursos a la partida 46101 a fin de dar cumplimiento al convenio con el Fondo Sectorial para la Investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica Forestal.
 - La transferencia de recursos a los programas del PRONAFOR S219 y U036 en la partida 43301 a fin de cumplir con las metas establecidas.
 - ◆ En el rubro de gasto de **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en un 398.2% respecto al aprobado, debido principalmente a:
 - La ampliación de recurso a fin de dar cumplimiento al convenio con el Fondo Sectorial para la Investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica Forestal en apoyo a proyectos de investigación forestal.

CUENTA PÚBLICA 2015

- La aportación a la Organización de las Naciones Unidas (ONU) a fin de cumplir con el acuerdo firmado entre la CONAFOR, la Secretaría de Relaciones Exteriores (SRE) y la Convención de las Naciones Unidas para la Lucha contra la Desertificación (CNULD).

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** registró un gasto pagado menor en 19.7% respecto al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** se registró un mayor gasto pagado en 53.0% con relación al presupuesto aprobado.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* resultó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 51.7% debido principalmente a lo siguiente:
 - La autorización de carteras de inversión, así como la adquisición de vehículos, mobiliario y herramienta, durante el ejercicio fiscal.
 - En *Inversión Pública* resultó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 56.2% debido principalmente a lo siguiente:
 - La autorización de carteras de inversión, así como la ejecución de obras durante el ejercicio fiscal para proyectos de construcción en las Gerencias Estatales de Sinaloa y Yucatán, así como infraestructura para oficinas en Durango y Baja California.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios**, se registró un menor gasto pagado en 24.8% 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 SHCP.
 - ◆ En lo correspondiente a **Otros de Inversión**, se registró un mayor gasto pagado en un 29.3% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - La ampliación de recurso para la adquisición de imágenes satelitales, recursos etiquetados con dígito 2 “crédito externo”.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- Durante 2015 el presupuesto pagado de la CONAFOR se erogó a través de tres **finalidades**: Gobierno, Desarrollo Social y 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 **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos erogados al representar 99.5% del presupuesto pagado, 15.6% menor respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** se erogaron 6,808,693.0 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 **Gobierno** representó 0.3% del total del presupuesto pagado por la entidad.

^{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 2015

- A través de la **función de Coordinación de la Política de Gobierno** se erogaron 21,041.7 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 **Desarrollo Social** representó 0.2% del total del presupuesto pagado por la entidad.
 - A través de la **función de Protección Ambiental** se erogaron 11,298.2 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.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- En el ejercicio 2015 se erogaron recursos en el capítulo 1000 “Servicios Personales” por 1,091,657.4 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 293,792.4 miles de pesos y en el apartado de “Remuneraciones” pagadas en efectivo se presenta el detalle por 797,865.0 miles de pesos correspondiente a las plazas permanentes:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones 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)	3,550,009	7,034,030	144,390,207	63,671,657	
Oficial Mayor		2,279,332	2,279,332	772,333	
Director General o Nivel Equivalente	1,436,045	1,841,800	7,585,982	2,638,693	
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1,030,667	1,185,267	21,231,741	7,765,804	
Director o Nivel Equivalente	575,684	945,665	29,919,256	11,001,563	
Subdirector o Nivel Equivalente	303,057	478,909	29,076,352	13,139,940	
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	204,555	303,057	54,297,544	28,353,325	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo	196,740	230,880	217,933,920	299,808,699	23,512,311

CUENTA PÚBLICA 2015

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Comisión Nacional Forestal (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Base	92,880	114,720	207,740,460	290,028,817	23,512,311
Confianza	103,860	116,160	10,193,460	9,779,882	
Categorías	265,797	309,196	29,804,986	18,743,219	
Enlace Alto Nivel de Responsabilidad o Nivel Equivalente	171,568	182,270	6,251,373	3,432,849	
Enlace	94,228	126,926	23,553,613	15,310,371	
TOTAL	4,012,545	7,574,106	392,129,113	382,223,576	23,512,311

FUENTE: Comisión Nacional Forestal

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

- En 2015 la CONAFOR otorgó apoyos con intereses generados en el Fondo Forestal Mexicano por 234,429.9 miles de pesos, integrados de la siguiente forma:

Comisión Nacional Forestal Apoyos otorgados con intereses generados en el Fondo Forestal Mexicano 2015 (Pesos)						
Clave					Concepto	Total
F	FN	SF	AI	PP		Asignado con intereses
					TOTAL	234,429,874
3	2	02	004	S219	Programa Nacional Forestal - Programa de Pago por Servicios Ambientales	124,840,443
3	2	03	005	U036	Programa Nacional Forestal - Desarrollo Forestal	109,589,430

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).