

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMISIÓN NACIONAL FORESTAL

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** de **Comisión Nacional Forestal** (CONAFOR) fue de 4,441,794.5 miles de pesos, cifra mayor en 1.1% con relación al presupuesto aprobado misma que incluye recursos fiscales por 4,146,045.5 miles de pesos, ingresos propios por 281,166.8 miles de pesos y operaciones ajenas por 14,582.2 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Otras Erogaciones de Gasto Corriente (34.2%) y Servicios Personales (28.6%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 6.6%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 28.6% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - Remuneración por concepto de horas extraordinarias, otras prestaciones sociales y económicas, que fueron superiores a lo programado.
 - Actualización del tabulador de sueldos y salarios de personal de mando y operativo.
 - Ampliación para la contratación de plazas de carácter eventual.
 - Ampliación para pago de gratificación de fin de año.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un menor gasto pagado de 31.9%, respecto al presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un menor gasto pagado en 13.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a ingresos propios programados que no fueron recibidos.
 - En *Servicios Generales* se registró un menor gasto pagado en 35.9% respecto al presupuesto aprobado atribuible básicamente a lo siguiente:
 - Transferencia a Materiales y Suministros para gasolina.
 - Transferencia para el "Fondo Sectorial para la investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica Forestal" entre CONACYT y CONAFOR.
 - Transferencia para cubrir remuneraciones por horas extraordinarias.
 - Transferencia para pago de gratificación de fin de año.
 - Transferencia a Subsidios de Inversión para apoyos del Programa Nacional Forestal (PRONAFOR).

- Transferencia a SEMARNAT para contribuir a la conservación de la vaquita marina y cubrir los apoyos a los beneficiarios del Programa Vaquita CPR (conservación, protección y recuperación).
- Transferencias para atender resoluciones judiciales.
- Ingresos Propios programados que no fueron recibidos.
- ❖ En **Subsidios Corrientes** se registró un menor gasto pagado de 50.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - Transferencia a Servicios Personales para cubrir la contratación de plazas eventuales.
 - Transferencia a Subsidios de Inversión para el PRONAFOR.
- ❖ En **Otros de Corriente** se registró un mayor gasto pagado de 34.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
 - La ampliación para atender resoluciones judiciales.
 - La ampliación para el “Fondo Sectorial para la investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica Forestal” entre CONACYT y CONAFOR.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 12.2% en relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente. El comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se registró un gasto de 17,630.2 miles de pesos en las siguientes carteras:
 - Adquisición de equipo técnico para prevención y combate de incendios forestales.
 - Adquisición de equipo, mobiliario y herramienta para proyectos administrativos.
 - Equipamiento del campo experimental El Tormento.
 - Adquisición de autobús escolar para el Centro de Educación y Capacitación Forestal (CECFOR) 03.
 - Construcción de la etapa 1 del CECFOR 04, en el municipio de Tezonapa en el estado de Veracruz.
 - En *Inversión Pública* se registró un gasto de 15,864.1 miles de pesos en comparación con el presupuesto aprobado, debido al:
 - Erogación de recursos para el mantenimiento, conservación y rehabilitación de inmuebles operativos.

- ❖ En **Subsidios de Inversión** el gasto pagado fue mayor en 9.5%, con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - Ampliación líquida de CONAGUA con destino específico al Fondo Forestal Mexicano para el desarrollo y operación del Programa de Pago por Servicios Ambientales.
- ❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente debido a que este rubro solo integra las Operaciones Ajenas Recuperables por 16,224.7 miles de pesos.

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

- Durante 2018 CONAFOR ejerció su presupuesto a través de tres **finalidades**: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno, la segunda comprende la **función** Protección Ambiental y la tercera comprende la **función** Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza.
- ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** concentró 99.4% del presupuesto pagado y registro un gasto pagado mayor en 1.1% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la CONAFOR.
 - A través de la **función Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se promovió el desarrollo forestal sustentable y de los recursos asociados para que incidieran en el mejoramiento de la calidad de vida de los propietarios o poseedores de terrenos forestales o de aptitud preferentemente forestal; se promovió y ejecutó programas productivos, de restauración, de conservación y de aprovechamiento sustentable de los recursos forestales; se promovió la formulación de normas oficiales mexicanas y la aplicación de tecnologías para la producción, productividad, competitividad, de calidad en la cadena productiva forestal y en la comercialización de los productos forestales; se apoyó la ejecución de programas de bienes y servicios ambientales que generaron los recursos forestales; se fomentó la organización de los productores forestales; se participó en la promoción, definición de acciones y programas de investigación, educación y cultura forestal; se promovieron acciones de capacitación y asistencia técnica que fortalecieron el crecimiento y desarrollo del sector forestal, entre otras.
- ❖ La **finalidad Gobierno** concentró 0.5% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 1.8% respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se verificó y evaluó la debida implementación del control interno en la institución, se llevaron a cabo acciones para combatir la corrupción, se realizaron auditorías y visitas de inspección con el objeto de promover medidas preventivas y correctivas, se atendieron quejas y denuncias sobre presuntas irregularidades cometidas por servidores públicos.

^{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.

- ❖ La **finalidad Desarrollo Social** concentró 0.1% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 2.9% respecto del presupuesto aprobado.
- A través de la **función Protección Ambiental** se erogó 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.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 69 fracción IV último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que la CONAFOR no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COMISIÓN NACIONAL FORESTAL**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
RHQ	Comisión Nacional Forestal	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Consejo de Promoción Turística de México, S.A. de C.V.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 17 fracción IV penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2018

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES COMISIÓN NACIONAL FORESTAL

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones (1)		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Oficial Mayor	-	2,430,856.0	2,430,856.0	847,526.0	
Director General o Nivel Equivalente	1,563,283.0	1,979,395.0	8,232,529.0	2,915,650.0	
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1,109,304.0	1,270,179.0	22,829,588.0	8,541,769.0	
Director o Nivel Equivalente	644,146.0	1,009,335.0	24,682,425.0	9,429,956.0	
Subdirector o Nivel Equivalente	339,098.0	519,736.0	22,394,641.0	10,384,748.0	
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	239,423.0	340,112.0	44,010,485.0	21,406,562.0	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	106,464.0	128,304.0	233,967,863.0	394,176,912.0	36,191,498.0
Confianza	122,604.0	130,080.0	11,341,783.0	8,909,330.0	
Categorías					
Enlace (2)	115,473.0	203,946.0	22,409,138.0	14,998,154.0	
TOTAL	4,239,795.0	8,011,943.0	392,299,308.0	471,610,607.0	36,191,498.0

(1) El monto pagado en Servicios Personales se integra por las Remuneraciones expresadas en el tabuladora anterior y por 312,475.7 miles de pesos del personal eventual.

(2) De acuerdo al manual de percepciones 2018 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.

FUENTE: Comisión Nacional Forestal.

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

- En 2018 la CONAFOR otorgó apoyos con intereses generados en el Fondo Forestal Mexicano, el detalle se muestra a continuación:

APOYOS OTORGADOS CON INTERESES GENERADOS EN EL FONDO FORESTAL MEXICANO, 2018 COMISIÓN NACIONAL FORESTAL

(Pesos)

Clave					Concepto	Total asignado con intereses
F	FN	SF	AI	PP		
3	2	2	4	S219	Apoyos para el Desarrollo Forestal Sustentable	276,764,775.1

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, sin embargo fueron incluidas en las notas aclaratorias de cada programa.