

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 2019 el **presupuesto pagado** de **Comisión Nacional Forestal** (CONAFOR) fue de 3,001,952.1 miles de pesos, cifra menor en 5.2% con relación al presupuesto aprobado que incluye recursos fiscales por 2,867,203.9 miles de pesos, ingresos propios por 180,375.4 miles de pesos y operaciones ajenas por menos 45,627.3 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Otras Erogaciones de Gasto Corriente (79.7%) y Servicios Generales (38.1%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 22.5%. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 4.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Remuneración por concepto de horas extraordinarias que fueron superiores a lo programado.
 - ❖ Actualización del tabulador de sueldos y salarios de personal de confianza.
 - ❖ Incremento salarial al personal operativo.
 - ❖ Incremento del uno al tres por ciento a los sueldos y salarios del personal de menores ingresos.
 - ❖ Ampliación para la contratación de plazas de carácter eventual.
 - ❖ Ampliación para pago de gratificación de fin de año.
- En **Gasto de Operación** se registró un menor gasto pagado de 37.2%, 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 32.4%, en comparación con el presupuesto aprobado atribuible básicamente a lo siguiente:
 - Transferencia para cubrir remuneraciones por horas extraordinarias.
 - Reducción por motivos de control presupuestal por parte de la SHCP.
 - Transferencia para pago de gratificación de fin de año.
 - Transferencia a Subsidios de Inversión para apoyos para el Desarrollo Forestal Sustentable.
 - Transferencias para atender resoluciones judiciales.
 - Transferencias al Ramo 23.
 - Ingresos Propios programados que no fueron recibidos.
 - ❖ En **Servicios Generales** se registró un menor gasto pagado en 38.1% respecto al presupuesto aprobado atribuible básicamente a lo siguiente:

- Transferencia para cubrir remuneraciones por horas extraordinarias.
 - Reducción por motivos de control presupuestal por parte de la SHCP.
 - Transferencia para pago de gratificación de fin de año.
 - Transferencia a Subsidios de Inversión para apoyos para el Desarrollo Forestal Sustentable.
 - Transferencias para atender resoluciones judiciales.
 - Transferencias al Ramo 23.
 - Ingresos Propios programados que no fueron recibidos.
- En **Subsidios Corrientes** se registró un menor gasto pagado de 35.9% 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 programa presupuestario S219 Apoyos para el Desarrollo Forestal Sustentable.
 - ❖ Transferencias al Ramo 23.
- En **Otros de Corriente** se registró un menor gasto pagado de 79.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente:
- ❖ Ampliación para atender resoluciones judiciales.
 - ❖ Transferencia para cubrir remuneraciones por horas extraordinarias.
 - ❖ Transferencia al Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera (SIAP) para imágenes satelitales.
 - ❖ Transferencia a obra pública para la ejecución de la cartera de mantenimiento, conservación y rehabilitación de inmuebles operativos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 32.3% en relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente. El comportamiento se deriva principalmente por lo siguiente:
- ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Inversión Pública* se registró un gasto de 14,793.1 miles de pesos en comparación con el presupuesto aprobado, debido a:
 - Erogación de recursos para el mantenimiento, conservación y rehabilitación de inmuebles operativos.
- En **Subsidios de Inversión** el gasto pagado fue mayor en 35.4%, 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 el rubro **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente debido a que este rubro solo integra las Operaciones Ajenas Recuperables por menos 46,463.0 miles de pesos.

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

Durante 2019 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 99.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 5.5% 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 promovieron y ejecutaron 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 0.6% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 3.3% 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.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró 0.4% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 252.6% 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

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

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
Total		0	0
RHQ	Comisión Nacional Forestal	0	0

FUENTE: Comisión Nacional Forestal.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 16 fracción IV penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para el Ejercicio Fiscal 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES COMISIÓN NACIONAL FORESTAL (Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios 1/		Remuneraciones 2/ 3/		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Oficial Mayor	-	1,732,116.0	1,732,116.0	155,317.0	-
Director General o Nivel Equivalente	1,519,904.0	1,853,664.0	6,077,616.0	516,583.0	-
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	1,139,544.0	1,261,104.0	24,918,060.0	2,434,315.0	-
Director o Nivel Equivalente	668,532.0	972,408.0	24,127,896.0	2,594,169.0	-
Subdirector o Nivel Equivalente	392,004.0	540,900.0	14,087,832.0	2,303,552.0	-

CUENTA PÚBLICA 2019

Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	255,588.0	356,784.0	49,151,640.0	10,533,403.0	-
Enlace (grupo P o equivalente)	-	-	-	-	-
Operativo	-	-	-	-	-
Base	114,228.0	130,728.0	262,064,352.0	373,069,250.0	42,284,020.0
Confianza	-	138,324.0	4,288,044.0	5,422,648.0	-
Categorías	-	-	-	-	-
Enlace Alto Nivel de Responsabilidad o Nivel Equivalente	204,120.0	218,448.0	4,956,192.0	1,307,522.0	-
Enlace 4/	127,236.0	152,952.0	19,442,556.0	6,774,633.0	-
TOTAL	4,421,156.0	7,357,428.0	410,846,304.0	405,111,392.0	42,284,020.0

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

3/ El monto pagado en Servicios Personales se integra por las Remuneraciones expresadas en el tabuladora anterior y por 112,394.8 miles de pesos del personal eventual.

4/ De acuerdo al manual de percepciones 2019 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 2019 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, 2019

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	460,032,098.2

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.