

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 2021 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional Forestal** (CONAFOR) fue de 3,991,065.8 miles de pesos, cifra mayor en 44.5% con relación al presupuesto aprobado que incluye recursos fiscales por 3,959,069.5 miles de pesos, ingresos propios por 29,615.6 miles de pesos y operaciones ajenas por 2,380.7 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Subsidios de Inversión (224.3%) y un menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (58.6%) y Otros de Corriente (31.4%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 22.2%. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado en 2.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Ampliación para remuneraciones al personal eventual con tipo de gasto 7 “Gasto corriente por concepto de gastos indirectos de programas de subsidio” para el programa S219 Apoyos para el desarrollo forestal sustentable.
 - ❖ Ampliaciones para cubrir el pago al incremento de “percepciones, aportaciones ISSSTE y seguro de cesantía en edad avanzada y vejez de los servidores públicos” autorizado por el Ejecutivo Federal para personal operativo, de confianza, mandos medios y superiores.
 - ❖ Ampliación para cubrir el pago al incremento de la “prestación de ayuda para despensa de los servidores públicos” autorizado por el Ejecutivo Federal para personal de mando y enlaces.
 - ❖ Ampliación para cubrir el pago al incremento de las “prestaciones de compensación por desarrollo y capacitación, previsión social múltiple, despensa, ayuda por servicios y ayuda de transporte de los servidores públicos” autorizado por el Ejecutivo Federal para personal operativo.
 - ❖ Ampliación para cubrir los compromisos relacionados con los pagos de aguinaldo de fin de año para personal de estructura.
- En **Gasto de Operación** se registró un menor gasto pagado de 58.6% respecto al presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones realizadas en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un menor gasto pagado en 40.0%, en comparación con el presupuesto aprobado atribuible básicamente a lo siguiente:
 - Transferencia a subsidios para apoyos asignados por Reglas de Operación al componente IV. Servicios Ambientales.
 - Transferencias al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas en el concepto de reasignaciones presupuestarias por medidas de cierre.
 - Ingresos propios programados que no fueron recibidos.

- ❖ En *Servicios Generales* se registró un menor gasto pagado en 61.3% respecto al presupuesto aprobado atribuible básicamente a lo siguiente:
 - Transferencia a subsidios para apoyos asignados por Reglas de Operación al componente IV. Servicios Ambientales.
 - Transferencia para cubrir la ayuda extraordinaria a combatientes de acuerdo al intercambio con el Servicio Forestal Canadiense.
 - Transferencias al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas en el concepto de reasignaciones presupuestarias por medidas de cierre.
 - Ingresos propios programados que no fueron recibidos.
- En **Subsidios Corrientes** se registró un mayor gasto pagado de 9.4% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Ampliación para apoyos asignados por Reglas de Operación para brigadas rurales de incendios forestales.
 - ❖ Ampliación para becas asignadas por Reglas de Operación para la realización de cursos y talleres de capacitación para ejidos y comunidades forestales.
- En **Otros de Corriente** se registró un menor gasto pagado de 31.4% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente:
 - ❖ Transferencia para cubrir la cuota internacional al organismo de la Convención de las Naciones Unidas de Lucha contra la Desertificación (CNULD).
 - ❖ Transferencia al Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera (SIAP) para dar cumplimiento al convenio de colaboración para transferir a CONAFOR imágenes satélites.
 - ❖ Transferencia a obra pública para la ejecución de la cartera de mantenimiento, conservación y rehabilitación de inmuebles operativos.
 - ❖ Ingresos propios programados que no fueron recibidos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 229.5% 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 **Obra Pública** se registró un gasto de 35,207.2 miles de pesos en comparación con el presupuesto aprobado, debido a:
 - Erogación de recursos para el mantenimiento, conservación y rehabilitación de inmuebles operativos.

- Autorización y erogación de las carteras de “Obras y acciones de restauración forestal de los daños ocasionados por desastres naturales al sector forestal y de viveros, en estado de Veracruz” y “Obras y acciones de restauración forestal de los daños ocasionados por desastres naturales al sector forestal y de viveros, en el estado de Guerrero” transferidos a CONAFOR como ampliación líquida para la conclusión de obras en proceso a consecuencia de la extinción del Fondo de Desastres Naturales (FONDEN).
- ❖ En **Subsidios de Inversión** el gasto pagado fue mayor en 224.3%, con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - Ampliaciones líquidas y compensadas para apoyos asignados por Reglas de Operación al componente IV. Servicios Ambientales.
- ❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente debido a que este rubro solo integra las Operaciones Ajenas Recuperables por 2,380.7 miles de pesos.

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

Durante 2021 la 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 99.5% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 44.8% 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 0.4% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 7.5% 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.

^{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.

- 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 0.1% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 32.7% 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 en el ejercicio 2021 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: Comisión Nacional Forestal.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2021

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	-	1,756,656.0	1,791,012.0	161,833.0	-
Director General o Nivel Equivalente	-	1,571,064.0	6,284,256.0	539,621.0	-
Director General Adjunto o Nivel Equivalente	-	-	1,696,728.0	141,461.0	-
Director o Nivel Equivalente	691,260.0	1,226,460.0	34,855,800.0	3,716,082.0	-
Subdirector o Nivel Equivalente	405,336.0	559,296.0	16,593,636.0	2,803,003.0	-
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	264,276.0	368,916.0	37,690,308.0	8,455,482.0	-
Operativo					
Base	122,136.0	145,992.0	270,973,956.0	402,336,090.0	46,212,795.0
Confianza	-	147,888.0	13,026,420.0	18,685,835.0	-
Categorías					
Enlace Alto Nivel de Responsabilidad o Nivel Equivalente	211,056.0	225,876.0	4,069,344.0	1,113,029.0	-
Enlace	135,528.0	159,348.0	15,786,132.0	5,709,197.0	-
TOTAL	1,829,592.0	6,161,496.0	402,767,592.0	443,661,633.0	46,212,795.0

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 por 1,068,427.8 miles de pesos se integra por las Remuneraciones y 175,785.8 miles de pesos del personal eventual.

FUENTE: Comisión Nacional Forestal.

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

En 2021 la CONAFOR otorgó apoyos con intereses generados en el Fondo Forestal Mexicano (FFM), el detalle se muestra a continuación:

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

(Pesos)

Clave					Concepto	Total asignado con intereses
FI	FN	SF	AI	PP		
3	2	02	004	S219	Apoyos para el Desarrollo Forestal Sustentable	54,926,284.1

FUENTE: Comisión Nacional Forestal.

Los resultados alcanzados con los recursos provenientes de intereses generados en el FFM no forman parte del cumplimiento de las metas programadas, se reportaron como resultados adicionales en el Sistema de Evaluación de Desempeño (SED) que forma parte del Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (PASH) y fueron incluidas en las notas de cada indicador.

VI. CONTRIBUCIÓN DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS “S219 APOYOS PARA EL DESARROLLO FORESTAL SUSTENTABLE” Y “E014 PROTECCIÓN FORESTAL” EN LA ATENCIÓN DEL PROBLEMA PÚBLICO

Durante 2021, las acciones de apoyo a los dueños y poseedores de los recursos forestales para la protección, conservación, recuperación de la cobertura forestal y el aprovechamiento sustentable de los recursos forestales permitieron evitar pérdidas económicas, la preservación de los servicios eco sistémicos, y la disminución de los daños por las afectaciones ocasionadas por los incendios, las plagas y enfermedades forestales; si bien al año 2018 se observó disminución de la cobertura forestal, correspondiente a una tasa de deforestación bruta de -0.5% con respecto al año 2016, las emisiones de gases de efecto invernadero asociadas a dicha pérdida se redujeron en 10.0% en el mismo periodo. La producción forestal maderable registrada para el año 2020, con base en cifras preliminares, fue de 7.5 millones de metros cúbicos rollo.