

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 2024 el **presupuesto pagado** de la **Comisión Nacional Forestal (CONAFOR)** fue de 3,187,584,296.0 pesos, cifra mayor en 3.8% con relación al presupuesto aprobado que incluye recursos fiscales por 2,991,289,158.0 pesos, ingresos propios por 229,006,198.0 pesos y operaciones ajenas menores en 32,711,060.0 pesos. Este comportamiento se debió principalmente a menores gastos pagados en los rubros de Materiales y Suministros (57.1%), Subsidios Corrientes (37.7%) y Servicios Generales (36.1%) así como a un mayor gasto pagado en los rubros de Bienes Muebles (11,623.3%) y Subsidios de Capital (36.5%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 10.7%. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado en 11.1% 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 Desarrollo Forestal Sustentable para el Bienestar.
 - ❖ Ampliaciones para cubrir el pago al incremento de percepciones, aportaciones ISSSTE, FOVISSSTE, sistema de ahorro para el retiro, seguro de cesantía en edad avanzada y vejez, así como el pago de las aportaciones a los depósitos para el ahorro solidario de los servidores públicos, autorizado por el Ejecutivo Federal para personal operativo, de enlace y de mando.
 - ❖ Ampliación para cubrir el pago de la actualización del monto de la prima por años de servicios efectivos prestados para personal de Mando, Enlace y Operativo.
 - ❖ Ampliación para cubrir los compromisos relacionados con los pagos de las prestaciones correspondientes al 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 40.1% 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 57.1%, en comparación con el presupuesto aprobado atribuible básicamente a lo siguiente:
 - Reducción para atender laudos laborales por resolución judicial.

CUENTA PÚBLICA 2024

- Transferencia para el pago de ayuda extraordinaria para los combatientes y técnicos representantes de la CONAFOR que dan atención a los incendios forestales en Canadá; en específico las emergencias presentadas en las provincias de Ontario, Winnipeg, British Columbia y Alberta, de conformidad a lo establecido en el plan operativo firmado con el Servicio Forestal Canadiense.
 - Reducción para cubrir los compromisos relacionados con los pagos de aguinaldo de fin de año para personal de estructura.
 - Transferencia a servicios personales para cubrir los compromisos relacionados con los pagos de prestaciones al personal operativo.
 - Transferencias al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas en el concepto de reasignaciones presupuestarias por motivos de control presupuestario y por medidas de cierre.
 - Transferencia a bienes muebles para la ejecución de la cartera de “adquisición de vehículos especializados para el combate de incendios forestales”.
 - Ingresos propios programados que no fueron recibidos.
- ❖ En *Servicios Generales* se registró un menor gasto pagado en 36.1% respecto al presupuesto aprobado atribuible básicamente a lo siguiente:
- Reducción para atender laudos laborales por resolución judicial.
 - Transferencia a bienes muebles para la ejecución de las carteras “adquisición de equipo de generación eléctrica para las oficinas centrales”, “adquisición de vehículos especializados para el combate de incendios forestales”, y “adquisición de artículos para el equipamiento de los centros de educación y capacitación forestal”.
 - Transferencia a servicios personales para cubrir los compromisos relacionados con los pagos de las prestaciones al personal operativo y los pagos de aguinaldo de fin de año.
 - Transferencias al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas en el concepto de reasignaciones presupuestarias por motivos de control presupuestario y por medidas de cierre.
 - Ingresos propios programados que no fueron recibidos.
- En **Subsidios Corrientes** se registró un menor gasto pagado de 37.7% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
- ❖ Transferencia para pago de subsidios otorgados a través de las Reglas de Operación 2024 y Programa de Desarrollo Forestal Sustentable para el Bienestar, en específico para los proyectos de Plantaciones Forestales Comerciales y Agroforestales, así como los Programas de Abasto y Transformación de Mercados, y de Manejo Forestal Comunitario.
 - ❖ Transferencia a gasto de inversión y fuente de financiamiento de crédito externo para los apoyos elegibles con cargo al préstamo 2000004135 del Proyecto Cuenca Balsas: Reduciendo la vulnerabilidad climática y las emisiones mediante medios de vida sostenibles, el cual es financiado con recursos del Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola (FIDA) y es ejecutado por la CONAFOR.
- En **Otros de Corriente** se registró un menor gasto pagado de 18.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente:
- ❖ Transferencia a obra pública para la ejecución de la cartera de “mantenimiento y conservación de inmuebles”.

- ❖ Transferencia a bienes muebles para la ejecución de las carteras de "adquisición de equipo especializado para el Proyecto de Fortalecimiento Empresarial en Paisajes Productivos Forestales (PROFOEM)", "adquisición de equipo y herramienta para control y combate de incendios forestales" y "adquisición de vehículos especializados para el combate de incendios forestales".
- ❖ 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.
- ❖ Este rubro se integra por 13,674,055.0 pesos de las Operaciones Ajenas por cuenta de terceros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 46.2% en relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** se registró un mayor gasto pagado en 14,161.5% respecto al presupuesto aprobado. El comportamiento se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En **Bienes muebles** se registró un mayor gasto pagado en 11,623.3% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
 - ❖ Erogación de recursos para las carteras autorizadas de "adquisición de equipo especializado para el Proyecto de Fortalecimiento Empresarial en Paisajes Productivos Forestales (PROFOEM)", "adquisición de equipo y herramienta para control y combate de incendios forestales", "adquisición de vehículos especializados para el combate de incendios forestales", "adquisición de equipo de generación eléctrica para las oficinas centrales" y "adquisición de artículos para el equipamiento de los Centros de Educación y Capacitación Forestal".
 - ❖ En **Obra Pública** se registró un gasto de 22,001,770.0 pesos en comparación con el presupuesto aprobado, debido a:
 - Erogación de recursos para la cartera de "mantenimiento y conservación de inmuebles".
 - ❖ En **Subsidios de Inversión** el gasto pagado fue mayor en 36.5%, con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - Ampliación líquida proveniente de la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA) por la recaudación de los derechos por uso, explotación y aprovechamiento de aguas nacionales por usuarios distintos de los municipios y organismos operadores de los mismos, los cuales tienen destino específico en el Fondo Forestal Mexicano para el desarrollo y operación de Programas de Pago por Servicios Ambientales, conforme a lo establecido en las Reglas de Operación para pago directo a los beneficiarios del programa.
 - ❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente debido a que este rubro solo integra las Operaciones Ajenas recuperables menores en 46,385,115.0 pesos.

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

Durante 2024 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 99.3% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 3.9% 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 erogaron el 100.0% 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, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos forestales; se promovió la aplicación de tecnologías para la producción, productividad, competitividad, 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 0.7% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 1.9% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogaron el 100.0% 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 0.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor de 68.1% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Protección Ambiental** se erogaron el 100.0% 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.

^{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.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

En cumplimiento con 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 2024 la CONAFOR no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
COMISIÓN NACIONAL FORESTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
	Total	0	0.0
RHQ	Comisión Nacional Forestal	0	0.0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Comisión Nacional Forestal.

CUENTA PÚBLICA 2024

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
COMISIÓN NACIONAL FORESTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/3/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			488,370,420.0	552,340,477.0	84,567,424.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			114,943,704.0	18,112,166.0	0.0
Jefatura de Unidad o Nivel Equivalente	0.0	2,063,268.0	2,063,268.0	181,167.0	0.0
Director General o Nivel Equivalente	766,640.0	1,227,686.0	9,194,112.0	768,205.0	0.0
Director o Nivel Equivalente	796,344.0	1,418,844.0	40,215,108.0	4,206,007.0	0.0
Subdirector o Nivel Equivalente	468,936.0	644,304.0	19,191,708.0	3,215,428.0	0.0
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	312,060.0	424,992.0	44,279,508.0	9,741,359.0	0.0
Operativo			349,219,560.0	526,312,229.0	84,567,424.0
Base	150,312.0	178,368.0	343,622,076.0	518,781,295.0	84,567,424.0
Confianza	0.0	180,564.0	5,597,484.0	7,530,934.0	0.0
Categorías			24,207,156.0	7,916,082.0	0.0
Enlace Alto Nivel de Responsabilidad o Nivel Equivalente	253,392.0	268,272.0	4,873,968.0	1,287,941.0	0.0
Enlace	171,240.0	192,708.0	19,333,188.0	6,628,141.0	0.0

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 1,125,278,337.0 pesos de las Remuneraciones de las plazas registradas en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y por 242,178,310.0 pesos del personal eventual.

FUENTE: Comisión Nacional Forestal.

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

En 2024 la CONAFOR otorgó apoyos con intereses generados en el Fondo Forestal Mexicano (FFM), el detalle se muestra a continuación:

**COMISIÓN NACIONAL FORESTAL
APOYOS OTORGADOS CON INTERESES GENERADOS EN EL FONDO FORESTAL MEXICANO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

Clave					Concepto	Total asignado con intereses
F	FN	SF	AI	PP		
3	2	02	004	S219	Apoyos para el Desarrollo Forestal Sustentable	374,341,346.0

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 2024, 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 ecosistémicos, y la disminución de los daños por las afectaciones ocasionadas por los incendios, las plagas y enfermedades forestales; estas acciones permitieron reducir en 11.9% la tasa anual de deforestación en 2023 (183,882 hectáreas) en relación a la tasa anual promedio del periodo 2001-2022 (208,745.6 hectáreas). Al agrupar y estimar la deforestación bruta promedio anual en periodos sexenales (2001-2006, 2007-2012, 2013-2018), la deforestación bruta promedio observada en el periodo 2019-2022 (191,805.7 hectáreas) es 22.1% menor a los dos periodos anteriores. La superficie bajo esquemas de protección registrada al cierre 2024 fue de 7.3 millones de hectáreas. La producción forestal maderable para el año 2023 con base en cifras preliminares fue de 7.7 millones de metros cúbicos rollo.