

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.

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

- En 2016 el **presupuesto pagado** del **Fonatur Constructora, S.A. de C.V.** (FC) fue de 206,249.7 miles de pesos, cifra inferior en 61.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (25.8%) y Gastos de Operación (74.7%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 61.9% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un ejercicio del gasto de 25.8% menor respecto al presupuesto aprobado, en discrepancia a la autorización de la ampliación líquida para cubrir el incremento salarial del 3.15% conforme al oficio 307-A- 3049 de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la retabulación de sueldos y salarios del personal de mando aplicada de acuerdo a los oficios en conjunto No. 307-A.-1949 y SSFP/408/007/2016 de la UPCP y la Unidad de Política de Recursos Humanos de la Administración Pública Federal de la Secretaría de la Función Pública y al oficio 307-A-3298 de la UPCP, así como por las ampliaciones compensadas para el cumplimiento del Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año correspondientes al ejercicio fiscal 2016.
 - Lo anterior se explica principalmente a que en el ejercicio 2016 la Entidad no celebró la mayoría de los contratos programados con FONATUR y con terceros, por lo que no fue posible llevar a cabo los servicios y obras que se pretendían realizar, en tal sentido no se contrató al personal programado para el ejercicio fiscal.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 74.7%, en comparación con el 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 gasto pagado menor en 52.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que se están realizando contrataciones de materiales y suministros pendientes en las obras y mantenimientos en ejecución.
 - A la falta de contratación de servicios y obras programadas en este ejercicio, por lo que no se realizaron el total de erogaciones en materiales y suministros.
 - El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 88.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente a que se estaban realizando contrataciones de servicios generales pendientes en las obras en ejecución, Así mismo se atendieron las recomendaciones en cuanto a las medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal.

CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** el ejercicio presupuestario resulto un ingreso mayor en 100.0%, respecto al presupuesto aprobado derivado de diversos cumplimientos de pago de terceros que no se tenían contemplados. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Para el ejercicio 2016 se tuvieron egresos por operaciones ajenas por (-1,703.7) miles de pesos derivado principalmente por recuperación de préstamos al personal y de cuentas por cobrar a terceros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos para el ejercicio 2016.
 - ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

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

- Durante 2016 **Fonatur Constructora, S.A. de C.V.** (FC) ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: 3 Desarrollo Económico. La cual comprende la **función** 7 Turismo.
 - ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 100.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 61.9% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender los servicios de construcción y mantenimiento otorgados a FONATUR y especialmente a terceros.
 - A través de la **función 7 Turismo** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se realizaron contratos con FONATUR y terceros, entre los que destacan los servicios de mantenimiento a terceros, servicios integrales de limpieza, jardinería, fumigación, entre otros.

^{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 2016

3. 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 **Fonatur Constructora, S.A. de C.V.** (FC) no realizó contrataciones por honorarios para el ejercicio 2016.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V. (PESOS)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios 1/		Remuneraciones 2/		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)				Efectivo	Especie
Presidencia	2,062,817	2,062,817	321,226	0	0
Dirección Técnica	3,135,032	3,135,032	273,254	0	0
Dirección de Área	2,836,998	2,836,998	256,353	0	0
Subdirección de Área	1,436,730	1,436,730	141,357	0	0
Jefatura de Departamento	3,030,570	3,454,851	238,870	0	0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	0	0	0	0	0
Confianza	1,096,490	1,349,282	286,742	0	135,960

FUENTE: FONATUR Constructora S.A. de C.V.

Montos Anuales, incluyen el total de plazas autorizadas para el ejercicio 2016, no considera Gratificación Anual.

1/ Sueldo + Compensación Garantizada

2/ Elementos Fijos Efectivo: Prima Vacacional, Aguinaldo, Fondo de Ahorro y Ayuda de Transporte. Elementos Variables Especie: Vales de despensa ordinarios y extraordinarios (medida de fin de año)