

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FONATUR OPERADORA PORTUARIA 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 Operadora Portuaria S.A. de C.V.** (FOP) fue de 202,689.5 miles de pesos, cifra superior en 18.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (20.9%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 18.5%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 4.6% 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 al oficio en conjunto No. 307-A.-1949 y SSFP/408/007/2016 de la UPCP y la Unidad de Política de Recursos Humanos 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 en algunas ocasiones no se ocuparon inmediatamente las plazas de estructura vacantes y otras de carácter eventual.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 20.9%, en comparación con el presupuesto aprobado. Es importante señalar que durante el ejercicio 2016 la entidad FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. (FOP) obtuvo ingresos excedentes por 48,189.9 miles de pesos, derivados del incremento en la venta de combustible de sus unidades de negocio, por lo que el día 15 de diciembre de 2016 se solicitó al consejo de administración de FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. la autorización para realizar la modificación al flujo de efectivo para el ejercicio 2016 con el fin de regularizar dicho ingresos excedentes.

Después de haber sido autorizada dicha modificación al flujo de efectivo, el día 15 de diciembre de 2016 se cargó la solicitud de dictamen en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) de la SHCP con el folio 2016-21-W3X-181, siendo autorizada el día 16 de diciembre.

Posteriormente, se procedió a cargar en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades Paraestatales de la SHCP el día 20 de diciembre de 2016 la adecuación con folio 2016-21-W3X-16, siendo rechazada por la SHCP por considerarla extemporánea, posteriormente en alcance se cargó la adecuación 2016-21-W3X-17, siendo de igual forma rechazada por el mismo motivo.

Derivado de lo anterior, el flujo de efectivo de la entidad para el ejercicio 2016 no se pudo regularizar para efectos de reflejar dicho ingreso excedente, mismo que estaba destinado a cubrir compromisos, por lo anterior el egreso programado fue superior en los siguientes capítulos de gasto.

CUENTA PÚBLICA 2016

- En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado mayor en 43.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que se llevaron a cabo diversos trabajos de mantenimiento en diversas unidades de negocio que administra la entidad siendo los más representativos los campos de golf, marinas y parques.
- El presupuesto pagado en Servicios Generales fue superior en 9.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente a que al igual que en materiales y suministros, la entidad ejecutó diversos contratos por servicios de mantenimiento en los campos, marinas y parques, esto con el fin de mantener en óptimas condiciones las instalaciones de esas unidades de negocio.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un presupuesto pagado mayor por 11,546.0 miles de pesos. Esta variación se explica principalmente por las operaciones ajenas de la Entidad, en las que destaca el pago de pasivos, la aportación del personal al fondo de ahorro, préstamos al personal y pagos provisionales.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos durante 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 Operadora Portuaria, S.A. de C.V. (FOP) 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 mayor en 18.5% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior derivado de la falta de regularización de los ingresos excedentes, aunado al flujo de efectivo por lo que se observa un presupuesto ejercido mayor al autorizado.
 - A través de la **función 7 Turismo** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se llevó a cabo la prestación de servicios náuticos portuarios, entre los que destacan la comercialización de combustibles, operación y mantenimiento de los recintos portuarios, la operación de los campos de golf, 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 Operadora Portuaria, S.A. de C.V. (FOP) 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 OPERADORA PORTUARIA, S.A. de C.V. (PESOS)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios 1/		Remuneraciones 2/		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo I al O, o sus equivalentes)					
Dirección General (Nivel IA2)	0	0	0		0
Dirección de Área (Nivel KC2)	2,074,850	2,074,850	342,651		0
Subdirección de Área (Nivel LC2)	2,967,901	3,153,320	268,044		0
Gerencia de Área (Nivel MC1)	2,391,747	2,391,747	225,184		0
Subgerencia de Área (Nivel NC1)	4,094,876	4,094,876	422,593		0
Analista Especializado (OC2 y OC3)	2,187,161	2,430,224	248,400		0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base (Nivel 10 y 19)	1,185,483	2,128,821	104,407		50,400
Confianza (Nivel 16, 17, 27 y 29)	6,761,972	10,650,191	2,499,812		710,030

FUENTE: FONATUR Operadora Portuaria, 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 dispensa ordinarios y extraordinarios (medida de fin de año)