

**CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** de **FONATUR Constructora, S.A. de C.V.** fue de 149,479.5 miles de pesos, cifra inferior en 80.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Servicios Personales (43.6%) y Gasto de Operación (90.7%).

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** observó un menor ejercicio presupuestario de 80.7%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un ejercicio del gasto de 43.6% menor al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - En el ejercicio 2014 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.
 - Cabe señalar, que se realizó la reducción líquida de recursos propios del 5.0%, en específico de Sueldos base al personal eventual en cumplimiento a lo señalado en el Oficio Núm. 307-A.-0099 de fecha 20 de enero de 2014 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario autorizado mediante folio MAPE 2014-21-W3H-5, así como lo dispuesto en el Artículo Octavo del Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 10 de diciembre de 2012; y a los numerales 8 y 9 de sus Lineamientos emitidos el 30 de enero de 2013.
- En el rubro **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario del 90.7% menor en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por concepto de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ En **Materiales y Suministros** se observó un ejercicio presupuestario del 82.8% menor con relación al presupuesto aprobado, debido a que se llevó a cabo la modificación del presupuesto aprobado a nivel de flujo de efectivo considerando una reducción líquida en el ingreso en el rubro de venta de servicios, así como en forma compensada una reducción líquida en el egreso en gasto corriente en el capítulo Materiales y Suministros.
 - ◆ El ejercicio del presupuesto en **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 94.7%, respecto al presupuesto aprobado, debido a que se llevó a cabo la modificación del presupuesto aprobado a nivel de flujo de efectivo considerando una reducción líquida en el ingreso en el rubro de venta de servicios, así como, de forma compensada una reducción líquida en el egreso en gasto corriente en el capítulo Servicios Generales.
- En el rubro de **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó un gasto mayor en 100.0%, respecto al presupuesto aprobado derivado de diversos cumplimientos de pago que no se tenían contemplados. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - ◆ Se traspasaron recursos de servicios generales para ampliar el rubro de otros de corriente, recursos con los que la Entidad dio cumplimiento al pago de obligaciones o indemnizaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente, a causa de algunas demandas de proveedores que fueron

sentenciadas en contra de la entidad, asimismo para cubrir penas, multas y accesorios derivadas por los pagos al SAT e IMSS del ejercicio 2013 los cuales no se pudieron efectuar en tiempo por falta de liquidez en dicho ejercicio.

GASTO DE INVERSIÓN

- En lo correspondiente al **Gasto de Inversión** no se ejerció recurso presupuestario alguno.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2014 el presupuesto pagado de FONATUR Constructora, S.A. de C.V. se ejerció a través de una **finalidad:** Desarrollo Económico. La cual comprende la **función** Turismo.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró la totalidad del monto de recursos ejercidos, y significó un decremento de 80.7% respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender los servicios de construcción y mantenimiento otorgados a FONATUR y especialmente a terceros.
 - A través de la **función Turismo** se erogó el 100.0% del total pagado.
 - Mediante la función Turismo 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.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, FONATUR Constructora, S.A. de C.V. contó con 3 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya FONATUR Constructora, S.A. de C.V a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios de FONATUR Constructora, S.A. de C.V y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Turismo
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
M001 Actividades de apoyo administrativo.	4. México Próspero 4.11 Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país.	1. Democratizar la productividad	1. Facilitar el financiamiento y la inversión público privado en proyectos con potencial turístico.
E009 Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes públicos, privados	4. México Próspero 4.11 Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el	1. Democratizar la productividad	1. Facilitar el financiamiento y la inversión público privado en proyectos con potencial turístico.

FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.

Programas Presupuestarios de FONATUR Constructora, S.A. de C.V y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Turismo
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
y sociales.	país.		
W001 Operaciones Ajenas.	4. México Próspero 4.11 Aprovechar el potencial turístico de México para generar una mayor derrama económica en el país.	1. Democratizar la productividad	1. Facilitar el financiamiento y la inversión público privado en proyectos con potencial turístico.

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

Los programas presupuestarios de FONATUR Constructora, S.A. de C.V. con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional se encuentra el siguiente:

E009 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA BÁSICA CON OTROS ENTES PÚBLICOS, PRIVADOS Y SOCIALES.

- En este programa se erogaron 177,430.0 miles de pesos, lo que representó un ejercicio del gasto menor en un 75.0% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de los movimientos compensados, ampliaciones y reducciones líquidas, que se explican a continuación:
 - ◆ Reducciones líquidas por 435,947.3 miles de pesos, de los cuales 10,494.4 miles de pesos corresponden a la reducción del 5.0% con respecto a lo aprobado para dar cumplimiento a los lineamientos de austeridad; 425,452.8 miles de pesos derivado de reducciones líquidas en el Ingreso en Corrientes y de Capital en el rubro de Venta de Servicios Internas y de manera compensada reducciones líquidas en el Egreso en Gasto Corriente en el rubro Gasto de Operación, a efecto de reflejar la situación actual de la Entidad derivada por la baja en los contratos con terceros y con FONATUR los cuales tenían programados para el ejercicio 2014.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario ascendió a 177,430.0 miles de pesos durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Porcentaje de Obra y Servicios adjudicada a través de la suscripción de Contratos.** El porcentaje de cumplimiento de la meta anual es 40.7% o 59.3% inferior a la meta prevista originalmente de 100.0%.
 - El resultado obtenido en este indicador contribuye a la prestación de todo tipo de servicios relativos a la construcción, edificación y demolición de instalaciones e infraestructura, así como de bienes muebles e inmuebles que requieran organizaciones, dependencias y entidades, empresas de toda índole y personas físicas o morales, así como la realización de obra, tanto pública como privada y la prestación de servicios relacionados con ésta. reducir la tasa de desempleo en el mercado laboral a nivel nacional, mediante acciones de orientación, asesoría y capacitación a la población desempleada y subempleada para que puedan obtener un empleo en el mercado formal.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de la FONATUR Constructora, S.A. de C.V. en 2014, por unidades responsables: Al respecto, FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. de C.V. no tuvo contrataciones por honorarios.
- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Oficial Mayor o Titular de Entidad	2,062,613.34	2,062,613.34	2,236,393.61		
Dirección General Adjunta o Titular de Entidad	2,726,114.40	3,134,730.60	3,407,985.25		
Dirección de Área	4,728,324.96	5,673,459.64	6,186,161.06		
Subdirección de Área	2,012,224.20	2,394,337.24	2,629,931.55		
Jefatura de Departamento	4,545,856.80	5,054,585.04	5,593,078.82		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	2,850,875.04	3,154,339.68	3,967,870.69		343,120.00

Fuente: FONATUR Constructora/Subdirección de Capital Humano.-FONATUR.