CUENTA PÚBLICA 2017

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el **presupuesto pagado** del **Fondo Nacional de Fomento al Turismo** (FONATUR) fue de 2,109,318.4 miles de pesos, cifra superior en 0.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al efecto neto de un mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto Corriente (15.1%) y un menor gasto en los rubros de Gasto de Inversión (13.2%) y Pensiones y Jubilaciones (0.1%).

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 15.1%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** Se autorizaron reducciones líquidas, en atención a lo dispuesto por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) a través del oficio No. 307.A.-0089 de fecha 12 de enero de 2017, en las partidas de sueldos y salarios de los servidores públicos de mando superior; conforme al oficio 307-A.-2314 del 19 de julio del 2017 emitido por la UCP y conforme al oficio 307-A.-3776 de fecha 12 de octubre de 2017 emitido por la UCP se trasladaron las economías generadas por la vacancia al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas; se autorizaron ampliaciones líquidas para la aplicación del incremento salarial de 3.08% al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo de confianza del FONATUR; para la actualización del Tabulador de Sueldos y Salarios Brutos, conforme a lo dispuesto en el oficio 307-A.-3135 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario. Asimismo, se autorizaron ampliaciones compensadas proveniente del capítulo “Servicios Generales” para cubrir el pago de 21 finiquitos y 11 liquidaciones de Servidores Públicos conforme al dictamen comunicado con oficio No. 307-A.-2864 de la Unidad de Política y Control Presupuestario, asimismo en atención al Decreto que establece las Disposiciones para el Otorgamiento del Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año correspondiente al Ejercicio Fiscal 2017 publicado en el DOF el 8 de noviembre de 2017 y los Lineamientos Específicos para el Pago del Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año correspondiente al Ejercicio 2017 emitidos por la UCP con oficio 307-A.-4290 de fecha 9 de noviembre.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 15.7%, 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 15.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la aplicación de medidas de contención del gasto financiado con recursos propios y la reorientación del gasto para atender gastos prioritarios del Fondo.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 15.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por las reducciones compensadas autorizadas para trasladar recursos al capítulo de Servicios Personales para el pago de finiquitos y liquidaciones de servidores públicos y el otorgamiento de la gratificación de fin de año correspondiente al ejercicio fiscal 2017, el traspaso de recursos a la

Secretaría de Turismo para llevar a cabo la Evaluación de Consistencia y Resultados de los programas presupuestarios de FONATUR K021 Proyectos de Infraestructura de Turismo y K027 Mantenimiento de Infraestructura, conforme lo indica el Programa Anual de Evaluación para el Ejercicio Fiscal 2017 (PAE), así como por las reducciones líquidas aplicadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por motivos de control presupuestario y por la aplicación de medidas de cierre conforme al oficio 307-A.-3776 de fecha 12 de octubre de 2017 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario.

- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 402.6% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por lo siguiente:
 - Ampliaciones líquidas provenientes del derecho de visitante sin permiso para realizar actividades remuneradas que ingresen al país con fines turísticos (DNR) registradas con números de folio 2017-21-W3J-428, 2017-21-W3J-501, 2017-21-W3J-604, 2017-21-W3J-834, 2017-21-W3J-927, 2017-21-W3J-1039, 2017-21-W3J-1242, 2017-21-W3J-1554 y 2017-21-W3J-1801, estos recursos se canalizaron al pago de intereses del crédito simple número 09-2014-J suscrito con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (BANOBRAS).
 - Ampliaciones compensadas para cubrir pagos por defunción y erogaciones por resolución por autoridad competente, principalmente por laudos en materia laboral.
 - Operaciones ajenas netas por menos 8,589.0 miles de pesos por concepto de retenciones de impuestos, aportaciones de seguridad social y vivienda, retenciones relativas al personal, aportaciones para el fondo de retiro, entre otros.

Pensiones y Jubilaciones

- El **Gasto en Pensiones y Jubilaciones** fue menor en 0.1% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ En Pensiones y Jubilaciones se pagaron 856.4 miles de pesos para cubrir el pago del seguro de vida del personal jubilado por el FONATUR.

Gasto de Inversión

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 13.2% respecto al presupuesto aprobado, el monto de las erogaciones registradas se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** se observó un gasto pagado menor en 55.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explican de la siguiente manera:
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se erogó el 100% del presupuesto aprobado para cubrir el pago correspondiente al arrendamiento financiero del edificio que ocupan las oficinas centrales de FONATUR.
 - En Inversión Pública, se erogaron recursos para el pago del mantenimiento de los CIPs de FONATUR, las obras públicas llevadas a cabo en el CIP Playa Espíritu y la II Etapa de Marina Cozumel y Escalera Náutica, así como la supervisión de las mismas y la Rehabilitación y mejoramiento del parque Kilómetro 0 en Cancún. Se observó un gasto menor en 56.1% respecto al presupuesto aprobado, lo anterior es resultado de la

aplicación de reducciones líquidas por 450,000.0 miles de pesos registrada con número de folio 2017-21-W3N-832 para trasladar los recursos que fueron aprobados por la Cámara de Diputados para el proyecto Museo Nacional de Energía y Tecnología (MUNET) con registro de cartera 1653TVV0001, debido a que el proyecto sería realizado por otro ejecutor de gasto; 112,200.0 miles de pesos por motivos de control presupuestario movimiento registrado con el folio No. 2017-21-512-905 y 70,304.4 miles de pesos en atención al oficio 307-A.-3776 de fecha 12 de octubre de 2017 emitido por la UPCP para enviar los recursos no comprometidos al Ramo 23 por la aplicación de medidas de cierre presupuestario, reducción registrada con los números de folio 2017-21-W3N-1761, 2017-21-W3N-1834, 2017-21-W3N-1845, 2017-21-W3N-1857, 2017-21-W3N-1860 y 2017-21-W3N-1861, así como ampliaciones compensadas por 80,000.0 miles de pesos para dar suficiencia a las obras de los Parques Públicos “Kilómetro 0 en Cancún Quintana Roo” y “Rufino Tamayo en Huatulco Oaxaca” registrada con folio 2017-21-W3N-13 y una reducción compensada por 40,000.0 miles de pesos para trasladarlos al rubro de Inversión Financiera para que el FONATUR realizara la capitalización a Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. de conformidad con el Acuerdo de la tercera sesión extraordinaria del Comité Técnico del FONATUR celebrada el día 5 de diciembre de 2017 registrada con folio No. 2017-21-W3N-20.

- En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos.
- ❖ Los rubros de **Subsidios** no tuvieron asignación de recursos
- ❖ **Otros de Inversión** el gasto en este rubro fue de 467,543.8 miles de pesos, el monto de las erogaciones registradas se explica de la siguiente manera:
 - En Deuda pública se erogaron 412,133.2 miles de pesos, como resultado de las ampliaciones líquidas provenientes del derecho de visitante sin permiso para realizar actividades remuneradas que ingresen al país con fines turísticos (DNR) registradas con números de folio 2017-21-W3J-428, 2017-21-W3J-501, 2017-21-W3J-604, 2017-21-W3J-834, 2017-21-W3J-927, 2017-21-W3J-1039, 2017-21-W3J-1242, 2017-21-W3J-1554 y 2017-21-W3J-1801, estos recursos se canalizaron al pago de la amortización del crédito simple número 09-2014-J suscrito con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (BANOBRAS).
 - En Inversiones financieras y otras provisiones se observó un gasto pagado de 55,410.6 miles de pesos como resultado de las ampliaciones destinados a realizar la capitalización a Fonatur Constructora, S.A. de C.V. para que ésta procediera a liquidar a todo su personal, en términos de lo señalado por la Ley Federal del Trabajo y demás disposiciones administrativas en la materia, conforme al acuerdo adoptado por el Comité Técnico de FONATUR en la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 20 de junio de 2017, movimiento registrado con número de folio 2017-21-W3N-8 y a la capitalización a Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. de conformidad con el Acuerdo de la tercera sesión extraordinaria del Comité Técnico del FONATUR celebrada el día 5 de diciembre de 2017, ampliación registrada con folio No. 2017-21-W3N-20.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 el FONATUR ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función 3** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función 7** Turismo.
- ❖ La **finalidad 1 Gobierno** concentró el 1.6% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 11.5% respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el Órgano Interno de Control orientó su actuación a la mejora de la gestión, la atención de responsabilidades administrativas, la realización de auditorías de alto impacto y de resultado de programas, la atención de quejas y denuncias para incidir en la prevención, detección y sanción de conductas irregulares de los servidores públicos, así como la recomendación de acciones de mejora relacionadas con los controles internos y operación de procesos.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.4% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 0.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del FONATUR.
 - A través de la **función 7 Turismo** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se llevaron a cabo trabajos que coadyuvaron a que FONATUR continuara con la consolidación de los proyectos turísticos sustentables de impacto nacional; modernización, operación y mantenimiento de la infraestructura de los Centros Integralmente Planeados (CIPs) y Proyectos Turísticos Integrales (PTIs), así como la captación de nueva inversión y el apoyo a planes de financiamiento, asistencia técnica a estados y municipios, en donde se les brinda elementos de planificación para el desarrollo de nuevas regiones y destinos turísticos, el reordenamiento de destinos consolidados y oportunidades de negocio.

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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios del FONATUR en 2017:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO (Pesos)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	0	0
W3N	Fondo Nacional de Fomento al Turismo	0	0

Fuente: Fondo Nacional de Fomento al Turismo

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.

IV. 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 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES FONDO NACIONAL DE FOMENTO AL TURISMO (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo I al O, o sus equivalentes)					
Dirección General (Nivel I21)	2,399,455.0	2,399,455.0	421,640.0		
Dirección de Área (Nivel K32, KC2)	13,402,753.0	15,033,305.0	2,407,940.0		
Subdirección de Área (Nivel L32 y LC2)	39,639,456.0	44,062,731.0	3,718,429.0		
Gerencia de Área (Nivel M21, M23 Y M33)	32,576,372.0	44,911,410.0	3,890,347.0		
Subgerencia de Área (Nivel N22, N31 y N33)	19,655,110.0	28,067,498.0	2,221,199.0		
Analista Especializado (O23, O32 y O33)	45,908,828.0	57,817,193.0	6,085,353.0		
Enlace (grupo P o equivalente)	0.0	0.0	0.0		
Operativo					
Base					
Confianza (Nivel 13, 16, 17, 18, 27, 28 y 29)	22,371,726.0	43,319,368.0	8,407,640.0		4,509,929.0

FUENTE: Fondo Nacional de Fomento al Turismo