

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

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

- En 2018 el **presupuesto pagado del Fonatur Constructora, S.A. de C.V.** (FC) fue de 9,565.4 miles de pesos, cifra inferior en 62.2% con relación al presupuesto aprobado. Esta actividad presenta sobreejercicio en el Capítulo 1000 Servicios Personales, debido a que la autorización para la adecuación presupuestaria fue otorgada el 31 de diciembre de 2018 con oficio No.307-A-4887, por parte de la Subsecretaría de Egresos Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con el cual se autorizó el traspaso de recursos del capítulo 3000 al 1000.
- Es importante señalar que del traspaso anteriormente mencionado, se solicitó una adecuación presupuestaria con el MAPE de Fonatur Constructora con folio 2018-21-W3H-8; mismo que fue rechazado por la Dirección General de Programación y Presupuesto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; con fundamento en los artículos 65, Apartados A, fracción II y B del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y 99 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Secretaría de Turismo notifica a la entidad que se devuelve la solicitud de adecuación presupuestaria, dado que el planteamiento se presenta con carácter de extemporáneo, toda vez que conforme a lo señalado en el artículo 99 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, los movimientos que se tramiten ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con cargo a recursos propios se gestionarán dentro del período comprendido entre el primer día hábil de enero al 20 de diciembre del mismo año.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 62.2% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un ejercicio del gasto mayor respecto al presupuesto aprobado, ahora bien, durante el ejercicio 2018, conforme a lo establecido en el Oficio No.307-A-1665 de fecha 13 de junio de 2018, se realizó la actualización del Tabulador de Sueldos y Salarios Brutos de los servidores públicos de mando y enlace de la entidad.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en comparación con el presupuesto aprobado de 88.2%.
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado menor del 69.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que no se permitió a Fonatur Constructora, S.A. de C.V., formalizar contratos de obra y/o mantenimiento para el ejercicio 2018 por acuerdos del Consejo de Administración de la entidad.
 - ❖ A la falta de contratación de servicios y obras programadas en este ejercicio, no se realizaron el total de erogaciones en materiales y suministros.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 90.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente a que no se permitió a Fonatur Constructora, S.A. de C.V., formalizar contratos de obra y/o mantenimiento para el ejercicio 2018 por

acuerdos del Consejo de Administración de la entidad. 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.

- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente** el ejercicio presupuestario resultó 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 2018 se tuvieron egresos por operaciones ajenas por 169.7 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 2018.
- Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

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

- Durante 2018 Fonatur Constructora, S.A. de C.V. (FC) ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: *Desarrollo Económico*. La cual comprende la **función** *Turismo*.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 100.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 62.2% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender los servicios prioritarios de la entidad.
- A través de la **función** *Turismo* se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
- Resulta de suma importancia señalar que de conformidad con los acuerdos del Consejo de Administración de la entidad, en cuanto a cerrar anticipadamente los contratos de obra y mantenimiento y liquidar al personal activo, se continuó atendiendo todo aquello que normativa y administrativamente la entidad tiene como obligación, con una plantilla mínima de personal y con la intención de cerrar administrativamente los contratos de prestación de servicios de obra y mantenimiento que estuvieron vigentes.

^{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 Fonatur Constructora, S.A. de C.V. (FC) no realizó contrataciones por honorarios para el ejercicio 2018.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercicio ^{1/}
Total		0.0	0.0
W3H	FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	0.0	0.0

^{1/} Considera el presupuesto ejercido y, en su caso, ADEFAS pagadas.

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, 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 ^{3/}	Máximo ^{3/}	Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables Efectivo	Elementos variables Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director General	1,714,777.2	1,714,777.2	164,317.0		
Subdirector de Construcción	1,285,111.6	1,285,111.6	130,499.0		
Subdirector de Planeación	1,448,936.7	1,448,936.7	141,967.0		
Gerente de Proyectos	826,202.3	826,202.3	91,090.0		
Gerente de Seguimiento y Control de Obra	826,202.3	826,202.3	91,090.0		
Gerente de Adquisiciones y Contrataciones de Obra	826,202.3	826,202.3	91,090.0		
Subgerente Proyectos Región Norte	407,982.4	407,982.4	49,550.0		
Subgerente Proyecto Región Sur	407,982.4	407,982.4	49,550.0		
Subgerente de Concursos y Contratos de Obra	407,982.4	407,982.4	49,550.0		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Analista E Soporte Administrativo	272,304.3	272,304.3	38,291.0		
Analista E de Mantenimiento a Terceros	272,304.3	272,304.3	38,291.0		
Analista E de Planeación	272,304.3	272,304.3	38,291.0		
Analista E Obras con Terceros	272,304.3	272,304.3	114,873.0		
Analista E Obras con Terceros	272,304.3	272,304.3	114,873.0		

CUENTA PÚBLICA 2018

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 ^{3/}	Máximo ^{3/}	Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
				Efectivo	Especie
Analista E Obras con Terceros	272,304.3	272,304.3	114,873.0		
Analista E Concursos y Contratos de Obra	242,184.3	242,184.3	144,729.0		
Analista E Concursos y Contratos de Obra	242,184.3	242,184.3	144,729.0		
Analista E Concursos y Contratos de Obra	242,184.3	242,184.3	144,729.0		
Analista E Concursos y Contratos de Obra	242,184.3	242,184.3	144,729.0		
Analista A Proyecto Región Sur	287,842.5	287,842.5	132,248.0		27,592.0
Analista A Proyecto Región Sur	287,842.5	287,842.5	132,248.0		27,592.0
Asistente Subdirección Planeación	260,866.2	260,866.2	59,927.0		27,592.0
Analista A Adquisiciones y Contrataciones de Obra	260,866.2	260,866.2	59,927.0		27,592.0
Chofer de la Dirección	233,896.9	233,896.9	53,732.0		27,592.0

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/ Montos Anuales, incluyen el total de plazas autorizadas para el ejercicio 2018, no considera Gratificación Anual.

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