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

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

En 2021 el **presupuesto pagado** de **FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.** (FI) fue de 1,506,490.01 miles de pesos, cifra superior en 78.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a que la entidad superó el presupuesto de ingresos proyectados, obteniendo más contratos de servicios especializados, obras y de conservación y mantenimiento, en los cuales el principal insumo fue la mano de obra, lo que originó un mayor gasto en el presupuesto de egresos. Su evolución se presenta a continuación por tipo de gasto.

GASTO CORRIENTE

El ***Gasto Corriente*** pagado observó una variación superior de 78.5% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En ***Servicios Personales*** se registró un gasto pagado mayor en 289.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación obedece principalmente a que se formalizaron más contratos de servicios especializados, conservación y mantenimiento, en los cuales el principal insumo fue la mano de obra, lo que originó una mayor contratación de personal eventual para cumplir con los compromisos contractuales con los diferentes clientes.
  - La variación en servicios personales obedece principalmente a que en 2021 se elevó considerablemente el número de contratos de servicios especializados, cuyo principal insumo fue la mano de obra.
- En el rubro de ***Gasto de Operación*** se registró el 3.0% por abajo del presupuesto aprobado, con un subejercicio en el capítulo de gasto.
  - En *Materiales y Suministros* se registró un presupuesto pagado inferior en 31.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que se ejercieron más contratos de servicios especializados que de obra y servicios, en los cuales el principal insumo fue la mano de obra disminuyendo la demanda de este concepto.
  - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* se registró un gasto mayor en 29.0% en comparación con el presupuesto aprobado debido a que se ejercieron más contratos por obra y servicios, en los cuales el principal insumo fueron las contrataciones de los servicios, subcontratación de servicios con terceros, servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, servicios integrales, entre otros.
- En ***Subsidios*** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En ***Otros de Corriente*** se observó sin gasto ejercido en este rubro, cabe mencionar que los gastos de operación están inmersas las operaciones ajenas, mismas que no se consideran en el presupuesto por lo que variación en este concepto es del 100% y la aplicación queda sujeto al flujo de ingresos y egresos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En ***Gasto de Inversión*** no se presupuestaron recursos originalmente.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA[1/]

Durante 2021 el presupuesto pagado de FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V., se ejercicio través de la ***finalidad:*** *Desarrollo Económico,* la cual comprende la ***función*** *Turismo*.

- En la ***finalidad Desarrollo Económico*** se registró la totalidad del monto de los recursos ejercidos y significo 78.5% superior respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior derivado a que se superó el presupuesto de ingresos proyectados, obteniendo más contratos de servicios especializados.
  - A través de la ***función Turismo*** se erogó el 100% de los recursos.
    - Mediante esta función FONTUR Infraestructura, S.A. de C.V., se dio la atención al programa presupuestario E007 Conservación y Mantenimiento a los CIP´s, cumpliendo con las actividades contenidas en el programa.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

Con relación a lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, relacionada con las contrataciones por honorarios de la entidad en 2021, al respecto se informa que FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V., no tuvo durante el ejercicio mencionado, contrataciones por honorarios.

[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.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A DE C.V.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado[1/]
	Total	**0**	**0**
W3S	FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.	0	0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: FONATUR Infraestructura, S.A. DE C.V.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
FONATUR INFRAESTRUCTURA, 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 G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,696,728.0	1,696,728.0	399,277.0		
Dirección de Área	1,005,468.0	1,005,468.0	148,810.0		
Subdirección de Área	559,296.0	559,296.0	82,625.0		
Jefatura de Departamento	368,916.0	399,048.0	58,694.0		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	62,233.0	449,006.0	10,204,819.0		9,253,758.3
Confianza	64,349.0	338,936.0	4537,863.0		3,182,534.4

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.
FUENTE: FONATUR Infraestructura, S.A. DE C.V.