

## 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 2022 el **presupuesto pagado de FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.** (FI) fue de 1,495,392.4 miles de pesos, cifra superior en 76.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto Corriente, el 73.1%. Ello se debió 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 73.1% 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 282.1% 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 2022 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 en un 9.7% menor del presupuesto aprobado, con un subejercicio en el capítulo de gasto.
  - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un presupuesto pagado inferior en 16.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que se ejercieron más contratos de servicios especializados 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** registró un gasto menor en 2.6% en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que se ejecutaron más contratos por obra y servicios, en los cuales el principal insumo fueron las contrataciones de los servicios de: 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 presupuesto.

- En **Otros de Corriente** se observó sin gasto ejercido en este rubro, cabe mencionar que en 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 100.0 % y la aplicación queda sujeta al flujo de ingresos y egresos.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no tuvo presupuesto aprobado, sin embargo, en el ejercicio se realizaron gestiones para una ampliación compensada de recursos por un importe 25,161.5 miles de pesos que se explica a continuación:

- En lo correspondiente a Subsidios fiscales no se tuvo presupuesto aprobado; sin embargo, se realizaron adecuaciones hasta por 27,950.0 miles de pesos, de los que se ejercieron un total de 19,984.5 miles de pesos del gasto de inversión, por la Reducción Líquida por 7,965.5 miles de pesos por medidas de control presupuestario instrumentadas por la SHCP.
- Derivado de los anterior, se realizaron movimientos en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias compensadas (MAP), de recursos fiscales de la entidad, que obedeció principalmente a las reservas llevadas por la SHCP, por motivos de control presupuestario.
- Cabe señalar que la Unidad de Política y Control Presupuestario no autorizó los registros de los Folios de las adecuaciones en el Módulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE), con el fin dar cumplimiento a las metas y objetivos contenidos en el PP E007 Conservación y mantenimiento a los CIP´s a cargo de la entidad, mismos que a continuación se mencionan:

2022-21-W3S-237, 2022-21-W3S-253, 2022-21-W3S-278, 2022-21-W3S-290, 2022-21-W3S-311, 2022-21-W3S-315, 2022-21-W3S-316, 2022-21-W3S-318, 2022-21-W3S-324, 2022-21-W3S-344, 2022-21-W3S-345, 2022-21-W3S-355, 2022-21-W3S-356, 2022-21-W3S-362, 2022-21-W3S-376, 2022-21-W3S-388, 2022-21-W3S-629, 2022-21-W3S-775, 2022-21-W3S-931, 2022-21-W3S-406, 2022-21-W3S-648, 2022-21-W3S-779, 2022-21-W3S-952, 2022-21-W3S-431, 2022-21-W3S-657, 2022-21-W3S-796, 2022-21-W3S-960, 2022-21-W3S-435, 2022-21-W3S-659, 2022-21-W3S-811, 2022-21-W3S-963, 2022-21-W3S-439, 2022-21-W3S-661, 2022-21-W3S-820, 2022-21-W3S-988, 2022-21-W3S-446, 2022-21-512-679, 2022-21-W3S-833, 2022-21-W3S-994, 2022-21-W3S-461, 2022-21-W3S-681, 2022-21-W3S-837, 2022-21-W3S-1030, 2022-21-W3S-483, 2022-21-W3S-696, 2022-21-W3S-843, 2022-21-W3S-1011, 2022-21-W3S-528, 2022-21-W3S-718, 2022-21-W3S-845, 2022-21-W3S-1032, 2022-21-512-541, 2022-21-W3S-724, 2022-21-W3S-877, 2022-21-W3S-1067, 2022-21-W3S-557, 2022-21-W3S-727, 2022-21-W3S-882, 2022-21-W3S-1181, 2022-21-W3S-581, 2022-21-W3S-751, 2022-21-512-893, 2022-21-W3S-585, 2022-21-W3S-760, 2022-21-W3S-903, 2022-21-W3S-602, 2022-21-W3S-763, 2022-21-W3S-904, 2022-21-W3S-608, 2022-21-W3S-771, 2022-21-W3S-923.

- Las adecuaciones autorizadas en el MAP no fueron autorizadas en el Módulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE), como segundo proceso no fueron liberadas, a pesar de que ya se encontraban autorizadas en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto "SICOP", por lo que la entidad realizó movimientos con el fin de reconocer los valores originales en cada una de las partidas de los capítulos 2000 y 3000, de donde se habían llevado a cabo las reducciones para darle suficiencia al Capítulo 5000.

## CUENTA PÚBLICA 2022

- ❖ De acuerdo con el punto anterior, a efectos de la carga de la Cuenta Pública 2022, no fue posible registrar los valores efectivamente ejercidos.
- ❖ Los recursos fueron necesarios para la ejecución de los procesos productivos como son poda, riego, fertilización, fumigación en áreas verdes; barrido y atención a vialidades, recolección de basura, atención del relleno sanitario, reparación de fugas de agua, mantenimiento del sistema de drenaje, reparación de banquetas y guarniciones, pintura vial, bacheo, energía eléctrica para alumbrado público y operación de plantas de tratamiento, cárcamos de bombeo y planta desalinizadora e insumos para el tratamiento de aguas residuales.
- ❖ Finalmente, la Reducción Líquida por 16.6 miles de pesos como ahorros y economías se transfirieron al Ramo 23.
- ❖ En cuanto a Recursos Propios, se ejercieron 25,161.5 miles de pesos, considerados en la base de datos original del archivo AC01, respecto del presupuesto modificado de 33,135.2 miles pesos.
- ❖ Entre los reportes de la información presupuestaria y programática de la Cuenta Pública 2022 y el cuadro “Detalle de Programas y Proyectos de Inversión”, se presentan diferencias en los registros de dos Claves de Cartera de los Proyectos de Inversión, siendo los datos correctos los registrados en el “Detalle de Programas y Proyectos de Inversión” que se describen en el siguiente cuadro:

Ran	Unid	Fin	Fu	Su	Re	Act	Mo	Pro	Partida	CAP	CONC.	Tipo	Fuente	Clave de Cartera	Denominación del Proyecto	Reportes de información presupuestaria y programática	Detalle de Programas y Proyectos de Inversión	Diferencias
21	W3S	3	7	1	0	4	E	9	54103	5000	5400	2	4	2221W3S0001	Adquisiciones de equipo y herramienta, para la conservación de infraestructura básica distinta a la de FONATUR ejercicio 2022	3,267,143	904,500	2,362,643
21	W3S	3	7	1	0	4	E	7	54103	5000	5400	2	4	2221W3S0003	Adquisiciones de vehículos de transporte y carga para la conservación y mantenimiento en los Centros Integralmente Planeados en el ejercicio 2022	21,894,389	24,257,032	-2,362,643
<b>Totales</b>																<b>25,161,532.00</b>	<b>25,161,532.00</b>	<b>-</b>

- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

Durante 2022 el gasto pagado de FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V., se ejerció a través de la **finalidad**: *Desarrollo Económico*, la cual comprende la **función**: *Turismo*.

- La **finalidad Desarrollo Económico** registró la totalidad del monto de los recursos ejercidos y significó 76.1% superior respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior derivado a que se superó el presupuesto de ingresos proyectados, principalmente de los contratos de servicios especializados.
- ❖ A través de la **función Turismo** se erogaron el 100.0% de los recursos.

## 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 2022, al respecto se informa que FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V., no tuvo contrataciones por honorarios durante el ejercicio mencionado.

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

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total, de Contratos	Presupuesto Pagado <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
W3S	FONATUR Infraestructura, S.A de C.V.	0	0

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

<sup>1/</sup> 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 el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, 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 <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Total</b>			<b>17,037,536.8</b>	<b>0.0</b>	<b>13,058,107.4</b>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>			<b>713,866.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Dirección General	1,773,084.0	1,773,084.0	410,637.0		
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0.0	0.0	0.0		
Dirección de Área	1,050,720.0	1,050,720.0	155,527.0		
Subdirección de Área	584,460.0	584,460.0	86,355.0		
Jefatura de Departamento	385,512.0	417,000.0	61,347.0		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>			<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Operativo</b>			<b>16,323,670.8</b>	<b>0.0</b>	<b>13,058,107.4</b>
Base	74,678.0	464,274.0	11,596,534.8		9,716,446.2
Confianza	74,678.0	354,189.0	4,727,136.0		3,341,661.1

<sup>1/</sup> Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

<sup>2/</sup> 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..