

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 2023 el **presupuesto pagado** de **FONATUR Infraestructura, S.A de C.V., (FI)** fue de 1,532,521.6 miles de pesos, cifra superior en 76.7% con relación al presupuesto aprobado, este comportamiento se debió principalmente por el mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto Corriente se ejerció el 76.3%. Esto 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 76.3%, con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en los **Servicios Personales** registraron un gasto pagado mayor en 435.2% 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 para cumplir con los compromisos contractuales con los diferentes clientes.
- La variación en servicios personales obedece principalmente a que en 2023 se elevó considerablemente el número de contratos de servicios especializados cuyo principal insumo fue la mano de obra y sus repercusiones, como el pago de aguinaldo, además de las remuneraciones al personal eventual de los diversos CIPs (Centro Íntegramente Planeados) de la Entidad.
- En el **Gasto de Operación** se registró un porcentaje menor de 42.6% con relación al presupuesto aprobado, se observa un subejercicio y las causas que explican este comportamiento se encuentran en las siguientes líneas:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se ejercieron recursos inferiores en 54.2% con relación al 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.
 - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto pagado se registró un gasto menor en 29.8% en comparación al presupuesto aprobado, debido a que se ejecutaron más contratos de servicios de apoyo, en los cuales el principal insumo fue la mano de obra.
- En el rubro de **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente** se observó sin gasto pagado 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 los que la variación en este concepto es del 100.0% y la aplicación que queda sujeta al flujo de ingresos y egresos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se tuvo presupuesto aprobado, sin embargo, en el ejercicio se realizaron gestiones para una ampliación compensada de recursos por un importe de 3,509.5 miles de pesos como se explica a continuación:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente; sin embargo, se registró un pagado de 3,509.5 miles de pesos, debido principalmente a lo siguiente:
 - En lo correspondiente *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, a subsidios fiscales no se tuvo presupuesto aprobado, sin embargo, se registraron adecuaciones por 3,509.5 miles de pesos, mismos que se ejercieron en su totalidad y se tuvo una reducción líquida por 0.01 miles de pesos por medidas de control presupuestario instrumentadas por la SHCP.
 - ❖ Derivado de lo anterior, se realizaron movimientos en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias compensadas (MAP) de recursos fiscales de la entidad, que obedeció principalmente a las reservas llevadas por la SHCP, por motivo de control presupuestario.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

En 2023 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 momento de los recursos ejercidos y significó el 76.7% 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** ser erogaron el 100% de los recursos.

^{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

Con relación a lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona las contrataciones por honorarios de la entidad en 2023. 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	Ejercicio ^{1/}
	Total	0	0.0
W3S	FONATUR Infraestructura S.A. DE C.V.	0	0.0

^{1/} Considera el importe autorizado en los contratos de honorarios.
FUENTE: FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V..

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 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES 2023
FONATUR INFRAESTRUCTURA, S.A. de C.V.**

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Total			20,118,505.5	0.0	13,711,012.8
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			747,851.0	0.0	0.0
Dirección General	1,879,476.0	1,879,476.0	426,430.0	0.0	0.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Dirección de Área	1,113,756.0	1,113,756.0	164,858.0	0.0	0.0
Subdirección de Área	619,524.0	619,524.0	91,536.0	0.0	0.0
Jefatura de Departamento	408,636.0	442,020.0	65,027.0	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			19,370,654.5	0.0	13,711,012.8
Base	89,615.0	492,132.0	14,379,966.5	0.0	10,202,268.6
Confianza	90,622.0	375,440.0	4,990,688.0	0.0	3,508,744.2

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.