

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
FONATUR CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.**

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

- En 2013 el **presupuesto pagado por Fonatur Constructora, S.A. de C.V.** fue de 367,151.4 miles de pesos, cifra inferior en 37.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (41.1%), y de Gasto de Operación (62.2%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó una reducción de 37.5%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ♦ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 41.1%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - En el ejercicio 2012 la Entidad recibió la instrucción por parte del Consejo de Administración en su Primera Sesión Ordinaria del H. celebrada el 21 de junio de 2012, en el sentido de que ya no celebrara contrato alguno, ni con FONATUR ni con terceros. Fue hasta el segundo trimestre de 2013, que se liberó a Fonatur Constructora de la suspensión por parte del Consejo de Administración de la Entidad para la contratación de nuevos proyectos, por lo que no fue posible realizar los servicios y obras que se pretendían realizar con terceros y con FONATUR, en tal sentido no se contrató al personal programado para el ejercicio fiscal 2013.
 - Cabe señalar, que se realizó la reducción líquida de recursos propios del 5%, en específico del Sueldos base al personal eventual en cumplimiento a lo señalado en el Oficio Núm. 307-A.-0825 de fecha 14 de marzo de 2013 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario, así como dispuesto en el Artículo Octavo del Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 10 de diciembre de 2012; y a los numerales 8 y 9 de sus Lineamientos emitidos el 30 de enero de 2013.
 - ♦ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 62.2%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 52.2%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que
 - En el ejercicio 2012 la Entidad recibió la instrucción por parte del Consejo de Administración en su Primera Sesión Ordinaria del H. celebrada el 21 de junio de 2012, en el sentido de que ya no celebrara contrato alguno, ni con FONATUR ni con terceros, fue hasta el segundo trimestre de 2013, que se liberó a Fonatur Constructora de la suspensión por parte del Consejo de Administración de la Entidad para la contratación de nuevos proyectos, por lo que no fue posible realizar los servicios y obras que se pretendían realizar con terceros y con FONATUR, en tal sentido no se compraron los materiales y suministros programados para el ejercicio fiscal 2013.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 70.5%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:

- En el ejercicio 2012 la Entidad recibió la instrucción por parte del Consejo de Administración en su Primera Sesión Ordinaria del H. celebrada el 21 de junio de 2012, en el sentido de que ya no celebrara contrato alguno, ni con FONATUR ni con terceros, fue hasta el segundo trimestre de 2013, que se liberó a Fonatur Constructora de la suspensión por parte del Consejo de Administración de la Entidad para la contratación de nuevos proyectos, por lo que no fue posible realizar los servicios y obras que se pretendían realizar con terceros y con FONATUR, en tal sentido no se compraron los servicios generales programados para el ejercicio fiscal 2013.
- ♦ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó superior en 100.0%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Se traspasaron recursos de servicios generales para ampliar el rubro de otros de corriente, recursos con los que la Entidad dio cumplimiento al pago de obligaciones o indemnizaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente, a causa de algunas demandas de proveedores que fueron sentenciadas en contra de la entidad, asimismo para cubrir penas, multas y accesorios derivadas por los pagos al SAT e IMSS del ejercicio 2012 los cuales no se pudieron efectuar en tiempo por falta de liquidez en dicho ejercicio.

GASTO DE INVERSIÓN

- En lo correspondiente al **Gasto de Inversión** no se aplicaron recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013 el presupuesto pagado de Fonatur Constructora se ejerció a través de una **finalidad**: Desarrollo Económico. La cual comprende la **función** Turismo.
 - ♦ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró la totalidad del monto de recursos ejercidos, y significó un decremento de 37.5% respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender los servicios de construcción y mantenimiento otorgados a FONATUR y especialmente a terceros.
 - A través de la **función Turismo** se erogó el 100% del total pagado.
 - Mediante la función Turismo se realizaron contratos con FONATUR y terceros, entre los que destacan los servicios de mantenimiento a terceros, servicios integrales de limpieza, jardinería, fumigación, entre otros.
- En 2013 Fonatur Constructora realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 2 **programas presupuestarios**, de los cuales destacan los siguientes:
 - ♦ **M001 Actividades de Apoyo Administrativo.** En este programa se erogaron 55,620.8 miles de pesos, lo que representó un incremento de 987.5% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - Fortalecer la administración de los contratos con terceros.
 - Se realizaron las erogaciones por seguros de bienes patrimoniales, los servicios contratados con Fonatur para la operación de los servicios administrativos..
 - Es importante mencionar que mediante folio de adecuación MAPE 2013-21-W3H-16 se autorizaron movimientos compensados entre los programas presupuestarios E009 Conservación y Mantenimiento de Infraestructura básica con Otros Entes Públicos, Privados y Sociales y el Programa M001 Servicios de Apoyo Administrativo.

- ♦ **E009 Conservación y Mantenimiento de Infraestructura Básica con Otros Entes Públicos y Privados.** En este programa se erogaron 311,530.6 miles de pesos, lo que representó un ejercicio menor de 46.5 % con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a:
 - La prestación de servicios integrales de limpieza y mantenimiento a terceros, con personal capacitado y con experiencia, lo que permitió brindar servicios de calidad y excelencia.
 - Desarrollo de obras con FONATUR y Terceros, se suscribieron con FONATUR 5 contratos de obra para los Centros Integralmente Planeados de Huatulco, Ixtapa y San José del Cabo, Baja California Sur, asimismo un contrato de obra para la Escala Náutica de Santa Rosalia.
 - Durante el ejercicio se realizaron servicios de mantenimiento y limpieza al centro vacacional IMSS Oaxtepec, a la Cámara de Senadores, a la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA), Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Materiales,

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Las contrataciones por honorarios que realizó durante 2013, no se realizaron contrataciones por honorarios.
 - Conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para 2013, Fonatur Constructora, S.A. de C.V. no tiene dentro de su presupuesto autorizado la partida presupuestal 12101, que conforme al Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal, corresponde a “asignaciones destinadas a cubrir el pago por la prestación de servicios contratados con personas físicas, como profesionistas, técnicos, expertos y peritos, entre otros, por estudios, obras o trabajos determinados que correspondan a su especialidad”, por tal motivo, no ejerce presupuesto por este concepto.
- Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013:

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Dirección General, Coordinación General o Titular de Entidad		2,062,816.08	2,491,442.00		
Dirección General Adjunta o Titular de Entidad		3,135,031.68	3,602,551.00		
Dirección de Área		5,673,990.24	6,819,251.14		
Subdirección de Área		2,394,546.60	2,959,263.97		
Jefatura de Departamento	909,171.36	4,145,821.92	5,948,891.15		
Operativo					
Confianza			5,645,455.54		