

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, 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** de la Entidad FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. fue de 617, 314.1 miles de pesos, cifra superior en 11.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto Corriente: Servicios Personales (33.2%), en Materiales y Suministros (5.3%) y un menor ejercicio en Servicios Generales (0.3%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó un aumento de 11.2%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario en 33.2%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Durante el ejercicio 2013, la empresa fue requerida por varias dependencias y entidades de la Administración Pública Federal de manera importante en relación a lo originalmente planeado, ya que como dentro de su objeto social, la empresa puede “prestar todo tipo de servicios relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo así como en bienes muebles e inmuebles que requieran organizaciones, dependencias y entidades paraestatales de la administración pública federal, estatal o municipal y/o personas físicas o morales”, en tal sentido, se celebraron diversos contratos adicionales, entre los que destacan el del Financiera Rural, la Comisión Federal para la Protección Contra Riesgos Sanitarios, el Instituto Nacional de la Mujer, la SECTUR y la filial FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V., cuestión que originó la variación del incremento de contratos de servicios con FONATUR y con Terceros respecto a años anteriores, situación que deriva en cambios en la composición del gasto, incrementando la necesidad de servicios personales tanto por el volumen contratado como por el tipo de contratos que se dieron, ya que los servicios prestados fueron principalmente de mantenimiento y apoyo, los cuales tienen como principal componente la mano de obra, situación que no incrementa el monto del presupuesto regularizable, al tratarse de gasto por obra determinada y el personal se finiquita al concluir las obras.
 - Reducción líquida de recursos propios por un monto de 1,078.6 miles de pesos, mediante folio de adecuación Modulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades (MAPE) 2013-21-W3S-8, en cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo Octavo del Decreto de Presupuesto 2013 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.
 - Reducción líquida de recursos propios, mediante folio de adecuación MAPE 2013-21-W3S-3, en específico en la partida presupuestal 12201 “Sueldos base al personal eventual”, por la cantidad de 3,713.0 miles de pesos, 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 de la SHCP.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 2.1%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:

- En **Materiales y Suministros** se observó un mayor ejercicio presupuestario de 5.3%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - La variación se deriva del incremento de contratos de servicios con terceros respecto a años anteriores la disminución en el monto del presupuesto respecto de ejercicios anteriores ya que mientras en 2013 el flujo alcanzó 550 millones de pesos en el gasto programado, para 2012 se tenían 723 millones de pesos, para Materiales y Suministros la reducción fue de 106 millones de pesos respecto de 2012, de haberse repetido el presupuesto del año anterior habrían permitido hacer frente a los gastos de 2013.
 - En este capítulo también se requería un mayor presupuesto debido al nivel de contratación que rebasó lo alcanzado en años anteriores.
 - El ejercicio del gasto en Materiales y Suministros varió a la baja en 9 millones de pesos respecto del ejercicio anterior, a pesar de haberse incrementado el monto de los contratos de obra, la composición del gasto varió, disminuyendo porcentualmente la necesidad de materiales e incrementando la de mano de obra.
- En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 0.3%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - La variación se deriva del incremento de contratos de servicios con FONATUR y con Terceros respecto a años anteriores, sin embargo en la programación de este capítulo se sufrió una reducción por 54 millones de pesos respecto del monto asignado en 2012.
 - El ejercicio del gasto en Servicios Generales se incrementó en 13 millones de pesos respecto del ejercicio anterior, a pesar de haberse incrementado el monto de los contratos de obra, la composición del gasto varió, disminuyendo porcentualmente la necesidad de servicios e incrementando la de mano de obra.
- En **Otros de Corriente**, se erogó un monto por 17,908.0 miles de pesos que originalmente no contemplaba el presupuesto aprobado, derivado a lo siguiente:
 - La ampliación en el rubro de operaciones ajenas, se debió a las retenciones a los trabajadores, retenciones para los pagos de IMSS, SAT y otros impuestos así como al pago a FONATUR por la prestación de servicios.
- ♦ En lo correspondiente a **Subsidios y Gasto de Inversión** no se contó con recursos para tales efectos.

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

- Durante 2013 el presupuesto pagado de FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. se ejerció a través de la **finalidad** que comprende las actividades orientadas al desarrollo económico, dentro de la **función** de Turismo.
 - En dicha finalidad se registró el ejercicio de la totalidad de recursos, los cuales observaron un ejercicio mayor al presupuesto aprobado en un monto superior de 11.2%, respecto al presupuesto originalmente aprobado.
- En 2013 FONATUR Mantenimiento Turístico realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 4 **programas presupuestarios**, de los cuales destacan los siguientes:
 - ♦ **E007 Conservación y mantenimiento de los Centros Integralmente Planeados a cargo del FONATUR.** En este programa se erogaron 514, 960.6 miles de pesos, lo que representó un incremento de 17.4% con relación al presupuesto aprobado, en virtud de que se celebraron contratos adicionales para la prestación de servicios de mantenimiento y apoyo en relación a lo originalmente planeado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:

- Elevar la productividad y competitividad de los destinos turísticos para aumentar la atraktividad de la oferta tradicional y emergente de México, así como fortalecer los sistemas de calidad, capacitación, información, tecnologías y planificación en regiones, estados, municipios, destinos y empresas del sector.
- Prestar servicios Integrales de Conservación y Mantenimiento de Muebles e Inmuebles en los Centros Integralmente Planeados del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR).
- ◆ **E009 Conservación y mantenimiento de infraestructura básica con otros entes públicos y privados.** En este programa se erogaron 83, 407.0 miles de pesos, lo que representó un menor gasto de 10.8% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a:
 - Elevar la productividad y competitividad de las empresas privadas y sociales para aumentar la atraktividad de la oferta tradicional y emergente de México, así como fortalecer los sistemas de calidad, capacitación, información, tecnologías y planificación en regiones, estados, municipios, destinos y empresas del sector.
 - Prestar servicios Integrales de Conservación y Mantenimiento de Muebles e Inmuebles en diversas instituciones en el sector público y privado.
- ◆ **M001 Actividades de Apoyo Administrativo.** En este programa se erogaron 18,946.5 miles de pesos, lo que representó un incremento de 104.6% con relación al presupuesto aprobado, en virtud de la administración del mayor número de contratos de servicios prestados con terceros. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - Llevar a cabo las funciones administrativas de la Entidad.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Las contrataciones por honorarios que realizó durante 2013:

Conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF) para 2013, FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V., no tiene dentro de su presupuesto autorizado la partida presupuestal 12101 “Honorarios” 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	.....	171,901.34	2,511,271.00		
Dirección de Área	.....	78,805.42	4,035,840.00		
Subdirección de Área	.....	478,909.32	5,456,045.00		
Jefatura de Departamento	303,057.12	345,485.16	4,036,280.50		
Enlace (grupo P o equivalente)	.....	.....	.....
Operativo	.....	.....	.....
Base	....	....	46,498,302.27	9,663.90	
Confianza	....	....	16,009,361.52		