**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
FONATUR OPERADORA PORTUARIA, 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 **FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.** fue de 161,719.5 miles de pesos, cifra inferior en 11.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gastos de Operación (45.6%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó un decremento del 11.7%, 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 0.5%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Reducción líquida de recursos propios por un monto de 1,421.7 miles de pesos mediante folio de adecuación MAPE 2013-21-W3X-3 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-8, en específico en la partida presupuestal 12201 “Sueldos base al personal eventual”, por la cantidad de 945.8 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 menor ejercicio presupuestario de 45.6%, 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 55.9%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Derivado de la falta de liquidez y baja en los ingresos no fue posible comprar los insumos para la operación de las unidades de negocio que administra la entidad, tales como combustible para su comercialización en las marinas turísticas.
 - Mediante folio de adecuación MAPE 2013-21-W3X-16 se solicitó el traspaso de recursos propios del capítulo 2000 a Servicios Personales conforme a los Lineamientos Específicos para el Pago de Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año Correspondiente al Ejercicio Fiscal 2013 y Acuerdo de la Primera Sesión Extraordinaria del Consejo de Administración de FONATUR Operadora Portuaria, sin embargo dicha solicitud no fue autorizada.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 40.3%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - El gasto menor se debió principalmente a la falta de liquidez y a la baja en los ingresos lo cual no permitió la contratación de servicios de mantenimiento, viáticos y pasajes, limpieza y arrendamiento de equipo, conforme a lo presupuestado para dicho ejercicio.

- En **Otros de Corriente**, se erogó un monto por 31,892.3 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 aplicaron recursos.

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

- Durante 2013 el presupuesto pagado de Fonatur Operadora Portuaria S.A. de C.V. se ejerció a través de una **finalidad**: Desarrollo Económico, misma que comprende la **función** de Turismo.
 - ◆ En dicha finalidad se registró el ejercicio de la totalidad de recursos, los cuales observaron un ejercicio menor al presupuesto aprobado en un monto de 11.7%, principalmente a la disminución en los ingresos, derivado de que la ocupación promedio en agua de Marinas FONATUR la cual se redujo en un 22% con respecto al año anterior y a la disminución de arribo de cruceros a los puertos que opera la Entidad, Api Huatulco y Api Los Cabos, Baja California Sur en un 46% respecto al ejercicio 2012.
 - ◆ En lo referente a la venta de combustible las estaciones de servicio sufrieron un desabasto por falta de liquidez afectó en el suministro y por consecuencia el mercado cautivo, así como la disminución de los servicios náuticos que ofrece la Entidad.
- En 2013 FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 3 **programas presupuestarios**, los cuales destacan los siguientes:
 - ◆ **E008 Uso y Explotación de los bienes y servicios de las Administraciones Portuarias Integrales (API) concesionadas por la SCT.** En este programa se erogaron 30,783.3 miles de pesos, lo que representó un decremento de 18.7% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - Operación de las Administraciones Portuarias Integrales (API) concesionadas por la SCT Los Cabos y Huatulco, en las cuales se realizaron programas de mantenimiento preventivo y correctivo a fin de mantener dichas concesiones, lo que permitió contar con instalaciones e infraestructura en óptimas condiciones.
 - Contratación de servicios de vigilancia, lo que permitirá aumentar la percepción de seguridad en los puertos, logrando con esto tener más arribos en los próximos años, lo que beneficiará tanto a la Entidad como a la comunidad de los destinos turísticos.
 - Programa “Puerto-Ciudad”, el cual promueve entre la población en general el quehacer portuario, así como las acciones de prevención en contra de la contaminación.
 - ◆ **E011 Operación de escalas náuticas del proyecto Mar de Cortés.** En este programa se erogaron 111,643.7 miles de pesos, lo que representó un incremento de 2.2% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a:
 - Operación de las marinas Turísticas: La Paz, Puerto Escondido, Santa Rosalía, San Felipe, Puerto Peñasco, Guaymas, Mazatlán, San Blas, y Marina Chahué.
 - Operación de campos de golf Palma Real y Litibú, Parques Eco-Arqueológico Copalita y hoteles Desert Inn como Loreto, San Ignacio y Ensenada.

FONATUR OPERADORA PORTUARIA, S.A. DE C.V.

- Mantenimiento de las instalaciones de las unidades de negocio operadas por la entidad
- Pago a liquidaciones del personal que dejó de laborar en la entidad
- ♦ **M001 Actividades de Apoyo Administrativo.** En este programa se erogaron 19,292.4 miles de pesos, lo que representó un decremento del 46.5% con relación al presupuesto aprobado. Los recursos de este programa se destinaron a los servicios de apoyo administrativo como el pago del seguro de bienes patrimoniales, y la ejecución del contrato de prestación de servicios celebrado con FONATUR mediante el cual se realizan las actividades de carácter administrativo, contable y seguimiento presupuestal.

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 Operadora Portuaria, 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	2,523,730.00		
Dirección General Adjunta o Titular de Entidad	4,089,171.60	37,620,380.16	3,811,677.00		
Dirección de Área	22,065,516.48	23,641,626.00	4,149,801.00		
Subdirección de Área	6,841,562.28	17,432,299.20	5,431,523.00		
Jefatura de Departamento	13,637,570.40	50,095,348.20	2,985,836.00		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base			3,177,497.92		
Confianza			14,801,815.58		