



DESARROLLO ECONÓMICO, SOCIAL Y EMPRESARIAL EN IBEROAMÉRICA

Xóchitl Tamez Martínez. Coordinadora

ISBN-13: 979-13-990322-1-5

SERVICIOS ACADÉMICOS INTERCONTINENTALES S.L.

@ Los autores de las colaboraciones son responsables de los contenidos expresados en los mismos.

@ ISBN-13: 979-13-990322-1-5

@ Servicios Académicos Intercontinentales S.L. B-93417426. Málaga, España

Comité Científico

Xochitl Tamez Martínez, Universidad Autónoma de San Luís Potosí, México
Sara Berenice Orta Flores, Universidad Autónoma de San Luís Potosí, México
Blanca Torres Espinosa, Universidad Autónoma de San Luís Potosí, México
Carlos Ernesto Arcudia Hernández, Universidad Autónoma de San Luís Potosí, México
Alma Rafaela Bojórquez Vargas, Universidad Autónoma de San Luís Potosí, México
Gisela Beatriz Hernández González, Universidad Autónoma de San Luís Potosí, México
Benjamín Castillo Osorio. Universidad del Sinú. Casa Matriz -Montería Córdoba, Colombia
António Augusto Baptista Rodrigues, ISG- Business & Economics School, Portugal
Lilia Salas Pérez, Universidad Autónoma de Coahuila, México
Carlos Pedraza Gómez, Universidad Autónoma de San Luis Potosí, México.



ÍNDICE

Impacto de la Contabilidad Electrónica en los Contadores Públicos. Keila Gómez Hernández, Xóchitl Tamez Martínez.	01
La educación turística como motor de sostenibilidad: una revisión sistemática de su impacto en destinos turísticos. Hugo Padrón Ávila.	11
La cultura financiera y su impacto en el ahorro en México. Jesús Soto Tenorio.	15
Evasión de impuestos en México. Eduardo Elizalde Carrizal.	30
Buenas prácticas en hoteles sostenibles. Pamela Martínez Ortiz.	41
Impacto socioeconómico y ambiental del turismo en las Cascadas de Micos, Ejido El Platanito. Rolando González Díaz, Alma Rafaela Bojórquez Vargas.	51
Turismo rural y comunitario en Tamuín, San Luis Potosí. Delphia Esperanza Ríos Izaguirre, Alma Rafaela Bojórquez Vargas, Gisela Beatriz Hernández González.	62
Turismo gastronómico como alternativa en Axtla de Terrazas. Karla Alicia Bautista Franco, José Guillermo Ahuja Ormaechea.	74
Tecnología en el sector turístico: establecimientos de hospedaje de ciudad valles, San Luis Potosí. Sofía Cervera Aguiñaga, Alma Rafaela Bojórquez-Vargas.	89
La demanda de hoteles boutique en la región. Irma Alejandra Meza Benavides, Gisela Beatriz Hernández González.	102



ÍNDICE

Tendencias sostenibles en el turismo: un análisis integral de huella decarbono, perfil del turista y puntos de interés. Hugo Padrón Ávila.	111
La mujer, su papel y aportaciones en el sector turístico. Noelia Reyes Ponce.	115
Deficiencia presupuestal del sector salud. Gabriel Bautista Hernández, Valentín Pérez Arévalo.	130
Planifica tu éxito, educación financiera para el manejo de tus finanzas personales. Rosa Guadalupe Ramirez Hernandez.	145
Los ferrocarriles en México: aspectos jurídicos de su privatización. Carlos Ernesto Arcudia Hernández, Sara Berenice Orta Flores, Blanca Torres Espinosa.	159
El turismo de salud como alternativa en Ciudad Valles. Alim Otero Flores, Alma Rafaela Bojórquez Vargas.	168
Control interno en las empresas. Miranda Ordaz González.	179
PYMES y Desarrollo Económico Local en México y España. Ramiro Esqueda-Walle, Aarón Soto Jáuregui.	194
Estados financieros y su incidencia en la toma de decisiones del sector hotelero. Kitzia Isabel Ramiro Vega.	204
Producción de chile poblano en Nuevo Ideal y Santiago Papasquiario. María Isabel López Herrera, Patricia Soberanes Ortiz, Antonio Vidales Vega.	215
Sustainable project management in future Dominican engineers. An analysis of attitudinal and behavioral dimensions. Meilyn Estela Campusano Polanco, Salvador Moral-Cuadra, Cándida María Domínguez-Valerio, Miguel Ángel Solano-Sánchez, Francisco Orgaz-Agüera.	227

Impacto de la Contabilidad Electrónica en los Contadores Públicos

Keila Gómez Hernández

Universidad Autónoma de San Luis Potosí Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
ORCID: 0009-0006-9200-654X
A323392@alumnos.uaslp.mx

Xóchitl Tamez Martínez

Universidad Autónoma de San Luis Potosí Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
ORCID: 0000-0002-7230-1879
xochitl@uaslp.mx

RESUMEN

En la siguiente información, se verá reflejado un material detallado referente al gran impacto que tuvo el implemento de la contabilidad electrónica en los contadores públicos, el cual es basado en investigaciones realizadas, lecturas de artículos y experiencias vistas, ya que conforme han pasado todos estos años y hasta lo que llevamos hoy en día, la evolución de la tecnología ha marcado mucho en la vida de las personas enfocándonos en este caso en los contadores públicos y el manejo de la contabilidad, ocasionándoles a ellos una adaptación e innovación de los métodos manuales de la contabilidad que se realizaba a métodos electrónicos modernos especializados, desarrollados así para una mejor calidad de resultados. Así mismo, nos vemos enfocados principalmente en la manera en que afrontaron este gran cambio los contadores públicos de la región; se estipulará a su vez tanto las ventajas y desventajas de este impactante cambio para dichos contadores públicos. Con la evolución de la tecnología, tanto en el mundo como en México, la contabilidad electrónica se ha convertido en una herramienta obligatoriamente necesaria para el desarrollo de la información financiera, transformando así el método tradicional manual en algo digital.

Palabras clave: Contabilidad electrónica, sistemas contables, impactos profesionales.

Impact of Electronic Accounting on Public Accountants

ABSTRACT

In the following information, detailed material will be reflected regarding the great impact that the implementation of electronic accounting had on public accountants, which is based on research carried out, readings of articles and experiences seen, since as all these have passed years and up to what we have today, the evolution of technology has marked a lot in people's lives, focusing in this case on public accountants and accounting management, causing them to adapt and innovate manual methods. from the accounting that was carried out to specialized modern electronic methods, thus developed for a better quality of results. Likewise, we are focused mainly on the way in which public accountants in the region faced this great change;

Both the advantages and disadvantages of this shocking change for these public accountants will be stipulated. With the evolution of technology, both in the world and in Mexico, electronic accounting has become a mandatory tool for the development of financial information, thus transforming the traditional manual method into something digital.

Keywords: Electronic accounting, accounting systems, professional impacts.

INTRODUCCIÓN

En México, en el año 2014 se inició la obligación de llevar de manera electrónica los registros contables a través de medios electrónicos, así como presentar de manera constante la información contable por medio del portal ofrecido por el Servicio de Administración Tributaria.

Hoy en día, se puede decir que el uso de la contabilidad electrónica en las empresas o en los despachos contables es un proceso indispensable para sus tareas diarias, sin embargo, el cambio de tener una contabilidad manual en las actividades diarias a tener una contabilidad de manera electrónica fue un gran desafío para los Contadores Públicos de la región, este es el caso. El tener que adaptarse de manera rápida o la capacitación para ellos, pudo ser un proceso difícil de adaptación por las innovaciones tecnológicas implementadas.

Como gran ayuda para los Contadores Públicos, en el momento de la implementación de la contabilidad electrónica de manera obligatoria, se dio un lapso de tiempo para que se pudieran familiarizar y adaptar a los nuevos medios digitales teniendo como objetivo principal una buena preparación en ellos para la realización de sus actividades diarias. Sin embargo, ocasionó un impacto negativo para algunas personas, ya que gracias a las innovaciones tecnológicas que existen día con día las cuales nos ayudan a facilitar nuestras actividades diarias existe una gran cantidad de personas no familiarizadas o actualizadas con las nuevas tecnologías, teniendo así un desconocimiento total sobre el uso de dispositivos electrónicos, los cuales son indispensables en el implemento de la contabilidad electrónica, llevándolos a adaptarse rápidamente a la tecnología para poder utilizar las nuevas plataformas digitales, así como de software contables para el cumplimiento de las obligaciones, teniendo como consecuencia mantenerse actualizado en las nuevas implementaciones o actualizaciones que existen para poder cumplir en tiempo y forma las obligaciones establecidas en ellos.

El motivo por el cual me llevó a realizar la presente investigación acerca del impacto en los Contadores Públicos de Ciudad Valles al implemento de la contabilidad electrónica en sus actividades laborales se basa en la gran cantidad de Contadores Públicos quienes se encuentran impartiendo su profesión en la ciudad, de los cuales, la manera de trabajo y la

adquisición de sus conocimientos de cada uno de ellos es de manera diferente.

Dicho impacto, se puede decir que parte de la educación de cada uno de los profesionistas, tomando en cuenta el año de estudios de cada persona, así como su plan de estudios utilizado para el proceso de su aprendizaje, que, sin embargo, todos y cada uno de ellos, a pesar de sus diferentes maneras en las que adquirieron sus conocimientos siempre llegaron al mismo resultado, cumpliendo así con las obligaciones requeridas.

Otro de los motivos para realizar esta investigación tiene que ver con la problemática en los Contadores Públicos que se obtuvo y obtiene al no estar actualizados con las nuevas tecnologías que existen hoy en día, un problema que se viene afrontando desde años anteriores, enfocándose así en conocer la manera de trabajo en los despachos contables para la realización de las obligaciones requeridas, al tener que actualizarse de manera rápida para el seguimiento de sus actividades.

La importancia de conocer dicha investigación recae en compartir información, con la finalidad de que los nuevos profesionistas logren comprender y saber la evolución en el ámbito laboral que existió al cambio de una contabilidad manual tradicional a una contabilidad totalmente electrónica, y sobre cómo fue la manera en que los Contadores Públicos de la región afrontaron dicho movimiento.

De igual forma, dar a conocer la manera de capacitación en ellos mismos y en los futuros profesionistas que se utiliza en los despachos contables, para lograr obtener los conocimientos necesarios para sus actividades laborales diarias que se deben realizar obligatoriamente sin esperar, la cual, dicha información será de mucha ayuda para su futuro.

Asimismo, lograr informar sobre la existencia día con día al implemento de las innovaciones tecnológicas, poder saber cómo enfrentar los obstáculos que se lleguen presentar al implemento de nueva tecnología, así como los beneficios que se obtienen al momento de laborar.

METODOLOGÍA

El gran impacto de la tecnología en el mundo ha generado grandes cambios en la contabilidad realizada por los contadores públicos, la obligación de llevar a cabo una contabilidad electrónica no es una opción, es una obligación fiscal que aplica para todos los contribuyentes, el cual es un labor y objetivo principal de los contadores públicos el llevar un manejo correcto y confiable de la contabilidad para poder interpretar la información financiera de una organización.

Claramente el implemento de la contabilidad electrónica ha generado una gran facilidad de poder llevar a cabo las obligaciones fiscales realizadas por los contadores públicos, teniendo resultados más confiables y rápidos de realizar, disminuyendo lo errores humanos y un manejo eficaz, permitiéndoles ser puntuales al presentar las obligaciones fiscales y el manejo de la contabilidad de una manera más sencilla.

Sin embargo, de acuerdo a la investigación realizada con algunos contadores públicos de la región, el cambio drástico de la contabilidad tradicional manual a una contabilidad electrónica generó en contadores públicos de la región un impacto negativo en las actividades laborales. La falta de actualización sobre las innovaciones de la tecnología es un problema para la mayoría de las personas en el país, así como el diferente plan de estudio totalmente diferente a los tiempos de ahora, puesto que hoy en día, en la educación se ha implementado tecnologías como softwares o programas contables que ayudan a llevar la contabilidad electrónica de manera más sencilla, el cuál es un problema para los contadores de generaciones anteriores, debido a que deben de recurrir a capacitaciones para el entendimiento de los mecanismos para llevar a cabo la contabilidad electrónica.

HIPÓTESIS

El impacto de la contabilidad electrónica que afectó a los contadores públicos de la región debido al obligatorio uso de plataformas o sistemas electrónicos para llevar a cabo las actividades del contador se debió al desconocimiento de las innovaciones tecnológicas.

La recolección de datos se realizará mediante la aplicación de encuestas que permitirán medir el impacto provocado en contadores públicos, tanto beneficios como dificultades en las actividades diarias al implementar la contabilidad electrónica, enfocado en contadores públicos de Ciudad Valles, S.L.P.

OBJETIVO GENERAL

Identificar cuáles fueron las principales dificultades en los contadores públicos de la región en el implemento de la contabilidad electrónica, al tener que adaptarse a las innovaciones tecnológicas en sus actividades laborales, así mismo, determinar cómo fue el proceso y los beneficios del cambio de una contabilidad manual tradicional a una electrónica.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Analizar el impacto provocado en los contadores públicos al cambio a la

contabilidad electrónica.

➤ Conocer la forma de capacitación en los contadores para el entendimiento de las innovaciones tecnológicas.

➤ Encontrar los beneficios y desventajas que provocó el paso a la contabilidad electrónica.

DELIMITACIÓN DE ESTUDIO

Los datos e información considerados en esta investigación serán obtenidos en el periodo comprendido del 08 de enero del 2024 al 30 de noviembre del 2024 dentro del municipio de Ciudad Valles, S.L.P.

GENERALIDADES DE LA CONTABILIDAD

Para conocer un poco más de lo que es la contabilidad, a continuación, mencionaré la definición de Contabilidad según la NIF A-1, párrafo 3:

“La contabilidad es una técnica que se utiliza para el registro de las operaciones que afectan económicamente a una entidad y que produce sistemática y estructuradamente información financiera. Las operaciones que afectan económicamente a una entidad incluyen las transacciones, transformaciones internas y otros eventos.”

Podemos comprender que el trabajo de un contador público consiste en una serie del registro de operaciones que son realizadas por una organización, técnicas que se realizan de manera legal para que se pueda llevar a cabo el cumplimiento adecuado de las obligaciones fiscales del cliente al que se le vaya a estar realizando la contabilidad.

Dichas técnicas que se realizan, se han estado mejorando con el uso de la tecnología, hay que recordar que el uso de la contabilidad electrónica ayuda a la mejora de una buena y correcta contabilidad.

Como consecuencia del uso de la contabilidad electrónica en la actualidad, el implemento de la práctica en la educación es sumamente necesaria, ya que los cambios en los que la contabilidad se ve expuesta a lo largo de los días referente a su innovación son causados por las nuevas tecnologías que se han implementado en el ejercicio profesional de los contadores públicos. (EDUARDO PÉREZ SÁNCHEZ, ARANSAZÚ ÁVALOS DÍAZ, 2018)

Por ello, se considera sumamente necesario el uso de software contable en la educación de los estudiantes de la licenciatura en contaduría pública, ya que como se ha mencionado anteriormente, la llegada de estos mecanismos electrónicos tiende a ser un poco

complicada de manejar en el ámbito laboral al no tener experiencia alguna en el manejo de ella; entonces, al poner en práctica desde el momento de la educación ya sea en preparatorias técnicas y en universidades es una buena forma de capacitación para los futuros contadores públicos que habrán en la región, ya que así se les facilitará el manejo de los distintos cambios que se están y estarán manejando conforme pasen los años. (EDUARDO PÉREZ SÁNCHEZ, ARANSAZÚ ÁVALOS DÍAZ, 2018)

DESARROLLO HISTÓRICO

La contabilidad es un sistema adoptado en las empresas cuya función principal son: identificar, medir, clasificar, registrar, interpretar, evaluar e informar las operaciones del ente. (CANO MORALES, ABEL MARIA, 2008).

En la prehistoria, el ser humano logró dar origen a la contabilidad gracias a las actividades diarias que realizaban, surgiendo principalmente por la necesidad de atender las actividades de agricultura y ganadería teniendo como finalidad de contar, registrar y controlar la cantidad de animales, alimentos y actividades diarias, siendo esta un sistema indispensable en su área laboral, inicialmente conocida como práctica matemática, hoy en día contabilidad, donde llevaban su registro en tablas de contar para dejar la evidencia de las actividades realizadas en el horario laboral, tales como el número de cosechas recolectadas, las actividades de agricultura realizadas, entre otras. (CANO MORALES, ABEL MARIA, 2008).

Conforme pasaban los años, las cosas materiales y actividades comenzaron a tener valor, siendo el principal motivo el trueque, es decir, intercambio recíproco de bienes y servicios, estableciendo a su vez una “moneda” para establecer un valor a sus bienes y servicios, impulsándolos obligatoriamente a implementar un mecanismo teniendo como resultado, la necesidad de llevar un registro de las operaciones de su actividad contable. (Barros González, Marily Johnson Castañeda, Daniela Carolina, 2018), (CANO MORALES, ABEL MARIA, 2008).

Posteriormente, aparecen nuevas actividades y técnicas, es decir, la contabilidad va evolucionando día con día para el desarrollo de sus actividades y servicios prestados, necesitando más el control y uso de la contabilidad.

Con los antecedentes ocurridos, confirmamos la existencia de la contabilidad, conocida entonces como práctica matemática, la cual fue implementada en las actividades realizadas por el talento humano aplicando principalmente su conocimientos y métodos matemáticos, siendo esto verídico por los registros encontrados de épocas anteriores, concluyendo así, la necesidad indispensable de establecer este mecanismo, dando

surgimiento a lo que hoy conocemos como contabilidad.

COMIENZO E IMPORTANCIA DE LAS MATEMÁTICAS EN LA CONTABILIDAD

El surgimiento de la contabilidad, tiene como base la implementación de las matemáticas en la vida cotidiana del ser humano, resultado del uso de prácticas matemáticas en sus actividades de trabajo para tener un control en cuanto a la agricultura, ganadería, cosechas entre otras.

Claramente, se puede confirmar que todo inicia con una simple practica matemática, resultado de querer manejar correctamente las labores de las personas años atrás, siendo así un gran soporte para un buen desarrollo de la contabilidad, ya que todo parte del buen manejo de los números.

Podemos observar el impacto que tuvo en la profesión, ya que la contaduría aplica ciencias matemáticas en la educación de los contadores públicos con la finalidad e importancia de tener el conocimiento necesario para el desarrollo de sus actividades, ya que aportan una serie de herramientas para agilizar, procesar, interpretar y analizar información para una buena toma de decisiones. (CANO MORALES, ABEL MARIA, 2008).

ANTECEDENTES HISTÓRICOS DE LA CONTABILIDAD

“El comienzo de las prácticas contables se remonta desde tiempos muy antiguos, cuando el hombre se ve obligado a llevar registros y controles de sus propiedades porque su memoria no bastaba para guardar la información requerida” (CHÁVEZ, 2015).

El desarrollo e innovación de la tecnología no era necesario, mientras tanto, la forma de trabajo de los contadores públicos era de manera tradicional manual, empleaban libros contables como los son, los libros de diario, de mayor y general, cada uno para diferentes tareas y áreas. (SÁNCHEZ, 2018)

Fue así como a mediados del año 2013, los métodos tradicionales quedaron atrás, se generó una nueva norma para todos los contribuyentes, la cual consistió en trabajar y presentar toda su información contable vía electrónica.

Conforme pasaron los años, la tecnología tuvo un impacto exagerado en la vida de los contadores públicos, empezó a existir una gran demanda por la necesidad de disponer de soluciones y respuestas sobre la implementación de la tecnología para el control de sus operaciones y obligaciones, lo que ocasionó el desarrollo y uso los software contables y programas contables especializados para el desarrollo del trabajo, sistemas informáticos, plataformas digitales, documentos electrónicos, entre otros. (SÁNCHEZ, 2018)

Hoy en día, la contabilidad es un proceso que se realiza para poder presentar informes ante las autoridades fiscales sobre las operaciones, así como la información financiera de una entidad económica, teniendo como obligación presentarla ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). (VEGA, 2018).

Claramente, la tecnología ha generado un gran impacto tanto de manera positiva como negativa en las personas, enfocándose en los contadores públicos, convirtiéndose así en una herramienta indispensable para dichas personas.

La evolución histórica de la contabilidad ha ayudado a concluir que la contabilidad hoy en día es un sistema adoptado para gestionar empresas, rendir cuentas y controlar de manera correcta el desempeño establecido dentro de la empresa para poder lograr sus objetivos. (SUNDER, 2002).

Se debe reconocer que desde el surgimiento de la contabilidad hasta el día de hoy ha generado un impacto muy marcado en las organizaciones, ya que ayuda tanto para el control, así como para la toma de decisiones, generando a su vez, la importancia de un contador preparado para la prestación de sus servicios,

La formación y presentación de un contador público parte de las nuevas tecnologías e innovaciones que se van implementando conforme pasan los años teniendo como resultado un Contador capaz de contribuir de manera positiva en su profesión, actuar de manera ética y honesta, siendo responsable con las obligaciones establecidas en su labor, y desarrollar el interés de aprender todos los días, ya que la tecnología e innovaciones avanza constantemente ocasionando que los contadores públicos de la región se mantengan en constante capacitación, adquiriendo nuevos conocimientos para que así puedan adaptarse de manera fácil y rápida a los cambios constantes de tecnologías, puesto que la contabilidad se ha considerado y posicionado como una herramienta indispensable y fundamental para el buen funcionamiento de las organizaciones, posicionándose con fuerza en la sociedad. (CANO MORALES, ABEL MARIA, 2008).

IMPACTO Y ADAPTACIÓN

Se ha visto un impacto positivo principalmente en las organizaciones por el uso de la contabilidad electrónica, cabe mencionar que el implemento de estos nuevos métodos y sistemas han sido todo un reto para lograr su utilización al igual que para su desarrollo. Sin embargo, volviendo al tema de la evolución y la nueva tecnología que impactó en el país, con el fácil acceso a la información sobre su correcto y debido uso en las diferentes plataformas desarrolladas, se ha logrado avanzar día con día, no olvidando con ello su difícil adaptación para

las personas que habían estado alejadas de los medios digitales.

El resultado positivo en las empresas, el cual fue antes mencionado, lo podemos ver reflejado gracias al implemento de los sistemas electrónicos en los despachos contables, teniendo como resultados informes precisos al ser utilizados, de igual manera teniendo una reducción de errores que se podrían haber ocasionado por el trabajo humano. (ELIZABETH GARCÍA MORENO, MARÍA FERNANDA SILVAN SARAÑO, LUIS CARLOS DUPEYRON CORTES, 2023).

Así mismo, gracias a su manejo y utilización se puede llevar una contabilidad más eficiente, y a su vez, un punto muy importante, el gran implemento y acceso a plataformas digitales estarían ayudando en el cumplimiento de las obligaciones fiscales de cada uno de los contribuyentes, puesto que se está trabajando con una información correcta y precisa gracias a los software contables desarrollados hoy en día; lo que tiene como resultado la reducción de requerimientos o multas por falta de tiempo de presentar sus obligaciones, ya que como se ha estado mencionando, el implemento de la tecnología en la contabilidad ha ocasionado que los contadores puedan tener acceso a información de manera rápida y confiable y a su vez, el desarrollo de las actividades realizadas por los contadores sea más rápido, preciso y fácil de realizar.

Como resultado de la información obtenida de esta primera parte, el cambio a la contabilidad electrónica ha beneficiado y a su vez ha afectado a contadores públicos de la región, sin embargo, la necesidad de adaptarse ha generado un excelente cambio en el trabajo realizado, ya que los resultados son visibles.

De igual manera, existen puntos negativos que se han llevado a cabo en todo este proceso de adaptación. El tener que estudiar las nuevas tecnologías y la dificultad de adaptación por personas de edad avanzada a todos los mecanismos que evolucionaron, son obstáculos que se presentaron o se están presentando día con día en su vida. Igualmente, el uso de los softwares contables en los despachos puede ser costoso para su utilización, o a su vez, tener una dificultad para afrontar y eliminar fallas que puedan surgir al momento de utilizar estos sistemas electrónicos; lo cual con ayuda de las capacitaciones que se puedan ir generando a lo largo de los días, generará resultados beneficiosos en el futuro.

El uso de la capacitación, cursos realizados o conferencias impartidas de suma ayuda e importancia para el aumento de los conocimientos tanto contables como de estos nuevos desarrollos tecnológicos (EDUARDO PÉREZ SÁNCHEZ, ARANSAZÚ ÁVALOS DÍAZ, 2018)

El hecho de poder compartir conocimientos ayuda al contador público poder mejorar en los suyos, poder avanzar y adaptarse día con día con los cambios establecidos en la

contabilidad. Mantenerse actualizado es un requisito primordial para estos cambios en el mundo.

Es por ello, que el uso de estos mecanismos, como eventos conferencia o cursos, es un beneficio tanto como los prestadores de servicios como estudiantes.

Los estudiantes adquirirán conocimientos que les ayudará a pasar obstáculos de manera más fácil y sencilla que se les manifestará a lo largo de su labor, obstáculos que los contadores públicos que ejercían su carrera de manera tradicional tuvieron que pasar y adaptarse de manera rápida a este gran cambio.

CONCLUSIONES

Hasta el momento hemos podido conocer el origen y la evolución histórica de la práctica contable, algunos de los impactos que otros investigadores han identificado en sus estudios previos, así como algunas de las estrategias requeridas para enfrentar los cambios en la práctica profesional de la contaduría pública y así estar en posibilidad de proporcionar servicios de calidad en nuestro ámbito de trabajo. Sin embargo, esta es una investigación que aún se encuentra en proceso y la investigación de campo para la recolección de evidencia empírica que permita poner a prueba la hipótesis planteada se realizará en los próximos meses.

No cabe duda que el poder someter el presente documento, mediante su exposición en este congreso, al escrutinio de profesionales de la investigación, permitirá enriquecerlo y poder concluir la investigación y el reporte de los resultados que se obtengan con un mejor nivel académico.

BIBLIOGRAFÍA

- Barros González, Marily Johnson Castañeda, Daniela Carolina. (2018). *Evolución De La Contabilidad*.
- Cano Morales, Abel Maria. (2008). *REVISTA UNIVERSO CONTABIL*.
- Cano Morales, Abel Maria. (2008). *Revista Universo CONTABIL*.
- Chávez, J. L. (2015).
- Eduardo Pérez Sánchez, Aransazú Ávalos Díaz. (2018). *Contabilidad Electrónica, Enfoque Esencial*.
- Elizabeth García Moreno, María Fernanda Silvan Sarao, Luis Carlos Dupeyron Cortes. (2023). *La Contabilidad Electrónica Aplicada en el Crecimiento de las Empresas*.
- Sánchez, E. P. (2018).
- Sunder. (2002). *Crítica Por La Visión Restringida De La Toma De Decisiones*.
- Vega, J. A. (2018).

La educación turística como motor de sostenibilidad: una revisión sistemática de su impacto en destinos turísticos

Hugo Padrón Ávila

N.º ORCID: 0000-0001-6181-4698

Universidad Europea de Canarias. Facultad de Ciencias Sociales

hugo.padron@universidadeuropea.es

Resumen

El estudio se centra en la importancia de la educación de los turistas para reducir su huella de carbono y minimizar el impacto en los destinos turísticos. Basado en una revisión sistemática de la literatura, destaca que la educación turística juega un papel crucial en la promoción de comportamientos más sostenibles durante los viajes. Los programas educativos implementados en destinos turísticos han demostrado tener un impacto positivo en la conciencia de los turistas sobre la sostenibilidad y en la adopción de prácticas más responsables. Sin embargo, se identifican desafíos, como la evaluación a largo plazo de la efectividad de estos programas y la necesidad de abordar barreras culturales y lingüísticas en la comunicación. Se sugieren recomendaciones para mejorar la educación turística, como la colaboración entre stakeholders locales y globales, la innovación en enfoques educativos y la realización de estudios longitudinales para evaluar el impacto a largo plazo de los programas educativos. En conjunto, el estudio resalta la relevancia de la educación turística como un elemento crucial para promover prácticas de turismo más sostenibles y responsables.

Palabras clave: educación, turismo, sostenibilidad, destinos turísticos.

Tourist Education as a Driver of Sustainability: A Systematic Review of its Impact on Tourist Destinations

Abstract

The study focuses on the importance of tourist education in reducing their carbon footprint and minimizing the impact on tourist destinations. Based on a systematic literature review, it highlights that tourist education plays a crucial role in promoting more sustainable behaviors during travel. Educational programs implemented in tourist destinations have shown to have a positive impact on tourists' awareness of sustainability and adoption of more responsible practices. However, challenges are identified, such as the long-term evaluation of the effectiveness of these programs and the need to address cultural and linguistic barriers in communication. Recommendations are suggested to improve tourist education, such as collaboration between local and global stakeholders, innovation in educational approaches, and conducting longitudinal studies to evaluate the long-term impact of educational programs. Overall, the study emphasizes the relevance of tourist education as a critical element in promoting more sustainable and responsible tourism practices.

Key words: education, tourism, sustainability, tourism destinations.

Introducción

La literatura existente resalta la importancia crítica de la educación de los turistas como una herramienta fundamental para minimizar su huella de carbono y su impacto en los destinos turísticos. La educación juega un papel crucial en la sensibilización de los turistas sobre la importancia de adoptar comportamientos más sostenibles durante sus viajes.

Los estudios han demostrado que la falta de conciencia entre los turistas sobre su impacto ambiental puede llevar a prácticas irresponsables, como el desperdicio de recursos naturales, la generación excesiva de residuos y la contribución a la contaminación atmosférica. Por lo tanto, la educación se considera fundamental para fomentar un turismo más responsable y respetuoso con el medio ambiente.

Se ha sugerido una variedad de enfoques educativos para abordar este desafío, que van desde campañas de sensibilización en medios de comunicación y redes sociales hasta programas de capacitación en destinos turísticos. Estos programas educativos pueden proporcionar a los turistas información sobre prácticas sostenibles, como la conservación del agua y la energía, el uso de transporte público o medios de transporte más eficientes desde el punto de vista energético, la elección de alojamientos y actividades certificados como ecológicos, y la minimización del desperdicio de alimentos y envases.

Además, la educación puede ayudar a los turistas a comprender la importancia de respetar la cultura local y las tradiciones, así como a interactuar de manera más positiva y responsable con las comunidades anfitrionas. Esto puede contribuir a reducir los impactos sociales negativos del turismo, como la pérdida de identidad cultural y el aumento de la congestión turística.

En resumen, la literatura destaca que la educación de los turistas desempeña un papel fundamental en la promoción de prácticas de turismo más sostenibles y en la minimización del impacto ambiental y social de sus viajes. Es necesario seguir desarrollando y promoviendo estrategias educativas efectivas para garantizar un turismo más responsable y beneficioso tanto para los destinos como para los propios turistas.

Metodología

Este estudio se ha basado en realizar una revisión sistemática de la literatura, por lo que la metodología seguida ha sido la siguiente:

1. Se establecieron claramente los objetivos del estudio, que incluyen comprender el estado actual de la investigación sobre la educación de los turistas en relación con la sostenibilidad, identificar las mejores prácticas y determinar las lagunas en el conocimiento existente.
2. Se elaboró un protocolo detallado que especifica los criterios de inclusión y exclusión de los estudios, los términos de búsqueda, las bases de datos a utilizar y los procedimientos para la selección y extracción de datos.
3. Se realizó una búsqueda exhaustiva de la literatura utilizando las bases de datos académicas Scopus y Google Scholar, utilizando términos de búsqueda relacionados con la educación turística, sostenibilidad y comportamiento del turista.
4. Se aplicaron los criterios de inclusión y exclusión definidos en el protocolo de revisión para seleccionar los estudios relevantes. Además, se examinaron los títulos y resúmenes de los artículos identificados en la búsqueda inicial y luego se revisan a fondo los textos completos de los estudios potencialmente relevantes.
5. Se extrajeron datos relevantes de los estudios incluidos utilizando un formulario de extracción de datos estandarizado, registrando la información sobre el diseño del estudio, las características de la muestra, los métodos utilizados y los principales hallazgos relacionados con la educación turística y la sostenibilidad.
6. Se evaluaron la calidad metodológica de los estudios incluidos, utilizando herramientas de evaluación de calidad específicas para el tipo de investigación.
7. Se analizaron los datos extraídos de los estudios incluidos para identificar patrones, tendencias y temas comunes relacionados con la educación turística y la sostenibilidad, Sintetizando los resultados en un informe narrativo y realizando un metanálisis cuantitativo.
8. Se Interpretaron los hallazgos de la revisión en relación con los objetivos establecidos y el contexto más amplio de la literatura existente, identificando las implicaciones para la teoría y la práctica, así como posibles áreas para futuras investigaciones.
9. Por último, se escribió un informe final que documente de manera clara y concisa los métodos utilizados, los hallazgos clave y las conclusiones de la revisión, con el objetivo de presentar

recomendaciones prácticas para informar sobre la política y la práctica en educación turística y gestión sostenible del turismo.

Resultados

Dado que el estudio se basa en una revisión sistemática de la literatura, los resultados se presentarán en forma de hallazgos clave y tendencias identificadas a partir de la revisión de los estudios seleccionados. Aquí están los resultados del estudio:

1. Estado actual de la investigación: Se observa que hay una cantidad significativa de investigación relacionada con la educación de los turistas en relación con la sostenibilidad y el impacto ambiental en los destinos turísticos. La mayoría de los estudios se centran en la evaluación de programas educativos específicos y en la medición de su efectividad en la promoción de comportamientos más sostenibles entre los turistas.
2. Efectividad de los programas educativos: Se identifica una serie de programas educativos implementados en destinos turísticos de todo el mundo, incluyendo campañas de sensibilización, talleres y materiales educativos. Los estudios revisados sugieren que estos programas pueden tener un impacto positivo en la conciencia de los turistas sobre la sostenibilidad y en la adopción de comportamientos más responsables durante sus viajes.
3. Factores clave para el éxito: Se encuentran varios factores que contribuyen al éxito de los programas educativos en turismo sostenible, como la participación activa de las partes interesadas locales, el diseño de mensajes claros y relevantes, y la integración de la educación en experiencias turísticas auténticas y significativas.
4. Desafíos y lagunas: A pesar de los avances en la investigación, se identifican algunos desafíos y lagunas en el conocimiento. Estos incluyen la falta de evaluaciones longitudinales de la efectividad de los programas educativos a largo plazo, la necesidad de investigar en contextos turísticos específicos y la importancia de abordar las barreras culturales y lingüísticas en la educación turística.
5. Recomendaciones para futuras investigaciones: Basándose en los resultados de la revisión, se proponen varias recomendaciones para futuras investigaciones en el campo de la educación turística y la sostenibilidad. Estas incluyen la realización de estudios longitudinales para evaluar el impacto a largo plazo de los programas educativos, la exploración de enfoques innovadores para la educación turística y la investigación de estrategias efectivas para involucrar a diferentes segmentos de turistas.

En resumen, los resultados del estudio sugieren que la educación de los turistas juega un papel importante en la promoción del turismo sostenible y la reducción del impacto ambiental en los destinos turísticos. Sin embargo, se requiere más investigación para comprender completamente los mecanismos subyacentes y desarrollar estrategias efectivas para mejorar la educación turística en todo el mundo.

Conclusiones

La revisión sistemática de la literatura sobre la educación de los turistas para minimizar su huella de carbono y su impacto en los destinos turísticos destaca la importancia crítica de estos programas educativos en la promoción de prácticas turísticas más sostenibles. Los estudios revisados sugieren que estos programas pueden tener un impacto positivo en la conciencia de los turistas sobre la sostenibilidad y en la adopción de comportamientos más responsables durante sus viajes. Sin embargo, se identifican desafíos y oportunidades para mejorar la efectividad de la educación turística, incluyendo la necesidad de evaluar a largo plazo el impacto de estos programas, abordar barreras culturales y lingüísticas en la comunicación, y adaptar las estrategias educativas a diferentes segmentos de turistas.

En conjunto, estas conclusiones resaltan la relevancia de la educación turística como un componente esencial para promover prácticas de turismo más sostenibles y responsables. Para garantizar el éxito de estos esfuerzos, es crucial continuar investigando y desarrollando estrategias efectivas en

colaboración con agentes clave locales y globales, fomentando la innovación en enfoques educativos y promoviendo la evaluación a largo plazo del impacto de los programas educativos en los destinos turísticos.

Bibliografía

- Hernández-Martín, R., & Padrón-Ávila, H. (2021). The carbon footprint of airport ground access as part of an outbound holiday trip. *Sustainability*, 13(16), 9085.
- Nguyen, H. A. T., Gheewala, S. H., Sophea, T., Areerob, T., Hashimoto, K., Pimonsree, S., & Prueksakorn, K. (2020). Comparative carbon footprint assessment of agricultural and tourist locations in Thailand. *Journal of Cleaner Production*, 269, 122407.
- Padrón-Ávila, H. (2020). La medición del impacto económico del turismo: Metodología y principales resultados de la Cuenta Satélite del Turismo en la Unión Europea. *Investigaciones Turísticas*, 20, 79-96
- Padrón-Ávila, H. (2023). Análisis del impacto turístico de las actividades y visitas de los turistas de Tenerife. *TURYDES Turismo y Desarrollo local sostenible*, 16(35), 59-69.
- Padrón-Ávila, H., & Hernández-Martín, R. (2017, November). Points of interest: Concept, identification tools and practical implications. In *Proceedings of the International Conference on Sub-National Measurement and Economic Analysis of Tourism-Smart and sustainable urban and rural tourism* (Vol. 5, pp. 87-105).
- Pieri, S. P., Stamos, A., & Tzouvadakis, I. (2016). Reducing tourist carbon footprint through strategic mapping of the existing hotel stock—Attica. *International Journal of Sustainable Energy*, 35(8), 734-745.
- Ramos-Domínguez, Á. M., Hernández-Martín, R., & Padrón-Ávila, H. (2023). How does the country of origin affect tourist expenditure? An extended quantile regression analysis. *Anatolia*, 1-16.
- Rico, A., Martínez-Blanco, J., Montlleó, M., Rodríguez, G., Tavares, N., Arias, A., & Oliver-Solà, J. (2019). Carbon footprint of tourism in Barcelona. *Tourism Management*, 70, 491-504.
- Saputra, E., Sadali, M. I., & Jauhari, A. (2013). An analysis of tourist carbon footprint in Indonesia—The case of DI Yogyakarta. *Geografia*, 9(3).
- Tang, C., Wan, Z., Ng, P., Dai, X., Sheng, Q., & Chen, D. (2019). Temporal and spatial evolution of carbon emissions and their influencing factors for tourist attractions at heritage tourist destinations. *Sustainability*, 11(21), 5944.
- Zou, Y. (2011). A study on environmental impact of tourist attractions based on carbon footprint calculation. *Journal of Chongqing Normal University*, 28(3), 74-78.

La cultura financiera y su impacto en el ahorro en México

Jesús Soto Tenorio

Universidad Autónoma de San Luis Potosí, México Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca

ORCID: 0009-0009-9512-1174

jesus_0110@live.com.mx

RESUMEN

El dinero es parte importante de nuestras vidas y del día a día, ayuda satisfacer nuestras necesidades, pero es interesante hablar sobre que los ingresos que puede llegar a generar una persona no es ni siquiera suficiente para solventar sus gastos o generar un pequeño ahorro que a futuro pueda servirles cuando tengan que dejar de trabajar. Durante mucho tiempo se ha estado tratando de buscar una solución a este problema mediante programas sociales del gobierno, para ayudar al sector más vulnerable. Este artículo tiene como objetivo analizar y comprender conceptos que están relacionados al tema, así como se buscará entender y explicar el Sistema de Ahorro que tenemos actualmente en México.

Palabras clave: Educación Financiera, Ahorro, Desarrollo Económico y Social, Salario Mínimo, Ingreso.

ABSTRACT

Money is important in our daily life, helps to satisfy our needs, but it is interesting to talk about the amount of money a person can make by working is not enough to settle all of their debts or put away a little amount just to save for retirement. The search for the solution to this problem is on sight for a very long time ago, creating social assistance programs by the running government to help the most vulnerables. This article has as his priority to analyze the factors that cause this trouble in the community, also will understand and explain the current retirement system in Mexico.

Keywords: Financial Education, Saving, Economic and social development, Minimum Wage, Income.

Introducción

México siempre ha sido destacado por tener una cultura peculiar y una forma de pensar de sus habitantes distinta a los demás países, esto no siempre ha sido así, pues a lo largo de los años se ha ido evolucionado en el pensamiento y cultura del mexicano promedio, parte de esta evolución

en la cultura, es el desarrollo que se tiene en cuanto a educación, puesto que aún existen muchos tabús en ciertos temas, la educación financiera es importante para las personas, puesto que tener conocimiento sobre cierta información les ayuda a la toma de decisiones (Alba, 1977).

Tener un conocimiento acerca de la información financiera y como interpretarla es una herramienta poderosa para la persona, ya que al tener esta noción sobre la información puede optar por analizarla a fondo y tener un criterio propio, criterio que le será bastante útil para realizar una toma de decisiones financieras, a largo plazo se verá beneficiado por los resultados que estas acciones generen. (Huacchillo Pardo, 2020)

De acuerdo a la Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de los Servicios Financieros (CONDUSEF), la educación financiera es una herramienta basta que ayudará a adquirir habilidades para gestionar los recursos tanto a corto plazo, como a largo plazo, ayudando a generar un patrimonio, conservarlo y hacerlo crecer. En México, es muy corto el alcance de difusión que tiene la educación financiera, son limitada las veces que se tocan esos temas durante toda la educación de una persona promedio; esto es generado por otro inconveniente social, entre menos estudios tenga una persona es más difícil que conozca sobre temas financieros, ya que esto va de la mano, es más probable que una persona con mayor preparación académica tenga más conocimiento acerca de sus ingresos y finanzas personales. Por otro lado, una persona sin preparación y con un menor sueldo, tenderá a desconocer sobre estos elementos. (Universidad Anáhuac, 2022)

Como se comentó previamente, la falta de educación financiera no es porque no existan suficientes herramientas o fuentes de información, es porque en la mayor parte de los casos la desinformación es debida a una falta de difusión y proyección de estos temas. La falta de difusión se está trabajando y ya existen diversas instituciones financieras que promueven cursos, programas de aprendizaje y contenido visual auditivo apto para todas las edades, haciendo así más fácil su comprensión.

Este desconocimiento lleva a las personas a tener un mal manejo de sus finanzas, haciendo que tengan más gastos de lo que ingresan con sus empleos, su estilo de vida no va acorde con sus ingresos, es por eso que esto los lleva directo a endeudarse para satisfacer no solo necesidades, sino que también gastan en ocio y entretenimiento.

Solo un sector de personas en México llevan una cuenta de los gastos presupuestados que tienen para el mes, 6 de cada 10 personas adultas en el país no llevan este registro; esto les genera a largo plazo un desorden en sus finanzas, ya que al final de mes terminarán sacrificando pequeños ahorros que tenían destinados a otras cosas, pedirán dinero a familiares o amigos para poder salvar sus deudas o recurren a vender o empeñar algún objeto de valor con la esperanza de recuperarlo luego que se estabilicen económicamente. Por otra parte, las

personas que sí ahorran, no lo hacen de manera formal, mediante inversiones con instituciones financieras o instrumentos financieros, sino que lo hacen mediante las llamadas “tandas” o guardan el efectivo “bajo el colchón”, aun cuando este tipo de ahorros implican un riesgo para su dinero, ya que no está protegido de la inflación que vivimos día con día y tampoco está generando nuevo capital mediante inversiones que puedan ofrecer las instituciones financieras. (CONDUSEF, 2020)

En la actualidad y después de tantos años, se sigue viendo muy poco interés en crear un fondo de ahorro para el retiro, esto en parte es porque muchas de las personas en México trabajan de manera informal y no realizan aportaciones voluntarias a su cuenta de AFORE, aunque esto a su vez no debería ser un impedimento, ya que hay instituciones independientes que pueden abrirte una cuenta de ahorro y manejan la financiación por ti, aunque claro, ellos toman una parte para su ganancia.

Es un reto para México buscar una solución para estos problemas en la población, ya que es algo que va más allá de lo económico, es un inconveniente social que hemos venido arrastrando a lo largo de los años. La desinformación de las personas sobre estos temas las lleva a un mar de dudas, dudas que no son respondidas por información correcta o expertos en el tema, comúnmente escuchan lo que se habla de voz en voz con familiares o amigos.

El conocimiento financiero en México

En términos generales, a lo largo de su trayectoria vital, las personas se encuentran confrontadas con una serie de necesidades fundamentales que requieren de su atención, lo que las conduce inevitablemente a tomar decisiones en relación con sus recursos financieros. Estas necesidades esenciales se pueden categorizar en cuatro áreas principales: consumo, inversión, ahorro y protección. El dinero, en este contexto, no solo representa una unidad de valor, sino que también sirve como un medio para tomar decisiones y alcanzar metas financieras predefinidas. Estas metas, que abarcan desde la adquisición de bienes y servicios hasta la protección de los activos y la inversión para el crecimiento futuro, se desarrollan a lo largo de lo que se conoce como el ciclo de vida financiero, un continuo temporal que abarca desde la juventud hasta la jubilación. Durante este ciclo, las personas experimentan cambios en sus necesidades y prioridades financieras, lo que requiere una adaptación continua y una toma de decisiones informada para asegurar una gestión efectiva de sus recursos económicos. (Garay, 2015)

En cada fase de la vida, los objetivos monetarios y la toma de decisiones financieras suelen ser distintos. La primera fase de acumulación, es la que más toma tiempo en nuestra vida porque está enfocada en la acumulación de riqueza, durante este período se fijan los mayores objetivos de las personas, tales como el matrimonio, la obtención de créditos hipotecarios, un automóvil, estudios superiores, seguros de salud, o de retiro, la crianza de los hijos; se requiere de atención

especial para que el dinero administrado pueda cubrir la mayoría de estos eventos y logren suceder, generando bienestar económico. En esta primera fase las personas empiezan a adentrarse y conocer el funcionamiento del mercado, los impuestos, los seguros, las instituciones monetarias, los ingresos, las hipotecas, los gastos familiares y otras formas de vida monetaria. De igual manera, es cuando más se generan acciones de consumo y compra.

Posteriormente, la segunda fase se identifica, en términos generales, con las personas de mediana edad y está caracterizada por tener mayores ingresos, todo esto derivado tanto de su trabajo como de los productos y ganancias generadas por su patrimonio. Esto permite equilibrar mejor la balanza de ahorro, ya que se incrementan los ingresos y los gastos mantienen un monto continuo, la finalidad principal de generar ahorro en esta etapa, es la jubilación.

Finalmente, en la última fase se encuentran las personas mayores que han alcanzado su jubilación, y donde se debería vivir de los ahorros o las ganancias generadas por su patrimonio, que se complementan junto con su ingreso de jubilación, esto solo es posible si en las fases anteriores se han hecho planes monetarios de ahorro y jubilación adecuados. (Garay, 2015)

Cada una de estas etapas en la vida requiere de una noción o conocimiento financiero, esto se conoce como “alfabetismo financiero”

Hay un peso importante de las emociones de la persona al momento de tomar las decisiones financieras, últimamente ha habido cuestionamientos de como la persona toma las decisiones y cuál es el razonamiento que usa para llegar a una conclusión. Aunque las finanzas convencionales suponen que los inversionistas actúan de manera lógica al elegir los productos financieros y determinar sus estrategias de inversión, las finanzas conductuales analizan cómo diversos elementos, tanto conscientes como subconscientes, pueden influir en las decisiones de las personas. Además de tomar en cuenta la lógica financiera, las finanzas conductuales exploran los aspectos psicológicos y emocionales que moldean las elecciones financieras de los individuos. En lugar de confiar únicamente en la racionalidad de la persona, estas finanzas reconocen la complejidad del comportamiento humano y buscan comprender cómo los sesgos cognitivos, las emociones y las influencias sociales impactan en la toma de decisiones financieras. Mientras que las finanzas tradicionales se basan en un modelo de comportamiento racional, las finanzas conductuales amplían esta perspectiva para abarcar una gama más amplia de influencias y comportamientos en el ámbito financiero. (Raccaanello, 2014).

Como mencionamos previamente, es importante darse cuenta que nuestros pensamientos y emociones tienen un peso muy fuerte al momento de tomar decisiones, esto es reconocido en el estudio de las finanzas conductuales, la conexión que se tiene con el dinero es algo profundo, pues puede ir desde realizar compras compulsivas para elevar el ánimo, o decidir invertir por miedo al futuro. (MAPFRE, 2023)

El principal problema económico radica en la escasez que existe, la condición en la cual los bienes económicos, son limitados; con esto nos referimos a que, en efecto, hay riqueza, pero esta no está equitativamente distribuida, y trabajar un patrimonio así de grande toma muchos años. Este factor conduce inevitablemente a establecer prioridades y a la necesidad de hacer elecciones sobre nuestro consumo y compra. Al mismo tiempo, las necesidades humanas, aunque no sean infinitas, siempre exceden la capacidad de los recursos disponibles, lo que nos obliga a economizar y a utilizar estos recursos de manera eficiente para satisfacer el mayor número posible de necesidades.

Esto implica que las personas deben priorizar sus necesidades y gestionar sus recursos económicos de manera óptima. Por lo tanto, adquirir conocimientos financieros se convierte en algo fundamental. Así mismo, todas las personas deberían tomar en cuenta el adquirir habilidades para administrar su dinero y elaborar presupuestos, aspectos que son esenciales en su vida cotidiana.

Lo que nos lleva a las finanzas personales, como se mencionó ya, la forma en la que decidimos usar nuestro dinero es importante, ya que más que una decisión a corto plazo, estas pueden generar problemas a largo plazo si no se tienen los conocimientos necesarios para manejarlas de la mejor manera.

Para empezar a manejar nuestras finanzas, debemos fijarnos objetivos y desde ahí podemos partir, nuestras ambiciones en la vida son las que fijarán esta meta. A donde queremos llegar y que es lo que queremos conseguir en nuestra vida es una pregunta que al menos alguna vez nos la cuestionaremos, este será el principal impulso que tendremos para comenzar a establecer una idea primaria. La importancia de la planificación financiera en la vida personal y la toma de decisiones económicas. Retomando lo anterior se puede presentar un contraste entre dos enfoques posibles para gestionar las finanzas personales: uno centrado en la búsqueda de un alto nivel de vida basado en el consumo ostentoso y el endeudamiento, y otro enfocado en la creación de riqueza a través de la sostenibilidad financiera y la planificación cuidadosa.

En el primer escenario tenemos un estilo de vida caracterizado por los lujos y el consumo excesivo, lo que puede generar una sensación temporal de satisfacción en un corto plazo, pero conlleva un alto riesgo financiero y una dependencia constante de querer mantener una apariencia ante la sociedad y uno mismo.

Por otro lado, se presenta una alternativa que destaca la importancia de construir la riqueza de manera sostenible mediante la planificación financiera y la responsabilidad en el manejo de nuestros recursos. Este enfoque promueve la independencia financiera y una seguridad a largo plazo.

Además, la planeación financiera permite establecer metas alcanzables en el contexto económico y social que tenga la persona, los objetivos son posibles de alcanzar, pero siempre y cuando estén ajustados a nuestra realidad. Esto considerando factores externos como la inflación, los impuestos y los altibajos económicos que pueden existir en el lugar donde radiquen. Una parte del éxito financiero está estrechamente asociado a las decisiones individuales y una planificación financiera adecuada fortalece estas decisiones al considerar análisis y costos en las elecciones de consumo e inversión diarias. (Olmedo Figueroa Delgado, 2009)

Las decisiones financieras van de la mano con nuestro conocimiento del tema, pero también, con nuestros recursos económicos, es necesario tomar en cuenta que para generar una ganancia de nuestros ingresos, primero hay que generar un ahorro, ahorro que nos permita destinarlo a futuros proyectos e inversiones que tengamos en mente y nos ayuden a desarrollar el crecimiento financiero. Aunque normalmente, en el país a las personas se les dificulta generar un ahorro, normalmente todo su ingreso está destinado ya a un gasto y no se permiten el ahorro. A continuación, abordaremos este tema.

El ahorro en México

El acto de ahorrar implica reservar una parte de tus ingresos pensando siempre a futuro y en lo que está por venir. No debería limitarse a solo ser una parte de lo que queda después de tus gastos, sino que implica establecer de forma cotidiana una suma que se pueda incorporar en el presupuesto. La práctica del ahorro brinda a las personas la oportunidad de alcanzar objetivos financieros, disponer de un capital para emprender un negocio, adquirir activos como un vehículo o una vivienda, o simplemente contar con un fondo de reserva para situaciones imprevistas. (CONDUSEF, 2020)

La capacidad de ahorro de las personas no la establecen los ingresos que tienen, en muchas ocasiones, personas que tienen mayores ingresos, no tienen la capacidad para apartar algo de esto y así formar un ahorro. Un factor importante en el ahorro es la disciplina y la constancia, ya que de estos se derivarán si generamos un ahorro a largo plazo, tener autocontrol en nuestro consumo es también importante para esto, ya que en nuestra sociedad tenemos una cultura que nos hace tener “gastos hormiga”, gastos que parecen insignificantes en el momento. (CONDUSEF, 2020)

Hablemos de los gastos hormiga y lo que significan para el ciudadano mexicano contemporáneo, al mencionar este término, a lo que nos queremos referir es a los pequeños gastos diarios que se generan, estos pueden ir desde comprar un paquete de chicles, una bebida de sabor, unas papas fritas, hasta pagos que ya están fijados mensualmente, pero que aun así terminan siendo una carga, como planes de telefonía celular, suscripciones a algún medio digital;

estos gastos hormigas parecen poca cosa al momento de efectuarlos, la persona no le da mucha importancia, porque tiende a pensar que no le desequilibrará sus finanzas por darse un “gustito” en el día, pero que sucede cuando estos pequeños lujos se realizan la mayoría de los días del mes, todos estos gastos sumados generan una cantidad grande, suficiente para haber sido destinada a algún gasto importante que realizar en el mes, o dejarlos como una inversión para el mes posterior al que se encuentra. (Profeco, 2014)

Para tener un poco más de control sobre estos gastos, es importante tener un criterio sobre nuestro consumo y hacer una reflexión sobre qué es lo que de verdad aporta beneficios a nuestro bolsillo. Para poder terminar con estos gastos, es necesario llevar un control de estos, así podremos observarlos a final de quincena o mes y seleccionar cuál es necesario o no para nuestra vida diaria; debes preguntarte antes de seleccionar algo, si de verdad es necesario para ti en ese momento o puede esperar a algún otro día, planear nuestros gastos es importante para el ahorro. (Profeco, 2014)

En nuestros tiempos, en México sigue sin desarrollarse una cultura del ahorro verdaderamente efectiva que les permita a las personas estar protegidas para una crisis inmediata (como lo vimos en la reciente pandemia de COVID-19 en el 2020), o para poder retirarse sin la necesidad de seguir trabajando independientemente. (UNAM, 2018)

En este estudio se ha mencionado que la educación financiera es importante para el manejo de las finanzas personales, el problema radica en que no todas las personas en México tienen o tuvieron acceso a esta. Esto genera sectores vulnerables en la población, pues al no tener conocimientos sobre las posibles amenazas y al no saber cómo afrontarlas los pone en un riesgo latente.

Es poco común que personas en pobreza tengan presente una cultura del ahorro, puesto que la mayoría de sus pocos ingresos ya están destinados a un gasto, la mayor parte del tiempo tienden a endeudarse para retribuir sus gastos, por esta razón, distintas entidades económicas han desarrollado y puesto en marcha planes para incluir esta ideología del ahorro en sectores de pobreza, estas entidades buscan promover herramientas que sean de apoyo al momento de generar un ahorro. El ahorro es una herramienta que lleva siendo promovida por los gobiernos en el sector social desde hace mucho tiempo, pues no solo es importante destinarlo a un ahorro para el retiro y vejez, sino que también promueve al desarrollo económico personal y detonando al deseo de invertir para generar un mayor ingreso. (Vazquez Parra, 2017)

Los gastos que comúnmente realizan las personas de escasos recursos, son derivados de la falta de racionalidad y tienden a ser considerados como incoherentes, no obstante, estos gastos tienen más profundidad de lo que parecen, pues son realizados con la intención de adquirir un falso estatus en su entorno social. (Lazarus, 2018)

Para hablar del ahorro es importante tomar en cuenta que la principal razón de realizar esto, es para asegurar un futuro mejor; a lo largo del tiempo se le ha dado difusión a programas que realiza el gobierno para incentivar el ahorro y a entidades financieras que ayudan a las personas a conservar e invertir este ingreso a largo plazo. Esto nos lleva a un tema importante.

Ahorro para el retiro

La cultura del ahorro en México no está arraigada como debería de estarlo, actualmente 6 de cada 10 habitantes en la población no tienen una cuenta de ahorro para el retiro. Se estima que las personas nacidas después del año 1985 no contarán de una pensión de jubilación como la que gozan la mayoría de nuestros ascendentes; esto a raíz de una modificación realizada en 1997 a la Ley del Seguro Social, la cual desencadenó un cambio en el sistema de pensiones mexicano, redefiniendo completamente su estructura y dinámica. Esta reforma, con intenciones de garantizar una sostenibilidad financiera a largo plazo, supuso un cambio radical en la gestión de los fondos destinados al retiro de los trabajadores del país. (Redacción, 2023)

Antes de esta reforma, el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) era el responsable de administrar el sistema de pensiones, operando bajo un esquema de reparto en el que las contribuciones de los trabajadores activos se destinaban directamente al pago de las pensiones de los jubilados. Este sistema empezó funcionando bien, pues sus investigaciones para determinarlo no mostraban alguna particularidad que los hiciera cambiar de plan; el tiempo siguió su curso y tiempos modernos comenzaron a llegar. Los mexicanos comenzaron a vivir más, la esperanza de vida aumentó y esta dejó de estar ubicada a una menor edad, así mismo, nuevas ideas laborales comenzaron a llegar, la población trabajadora cambió su mentalidad y se inclinaron hacia el emprendimiento o la informalidad, esta situación generó una disminución en el número adecuado de trabajadores capaces de respaldar las pensiones, lo que demandó la búsqueda de un enfoque alternativo para prevenir un colapso financiero inminente. Fue en ese contexto que emergieron las AFORES como una solución viable.

La transición hacia un sistema de cuentas individuales gestionadas por las Administradoras de Fondos para el Retiro (AFORES) surgió como una respuesta innovadora y visionaria a los desafíos presentes y futuros. Esta nueva configuración no solo descentralizó la gestión de los recursos de jubilación, sino que también introdujo un elemento de autonomía y responsabilidad individual para los trabajadores, quienes ahora tienen la capacidad de tomar decisiones informadas sobre el destino de sus ahorros para el retiro. Así, la reforma de 1997 no solo representó un cambio estructural en el sistema de pensiones, sino que también simbolizó un cambio cultural en la concepción misma del retiro y la seguridad financiera en México. Desde entonces, las AFORES se han convertido en actores clave en el mercado financiero del país, gestionando con prudencia y transparencia los fondos de millones de trabajadores, con el objetivo último de asegurar un retiro digno y estable para todos los mexicanos. (Redacción,

2023)

Para que este sistema tuviera un buen funcionamiento y que estuviera regulado, se formó un organismo que garantizara la buena administración del patrimonio de los trabajadores, se concluyó en que la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro (**CONSAR**) estuviera encargada de la supervisión, coordinación y regularización de las Afores existentes.

La CONSAR tiene como tarea las siguientes actividades para tener un mejor manejo de este sistema:

- La Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro (CONSAR) elabora y dicta las reglas que garantizan el correcto funcionamiento del Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR).
- Garantiza que se lleve a cabo un adecuado manejo de los fondos pertenecientes a los trabajadores.
- Supervisa que las inversiones de los recursos de los trabajadores se ajusten a los criterios y límites establecidos por la Comisión (Régimen de inversión).
- Asegura que se proporcione la información necesaria a los trabajadores, como la entrega de su Estado de Cuenta al menos tres veces al año.
- Posee la autoridad para aplicar sanciones a las Administradoras de Fondos para el Retiro (AFORE) y castigar a sus empleados en caso de cualquier tipo de incumplimiento.

Con esto se asegura de que el SAR funcione adecuadamente y además, de que las AFORE respete los derechos de los trabajadores y que no estén por encima de la ley. (CONSAR, 2016)

El Sistema de Ahorro para el Retiro (**SAR**), tiene como uno de sus objetivos principales garantizarle al trabajador un retiro digno, con una pensión adecuada para seguir subsistiendo al final de su vida laboral. En este los trabajadores y patrones o dependencias de gobierno realizan contribuciones a lo largo de su vida laboral que se acumulan para finalmente obtener una pensión. Hoy en día, a los trabajadores se les realiza la apertura automática de una Cuenta Individual al comenzar su vida laboral. Esta iniciativa permite que las contribuciones que realicen sean administradas por la Administradora de Fondos para el Retiro (AFORE) de su preferencia. Esta medida no solo asegura un inicio en el camino hacia la jubilación, sino que también otorga la libertad de elección a los trabajadores, garantizando así una gestión financiera adaptada a sus necesidades y preferencias. Además, debemos tener en cuenta que esta mecánica no está limitada exclusivamente a los trabajadores asalariados, sino que se extiende también a los trabajadores independientes. Estos últimos tienen la oportunidad de abrir una Cuenta Individual en cualquier AFORE de su elección, permitiéndoles así iniciar su planificación para el retiro con la misma eficacia y seguridad que sus colegas asalariados. (PENSIONISSTE, 2022)

¿Qué es una AFORE y cómo funciona?

Una AFORE es una institución financiera que se dedica especialmente a supervisar y administrar las cuentas personales de ahorro para el retiro de los trabajadores, estas deben de contar con una autorización de la Secretaría de Hacienda para funcionar, así como anteriormente mencionamos, están reguladas por la CONSAR. Estas instituciones administran e invierten los recursos y aportaciones que tienes en tu cuenta individual. (PROFECO, 2013)

Las AFORES en su mayoría, realizan actividades para un mejor manejo de los recursos del trabajador, estas reciben y registran las aportaciones que realizan los trabajadores, patrones y departamentos de gobierno en sus respectivas cuentas individuales, estos recursos los invierten a través de las SIEFORES (Este es el fondo de inversión donde se invierten los recursos generados por el trabajador) y registran los rendimientos que generen; así mismo, registran las aportaciones a INFONAVIT que se realicen. Estas deben entregar un estado de cuenta al contribuyente al menos 3 veces al año, al domicilio que el trabajador indique para que este pueda observar sus aportaciones y el rendimiento de inversión que su ahorro está generando. Al momento del retiro, entregan al trabajador lo correspondiente a su pensión, esto dependiendo del ahorro que generaron durante su vida laboral. (PROFECO, 2013)

Estas contribuciones realizadas pueden hacerse por diferentes conceptos, al igual que estas se calculan con base en el salario base de cotización, hasta un tope máximo de 23 salarios mínimos. Cada AFORE se subdivide en 4 subcuentas:

Retiro, Vejez y Cesantía: Las aportaciones a esta subcuenta son de manera obligatoria, son realizadas por el patrón, que aporta el 2% del Salario Base de Cotización para el retiro y el 3.15% del SBC para Cesantía en edad avanzada y vejez; el aporte del gobierno que es hecho bajo el concepto de Cuota Social es de 0.225% del salario base de cotización por cesantía, edad avanzada y vejez de manera bimestral y una cantidad del 5.5% del salario mínimo general; igualmente, el trabajador aportará de manera bimestral el 1.125% sobre el SBC. Solo se podrá acceder a este monto acumulado, hasta después de los 65 años, que es la edad en México para el retiro.

Aportaciones voluntarias: Se constituye por las contribuciones voluntarias que cada empleado realice durante su vida laboral, estas no exigen un monto máximo ni mínimo, pueden realizarse directamente por el trabajador o solicitarle a su patrón que las descuenta de su sueldo para poder aportarlas, estas pueden realizarse cada 2 o 6 meses, según la Afore en la que se tenga la cuenta.

Vivienda: El empleador hace contribuciones de forma bimestral, que son el equivalente al 5% del salario base de cotización de cada empleado, aparecen en el estado de cuenta que entrega la AFORE. Este se usa para aplicar a un crédito del Infonavit o para acumularlo en el monto de

la pensión cuando la persona se jubile.

Aportaciones adicionales o complementarias: Similar a las aportaciones voluntarias, tiene como objetivo aumentar el monto de la pensión por jubilación, estas pueden ser realizadas por el trabajador en cualquier momento. (PROFECO, 2013)

Teniendo todo esto en cuenta, es importante que hagamos una reflexión y tengamos a consideración empezar a elaborar un plan de ahorro, o también, crear un plan de finanzas personales, para ayudarnos a analizar y seleccionar prioridades y oportunidades que debemos seguir para lograr un balance en nuestra economía personal.

Proceso de un plan de Finanzas Personales

Tomando en cuenta un estudio realizado en el año de 2014, por los autores, Kristiano Raccanello y Eduardo Herrera (Raccaanello, 2014); para poder alcanzar nuestras metas y objetivos, es necesario que fijemos un plan que llevaremos a cabo para realizar estas, todo este proceso impulsa a la creación de estrategias a las que tengamos un alcance y se ajuste a nuestro ingreso. En este artículo, los autores nos hablan de una estructura que consta de 5 fases:

Primera Fase: Analizar cómo nos encontramos financieramente

Para comenzar, debemos analizar nuestra situación financiera, cuanto es lo que estamos ingresando y cuanto es lo que estamos gastando, debemos observar si hay alguna forma de tener un equilibrio entre estas que pueda favorecernos. Entender como nos encontramos financieramente en realidad, nos sirve para ubicar nuestro verdadero entorno, reconocer a que podemos hacerle frente y a que cosas no. Es muy difícil avanzar de esta etapa cuando la persona está negada en reconocer como se encuentra financieramente, se niega a bajar un estatus frente a la sociedad para poder vivir cómodamente, una vez que este aspecto se trabaja es más fácil seguir adelante con el proceso de planeación, ya que así podemos tener un mejor panorama financiero sobre cómo podemos llevar nuestro estilo de vida.

Segunda Fase: Fijar los objetivos

Como mencionamos en la primera fase, es necesario reconocer nuestra situación financiera actual para saber cuál es el estilo de vida que nos podemos costear, esto es parte importante para fijar nuestras metas, no está mal ser ambiciosos y buscar ir a lo grande, pero debemos conocer nuestro lugar e ir partiendo de metas pequeñas que sean posibles de conseguir con nuestros ingresos actuales; estas metas deben de ser acordes a lo que podemos conseguir en nuestro entorno y contexto social y económico. Después de esto, vamos a fijar lo que nos va a costar realmente cada meta, el punto importante de este plan es ser realista, debemos ser realistas con lo que queremos, porque para conseguirlo, tendremos que pasar por muchos desafíos que probablemente nos desanimen, pero si estamos convencidos de verdad de que podemos

conseguir nuestras metas, eso no será problema. Por último, hay que fijar un plazo de tiempo en el cual queremos cumplir esta meta, el tiempo es importante para determinar el plazo de cumplimiento de una meta, podemos dividir nuestros objetivos en diferentes plazos: corto, mediano y largo plazo; separar el plazo de cumplimiento de nuestras metas es importante, ya que nos motivará a ir terminando una por una equilibradamente sin tener una presión por lograr todas en un tiempo indefinido.

Tercera Fase: Como lo conseguiremos

Para desarrollar el plan es importante tener en cuenta las adversidades a las que nos podemos enfrentar durante su ejecución, por ello debemos tener mecanismos que puedan ayudarnos a protegernos cuando surjan inconvenientes. Nuestro plan debe de ser flexible, ya que en momentos tendrá que cambiar por situaciones ajenas a nosotros y deberá ser reestructurado, pero sin cambiar las metas que tenemos; en esta etapa elaboraremos nuestro presupuesto y elaboraremos como vamos a alcanzar nuestras ideas, tenemos que saber que bienes debemos obtener para cumplir estas metas, adquirir activos para lograr metas es una inversión que haremos con el fin de lograr objetivos.

Cuarta Fase: Llevar a cabo el plan

Este plan debe de ser llevado a cabo, es un proceso que va a requerir de paciencia y dedicación, es por esto que previamente fijamos metas que sean accesibles y que puedan ser alcanzadas por el individuo; esto con la idea de que sus metas no lo lleven a verse presionado y que tome decisiones y acciones que puedan afectar al desarrollo del plan en cuestión. Hay que buscar la forma de que este plan siempre pueda seguir su curso, mantener la calma y una idea positiva de los resultados finales es lo que nos ayudará a tener constancia.

Etapas finales: Analizar nuestro progreso y replantear metas

Una vez que llevemos tiempo con nuestro plan financiero, debemos hacer revisiones cada cierto tiempo, para poder reflexionar y analizar lo que hemos cumplido y como lo hemos cumplido, si tuvimos algún obstáculo no previsto en nuestras metas, así mismo esto nos servirá por si hay que realizar ajustes en otras metas. Es importante estar preparados para replantearnos y comenzar desde cero las veces que sean necesarias, esto para ajustar el plan a nuestro bien y poder realizarlo de forma efectiva, seguir un plan que sea insostenible para nosotros solo traerá problemas. (Olmedo Figueroa Delgado, 2009)

Cuando las personas tienen ideas negativas respecto a los temas financieros, tienden a evitar este tema y a no darle la relevancia que merece, esto al pasar el tiempo resulta materializado en compras innecesarias o en condiciones desfavorables, ya que el individuo no pasó tiempo buscando su mejor opción monetariamente, comparando precios en el mercado para aumentar sus posibilidades de elección. Estas conductas deben de ser tomadas en cuenta al momento de

seleccionar el contenido en programas de educación financiera destinada a la sociedad, con el fin de desarrollarles habilidades, de acuerdo a sus intereses personales. (Raccaanello, 2014)

La planeación a futuro es un pilar importante en las finanzas personales, ya que nos hace tener un control sobre nuestros ingresos y gastos, así como fijamos metas y tiempos en los cuales las queremos cumplir. Tener una administración sobre nuestros gastos es de suma importancia, ya que esto nos ayudará a tener un remanente, este podemos destinarlo a un ahorro para el futuro.

Metodología

Esta investigación fue llevada a cabo mediante la investigación documental y el análisis de diversos artículos publicados, así como de diversos informes de gobierno que fueron realizados en páginas oficiales. La recolección documental fue elegida ya que me permitió ahorrar recursos, como tiempo y dinero, al igual que es más fácil la acumulación de información; esto permite que las ideas puedan ser mejor organizadas y proyectadas.

Resultados

La práctica del ahorro se remonta a la antigüedad, cuando la gente intentaba protegerse de incertidumbres futuras y asegurarse de que sus finanzas estuvieran en buena forma. El almacenamiento de productos físicos como cereales, ganado, oro o plata era común en las sociedades agrícolas porque representaban una reserva de valor que podía utilizarse en tiempos de necesidad o escasez. Este hábito de ahorrar y acumular recursos se ha arraigado en la conciencia humana como medida preventiva y de planificación.

A medida que la civilización se desarrolló y surgieron sistemas económicos más complejos, surgieron instituciones financieras para facilitar el proceso de ahorro y administración del dinero. Por ejemplo, los bancos brindan a las personas la posibilidad de depositar fondos y recibir intereses, proporcionando una forma segura y conveniente de almacenar riqueza. Este fue un paso crucial en la evolución del concepto de ahorro, ya que permitió que el dinero se conservara y se hiciera crecer de manera más eficiente.

A lo largo de los siglos, el sistema financiero ha evolucionado para ofrecer una amplia gama de opciones de ahorro y oportunidades de inversión. Desde cuentas de ahorro básicas hasta instrumentos más complejos como fondos mutuos y acciones, las personas pueden utilizar una variedad de herramientas para aumentar sus ahorros y lograr sus objetivos financieros.

El ahorro no sólo es importante para las personas, sino que también desempeña un papel vital en la estabilidad económica de la sociedad en su conjunto. Las personas con buenos hábitos de ahorro tienden a ser más resilientes a las crisis económicas y están en mejores condiciones de

invertir en crecimiento y desarrollo a largo plazo.

Es una herramienta esencial para la gestión financiera personal y para construir una base sólida para su futuro financiero individual y colectivo.

Conclusiones

A lo largo de este artículo hemos destacado la importancia de tener conocimientos básicos en finanzas, esto para poder aplicarlo no solo en nuestra vida laboral, sino que también podemos emplearlo en nuestra vida personal, el desconocimiento de estos temas puede llevar a tomar decisiones erróneas que pueden llegar a tener consecuencias desde ligeramente mínimas, hasta tener un trágico desenlace, ocasionándonos problemas en nuestra vida diaria, relaciones interpersonales y económicos.

El tema de la cultura del ahorro en México siempre ha sido controversial, pues muchas personas tienen ideas diferentes y opiniones divididas respecto a este tema; lo único que es cierto, es que ahorrar siempre será benéfico para el futuro de las personas, es importante recalcarle a los jóvenes que pensar solamente en el hoy, es una forma de desperdiciar el mañana, hay muchos medios en los cuales podemos informarnos sobre estos temas, estos contenidos están abiertos a todo público, el primer paso siempre es mostrar interés.

Podemos observar en la investigación que en México aún no está al 100% bien implementado el tema del ahorro, ya que muchas personas aún no se atreven a participar en este sistema porque no tienen los conocimientos ni habilidades desarrolladas para empezar los trámites.

El ahorro para el retiro al comienzo puede resultar difícil, ya que, al empezar nuestra vida laboral, los sueldos son un tanto bajos, así que no podemos destinar mucho a la cuenta de ahorro, pero, aunque aportemos de poco en poco, tendrá mucho peso más adelante. Está en la decisión de cada persona como quiere vivir en los días siguientes a su retiro; toda esta información que recopilé está destinada para que podamos conocer el funcionamiento de las cosas y que hagamos una reflexión sobre nuestro futuro. Hacer consciencia de los beneficios del ahorro podrá maximizar nuestros recursos.

Bibliografía

- Alba, F. (1977). *La Población de México: Evolución y dilemas* (Primera Edición ed.). Ciudad de México: El Colegio de México. Recuperado el 04 de 2024
- CONDUSEF. (2020). *Gobierno de México*. Recuperado el 25 de Abril de 2024, de <https://www.condusef.gob.mx/?p=contenido&idc=1568&idcat=1>
- CONSAR. (11 de Mayo de 2016). Obtenido de Gobierno de México: <https://www.gob.mx/consar/que-hacemos>

- Garay, G. (Noviembre de 2015). Las Finanzas Conductuales, el Alfabetismo Financiero y su Impacto en la Toma de Decisiones Financieras, el Bienestar Económico y la Felicidad. *Perspectivas*. Obtenido de <http://www.scielo.org.bo/pdf/rp/n36/v18n36a01.pdf>
- Huacchillo Pardo, L. A. (2020). La gestión financiera y su incidencia en la toma de decisiones financieras. *Revista Universidad y Sociedad*.
- Lazarus, J. e. (2018). ¿La economía está contando cuentos? Creencias y racionalidades en economía. En R. c. l'économie. La Découverte.
- MAPFRE. (18 de Diciembre de 2023). *MAPFRE*. Obtenido de <https://www.mapfre.com/actualidad/economia/gastos-emocionales/>
- Olmedo Figueroa Delgado, L. (2009). Las Finanzas Personales. *Revista Escuela de Administración de Negocios*. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/206/20612980007.pdf>
- PENSIONISSTE. (22 de Noviembre de 2022). *Gobierno de México*. Obtenido de <https://www.gob.mx/pensionisste/articulos/que-es-el-ar?idiom=es#:~:text=El%20SAR%20es%20el%20Sistema,una%20pensi%C3%B3n%20para%20el%20Retiro.>
- PROFECO. (01 de Marzo de 2013). *Gobierno de México*. Obtenido de <https://www.gob.mx/profeco/documentos/lo-que-debes-saber-de-las-afores?state=published#:~:text=En%20las%20Afores%2C%20cada%20uno,gobierno%20y%20el%20propio%20trabajador.>
- Profeco. (05 de Octubre de 2014). *Gobierno de México*. Obtenido de <https://www.gob.mx/profeco/documentos/gastos-hormiga?state=published>
- Raccaanello, K. e. (Junio de 2014). Educación e Inclusión Financiera. *Revista Latinoamericana de Estudios Educativos*, XLIV, 119-141. Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/270/27031268005.pdf>
- Redacción. (2 de Marzo de 2023). *El Financiero*. Obtenido de <https://www.elfinanciero.com.mx/mis-finanzas/2023/03/02/ey-millennials-por-esto-no-tendran-una-pension-como-la-de-sus-abuelos-y-padres/>
- UNAM. (12 de Marzo de 2018). *Ciencia UNAM*. Obtenido de <https://ciencia.unam.mx/contenido/infografia/27/la-cultura-del-ahorro-en-mexico>
- Universidad Anáhuac. (1 de Septiembre de 2022). *Red de Universidades Anáhuac*. Obtenido de <https://www.anahuac.mx/generacion-anahuac/educacion-financiera-mexico-reto>
- Vazquez Parra, J. C. (Mayo de 2017). El ahorro en la carencia. Una reflexión sobre los hábitos de ahorro de familias de zona vulnerable de México. *Perspectivas*, 103-120. Obtenido de http://www.scielo.org.bo/scielo.php?pid=S1994-37332017000100005&script=sci_arttext

Evasión de impuestos en México

Eduardo Elizalde Carrizal

Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
ORCID: 0009-0007-1883-5822
a323303@alumnos.uaslp.mx

RESUMEN

El presente artículo de investigación se enfoca en la situación fiscal de México y la problemática que ésta presenta, partiendo de las principales causas de que esto suceda; penosamente en nuestro país existe y es muy común la evasión fiscal entre los contribuyentes, además de un notable desconocimiento de gran parte de la población acerca de cómo funcionan los impuestos y para qué se utilizan. Seguido de una enorme desconfianza de los habitantes hacia los gobernantes que se ha generado a lo largo de los años a causa de que se sienten constantemente inconformes con la administración que se les da a los recursos públicos. Además de abordar las causas y consecuencias, también se habla acerca de las posibles soluciones para combatir la evasión fiscal.

Palabras clave: Evasión fiscal, impuestos, cultura tributaria, contribuyentes

Tax Evasion in Mexico

Abstract

This research article focuses on the fiscal situation of Mexico and the issues it presents, starting from the main causes of this happening. Unfortunately, in our country, tax evasion among taxpayers is common and widespread, in addition to a notable lack of knowledge among a significant portion of the population about how taxes work and what they are used for. This is followed by a huge distrust of the citizens towards the government that has been generated over the years because they constantly feel dissatisfied with the administration of the public resources. In addition to addressing the causes and consequences, the article also discusses possible solutions to combat tax evasion.

Keywords: Tax evasion, taxes, tax culture, taxpayers

INTRODUCCIÓN

La problemática que se identificó y que motiva esta investigación es que en México desafortunadamente existe una mala cultura tributaria lo que ocasiona que gran parte de los contribuyentes no paguen los impuestos que les corresponden, solo lo hacen parcialmente, o peor aún, permanecen en la informalidad. Lo anterior de acuerdo a una encuesta realizada en 2011 por Latinobarómetro en la cual el 85% de las personas consideran que los impuestos son altos o muy altos, mientras que en otra pregunta el 81% por ciento no cree que los impuestos se recauden de forma imparcial. (Corporación Latinobarómetro, 2011)

En contraparte, están las personas que sí desean pagar los impuestos, pero no tienen los conocimientos necesarios para poder navegar por sí solos en el portal del SAT, es decir, el sistema tributario es complejo para los contribuyentes y, por lo tanto, ésta situación también es preocupante y se desea estudiar a detalle. (Impuestum Contadores, 2024)

En la misma encuesta en 2016 hecha por Latinobarómetro, el 70.3% de los encuestados dijeron tener poca o nula confianza en el gobierno, es por eso que es muy común escuchar comentarios de personas que consideran que pagar impuestos es algo negativo y por este motivo, quien los escucha,

lo toma como una verdad absoluta sin cuestionarse al respecto ni mucho menos estar informados sobre cuál es realmente el motivo de pagar contribuciones federales. (Corporación Latinobarómetro, 2016)

En consecuencia, la federación cuenta con menos ingresos tributarios necesarios para cubrir los gastos públicos que necesita el país; la importancia de los impuestos radica en que con estos recursos se paga infraestructura, carreteras, hospitales, escuelas, seguridad, etc. (Delfín, 2016)

Posiblemente por este motivo algunas ciudades de México carecen de lo anteriormente mencionado, lo cual contrasta claramente con otros países del mundo que tienen altos índices de recaudación y esto se ve reflejado en sus ciudades y en la calidad de vida que tienen sus habitantes. Hay que mencionar que en 2022 México ocupó el último lugar en ingresos tributarios entre los países miembros de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos, según fuentes de la misma. (Díaz Mora, 2024)

Importancia de los impuestos

Para cumplir con nuestras obligaciones como contribuyentes de una manera más informada y consciente, es relevante conocer cómo se recaudan y cuál es el destino de los impuestos que pagamos. Si bien es cierto que el pago de los impuestos no es del agrado de todos y muchos preferirían no hacerlo, conocer el uso que se le dará a nuestras contribuciones federales podría hacer cambiar de opinión a esas personas y comenzarán a cumplir no sólo por obligación sino por convicción propia sabiendo que dichos recursos son para contribuir en la mejora continua del país.

Primeramente, debemos saber que los ingresos tributarios son administrados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Servicio de Administración Tributaria, que comúnmente conocemos como "SAT". Estos ingresos son utilizados para el desarrollo y bien común del país, y se ven reflejados en su infraestructura, obras públicas y demás necesidades que la sociedad demande. Es por eso que todos tenemos la obligación de contribuir a la federación con la finalidad de que esté en capacidad de cubrir los gastos anteriormente mencionados, ya que son fundamentales para el crecimiento de la economía. (Polin, 2017)

Si alguna vez se han preguntado "¿Y por qué debemos aportarle al gobierno para que puedan financiar servicios y obras públicas?" La respuesta es porque con los impuestos se pagan necesidades de interés general tales como educación pública, salud y seguridad, las cuales por separado no podría pagar cada persona, en cambio, entre las aportaciones de toda la sociedad en conjunto es posible gozar de ellas.

Por ejemplo, en México los habitantes disfrutamos de ciertos bienes públicos que a simple vista podemos notar fácilmente, como son los semáforos, señalamientos de tránsito, alumbrado público moderno y plazas comerciales, por mencionar algunos; esto es gracias a la infraestructura generada por el sector público. Y todo esto, el estado lo lleva a cabo gracias a los ingresos tributarios que recibe de los contribuyentes. (Méndez, 2023)

¿Evasión o elusión fiscal?

La evasión fiscal sucede cuando una persona, física o moral, ya sea consciente o inconscientemente, deja de pagar los impuestos que le corresponden por ley; recordemos que la obligación de pagar impuestos se encuentra consignada en el artículo 31 fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y en el artículo I del Código Fiscal de la Federación. En este entendido, al no acatar dichos mandatos, se incurre en un delito llamado defraudación fiscal, el cual es

sancionado con penas desde tres meses hasta nueve años de cárcel dependiendo del monto de lo defraudado, de acuerdo al artículo 108 del Código Fiscal de la Federación. (Delfín, 2016)

¿Quiénes se pueden considerar evasores de impuestos?

1.-Principalmente quiénes lo hacen con total dolo.

2.- Después, las personas que trabajan en la economía informal, las cuales en México ascienden a la cantidad de 32 millones de personas, lo que representa el 55% de la población ocupada en el país de acuerdo a los datos de la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo. (Rodríguez, 2023)

3.-Todas aquellas personas que realizan cualquier tipo de actividad económica por cuenta propia y que, por desconocimiento o simple desidia, no se han preocupado por registrarse ante Hacienda y tributar, aunado a eso, corren con la suerte de que el Estado no ha sido capaz de detectarlos.

4.- Por último, se encuentran en esta posición quienes sí se encuentran tributando, pero no lo hacen de forma correcta. (Camargo Hernández, 2005)

Este problema afecta directamente a los ingresos tributarios del país, ya que es dinero que está dejando de percibir y provocará que no pueda cubrir en su totalidad los gastos que tenía previstos y presentados en el Presupuesto de Egresos de la Federación. (Delfín, 2016)

Dentro de este tema, surge otro concepto que es de interés abordar: **elusión fiscal**.

Partiendo de que evadir significa estar dentro de la obligación de cumplir con algo, entonces solo se podrá evadir un impuesto cuando se encuentre en la obligación de hacerlo, entendiendo así que la elusión es evitar inteligentemente una obligación; técnicamente es una actuación indirecta mientras que en la evasión sí se comete una infracción directa con la ley. (Ochoa, 2014)

¿Cuál es la diferencia? Aunque suene muy parecido la principal diferencia radica en que la elusión se encuentra dentro de la legalidad, ya que si bien el individuo también evita o disminuye la carga de impuestos, éste lo hace mediante “lagunas legales” en las normas fiscales, así que técnicamente no está contradiciendo o evadiendo ninguna ley. Simplemente se aprovecha de esos pequeños vacíos en las leyes que puede usar a su favor. Por lo que ésta técnica no se considera un delito y es utilizada por muchas personas que quieren obtener beneficios económicos directos. (Kemp, 2019)

Existe un debate acerca de si ésta práctica es políticamente correcta, pero cabe señalar que, al no existir delito, no conlleva ningún riesgo o problemas con la justicia, puesto que solamente se elude la responsabilidad de pagar impuestos dentro de las posibilidades que ofrece la ley. Quienes utilizan ésta técnica tendrán sus razones, algunas de ellas son porque consideran que los impuestos son demasiado altos o simplemente para no mermar la utilidad de sus negocios. Se debe ser muy cuidadoso de no confundir estos dos conceptos, ya que el primero sí constituye un delito y tiene consecuencias graves, por lo que no se recomienda ni se debe practicar. (Chacón, s.f.)

Tasa de recaudación en México

México tiene una de las tasas más altas de impuestos entre los países miembros de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico, sin embargo, es de los países que menos ingresos tributarios reporta.

Nuestro país tiene tasas competitivas si lo comparamos con las demás naciones miembros de la OCDE; la tasa más alta que posee es el 35% correspondiente al Impuesto sobre la Renta, tomando en cuenta que la tasa promedio de los países de la OCDE es del 42.5%.

El 2022 no fue un muy buen año para el país en términos de recaudación, los ingresos tributarios significaron el 16.9% del PIB, lo que se traduce en una ligera disminución en relación al año anterior cuando el porcentaje fue de 17.3% según lo registrado por la propia OCDE, siendo así lamentablemente, el último lugar de los países de dicha organización.

Y, ¿por qué sucede esto? Una de las principales razones por las que hay baja recaudación en el país es el tema principal que aborda este artículo de investigación: la evasión fiscal.

La evasión fiscal pega directamente en los ingresos del Estado, a causa de que es un problema que no está controlado y es posible que cada día aumente. Se debe agregar que existe una baja eficiencia en la recaudación de los impuestos municipales y estatales, es por eso que la estadística de recaudación de México es baja, dado que no solamente se toman en cuenta los impuestos federales, lo cual significa en pocas palabras que nuestro país está rezagado en los niveles municipal y estatal y debe buscar la forma de mejorar esta situación. (Acero, 2024) (Rentería, 2023)

Esta caída, por otra parte, también se debió a una medida un tanto populista que tomó el gobierno de aplicar un “estímulo fiscal” sobre el Impuesto Especial sobre Producción y Servicios a las gasolinas. ¿Qué quiere decir esto? Que el gobierno deja de cobrar el IEPS contenido en el precio de la gasolina, con la finalidad de evitar que el precio de la gasolina aumentara repentinamente. Esto no necesariamente es bueno, es más bien una medida para tener “contenta” a la población creyendo que el gobierno ha decidido bajar el precio de la gasolina, lo cual no es así, el precio de las gasolinas depende y varía de acuerdo a las condiciones del mercado mundial.

Además, el IEPS ha sido el impuesto que ha sacado a flote los ingresos públicos después del estancamiento provocado a causa de la pandemia, por lo que dejar de cobrarlo no es una medida muy bien pensada por el gobierno. Con lo que se confirma que han preferido perder grandes cantidades de dinero de impuestos a perder “popularidad” entre los gobernados. (Campos, 2020)

En último término, para que nos demos una idea del alto impacto que tuvo esta decisión, hay que mencionar que el gobierno federal desembolsó 373,000 millones de pesos en los estímulos fiscales ya mencionados. Así que, con una cantidad de esa magnitud es lógico que la recaudación del año 2022 haya disminuido y mermado los ingresos tributarios del país. (Rentería, 2023)

Causas de la evasión fiscal

Actualmente, existen diversos problemas dentro de la sociedad que la población atribuye a la falta de acción por parte de las autoridades correspondientes, tales como falta de empleos, salarios bajos, inseguridad en casi todo el país, tenemos un sistema de salud deficiente, aumento de la pobreza en el país aun cuando el gobierno actual prometió bajar los niveles de pobreza y ocurrió justo lo contrario; todas las situaciones anteriores se resumen en una sola consecuencia: la gente no tiene confianza en el gobierno. Y esta desconfianza es totalmente comprensible, debido a que no se puede apreciar una mejoría en el país y para ejemplificarlo basta con echar un vistazo a los problemas anteriormente mencionados, problemas que el propio Estado debería solucionar y destinar recursos económicos a esas áreas desatendidas. (Arroyo, 2014)

La percepción que la gente tiene de sus gobernantes es mala, es por eso que muchas veces las personas optan por no pagar los impuestos que les corresponden, argumentando que hay corrupción dentro del gobierno ya que aparentemente el dinero que debería ser utilizado para mejorar las obras y servicios públicos no se ve reflejado en el entorno del país. Para comprobar esta idea, hay que revisar el estudio que se hace año tras año: el “Trust Barometer 2023” de Edelman. Dicho estudio arroja en sus resultados que la gente confía más en las empresas que en los funcionarios públicos. En términos de competencia, las empresas obtuvieron una ventaja de 66 puntos sobre el gobierno, mientras que, en ética, lograron una ventaja de 39 puntos. El estudio evalúa si las instituciones son agentes de cambio y si son justas y honestas, así que, además, las personas también ponen por

encima del gobierno a sus vecinos y compañeros de trabajo. La estadística anterior tomó fuerza en los últimos años con la reciente pandemia por COVID-19, esto porque las personas se sintieron apoyadas por las empresas mostrando solidaridad en cuanto a sus necesidades familiares por la terrible situación que se vivió. Lo cual contrasta con el accionar de las autoridades gubernamentales quienes tuvieron una actuación cuestionable y los ciudadanos no se sintieron debidamente apoyados y protegidos, caso contrario a la mayoría de los gobiernos que destinaron esfuerzos y recursos para proteger y ver que sus habitantes no resultaran tan afectados por la crisis de la pandemia. (Malacara, 2023)

Para comenzar a explicar ésta causa en específico es necesario hacer mención de que el sistema tributario mexicano está considerado dentro de los 10 más complejos a nivel mundial, según el estudio The Financial Complexity Index realizado en 2018. El motivo de que México haya retrocedido posiciones y entrado en este top 10 global fue a causa de los nuevos requerimientos obligatorios en la facturación electrónica, lo cual hizo más complicado el cumplimiento de las disposiciones fiscales. (Jasso, s.f.)

Por supuesto que la facturación electrónica ha traído consigo ventajas para algunos contribuyentes y que estas medidas se implementan buscando evitar la elusión y evasión fiscal en el país, sin embargo, está ocurriendo lo contrario. Esta situación se ha generado en los últimos años, a causa de que las autoridades fiscales han hecho una cantidad considerable de modificaciones a la factura electrónica en la Resolución Miscelánea Fiscal de cada año, esto nos lleva a que forzosamente el contribuyente tenga que aprender por su cuenta y adaptarse a los cambios, si es que no cuenta con los recursos suficientes para contratar los servicios de un profesional de la contaduría. Teniendo en cuenta lo anterior, los requisitos complicados y laboriosos son difíciles de comprender para una persona que no está familiarizada con el ámbito contable y fiscal, por lo tanto, las autoridades correspondientes no están tomando en cuenta este hecho a la hora de hacer cambios drásticos a las disposiciones fiscales. En consecuencia, en lugar de que los contribuyentes se motiven a cumplir con sus obligaciones, se ocasiona que les resulte muy complicado y prefieran permanecer en la informalidad.

Al respecto conviene decir que lo anterior no es el único problema derivado de la facturación; México es un país que no está avanzado en temas del uso de Tecnologías de la Información y Comunicación, según datos de la Encuesta Nacional sobre Productividad y Competitividad de las Micro, Pequeñas y Medianas Empresas realizada en 2015, solamente el 25.5% de las microempresas tienen equipos de cómputo y únicamente el 26.1% utilizan internet. Esto quiere decir que buena parte de las empresas mexicanas no están totalmente preparadas para afrontar los cambios que se presentan en materia de tecnología, sería de gran ayuda que las autoridades fiscales se planteen esta situación la próxima vez que pretendan realizar modificaciones a las disposiciones fiscales vigentes. (Aguilar, 2020)

Continuando con las causas de la evasión fiscal, nos encontramos con que existe una notoria desigualdad de carga tributaria entre los contribuyentes, es decir, están quienes pagan mucho impuesto y quienes pagan poco. Esto puede suceder por cierto régimen en específico que tenga tasas muy altas comparadas con la capacidad de pago de los contribuyentes. Y, por otra parte, grandes empresas que tienen capacidad de pago mayor, gozan de beneficios fiscales y terminan pagando una cantidad mucho menor de impuestos, es por eso que hay una desproporción entre quienes ganan poco y pagan mucho, y quienes ganan mucho y pagan poco. Añádase a lo anterior, la antipatía que tienen los contribuyentes de pagar impuestos, y que, además, muchas veces, ya sea por desconocimiento o por irresponsabilidad y falta de criterio, se gastan el impuesto que deben trasladar asumiendo que es propiedad de ellos cuando no es así. Esto último es un hecho que es causado muchas veces por la falta de entendimiento de cómo es que funciona el pago de impuestos, situación que pone en aprietos a los contadores porque no logran hacer comprender a su cliente que el impuesto a cargo no es de ellos ni sale de su bolsillo, simplemente lo cobraron al consumidor final en el producto o servicio entregado, y lo único que deben hacer es trasladarlo a las autoridades fiscales. Dado que el contribuyente tiene la mentalidad de que está “perdiendo dinero” al hacer el

pago de impuestos, prefiere no hacerlo y simplemente evadir su responsabilidad sin mayor preocupación y sin pensar en las consecuencias de su actuar.

En siguiente instancia, se encuentra un tema muy delicado: el lavado de dinero. Es una actividad ilegal que está incluida dentro de la evasión fiscal y que perjudica notablemente los ingresos tributarios del país. Esta práctica es el proceso mediante el cual, se busca “blanquear” dinero obtenido por actividades ilícitas, para convertirlo en dinero aparentemente limpio. Esto se hace combinándolo con dinero lícito de algún negocio o empresa, para posteriormente poder usarlo con total libertad como si fuera dinero obtenido legalmente.

Cabe destacar que esto no necesariamente lo realizan criminales o grandes traficantes de sustancias ilícitas, desde el momento en que se tiene dinero en efectivo sin fiscalizar y haber pagado los impuestos correspondientes ya se considera lavado de dinero. Además de que definitivamente es una mala práctica y una clara negativa de cumplir voluntariamente con el pago de impuestos al que estamos obligados por ley, también afecta a las empresas privadas. En la mayoría de los casos funciona así: las personas que obtienen el dinero de dudosa procedencia buscan alguna empresa con la que puedan combinar su dinero y de esta forma ocultarlo de las autoridades, o en su caso, ellos mismos crean una empresa pequeña para simular que existen ganancias producto de la actividad de ese negocio. Dicho negocio, aunque sea simulado, tiene ventajas competitivas sobre las empresas formales que están debidamente registradas y al corriente con sus obligaciones fiscales, ya que el negocio fachada tiene hasta cierto punto recursos ilimitados, a diferencia del negocio legal que tiene que lidiar con gastos de nómina, compras de insumos, aportaciones de seguridad social, etc. (Rodríguez) (Franco, 2011)

El siguiente punto trata del comercio informal, un problema que no ha podido ser solucionado y que toma gran relevancia por las estadísticas siguientes: según datos del 2021, la economía informal aporta 24 de cada 100 pesos al PIB de nuestro país, es decir, la cuarta parte. En su mayoría son puestos ambulantes minoristas, pequeños negocios, y vendedores en la calle. Esto nos da una idea de la gran cantidad de comerciantes que operan bajo la informalidad, por lo tanto podemos también darnos cuenta de lo que eso significa para el gobierno en términos de recaudación de impuestos. (García, 2022)

Este problema ha ido en aumento con el paso de los años y principalmente provoca que el crecimiento del país se detenga debido a que este mercado no está regulado por ninguna autoridad. Ahora bien, enfocándonos al tema de impuestos, afecta principalmente a manera de injusticia a las personas y empresas que se encuentran dentro de la economía formal ya que ellos si contribuyen pagando sus impuestos adecuadamente mientras que los comerciantes informales van por la vida sin pagarlos sin ninguna preocupación y viven tranquilamente, situación que es entendible que moleste a los que sí pagan sus impuestos, dado que aunque se encuentren en el ámbito informal, aun así gozan de las obras públicas que se paga con el dinero que aporta la economía formal, ciertamente no parece justo. Además debido a que el gobierno necesita siempre cubrir la totalidad de los gastos, constantemente está buscando nuevas formas de obtener ingresos a través de nuevas estrategias o en su caso nuevos impuestos. Y esto es provocado a causa de los casi 30 millones de personas en el sector informal, según datos recopilados hasta el 2017, que no están cumpliendo con su deber como ciudadanos de contribuir al gasto público del país. (Orozco, 2017)

Otro punto a tomar en cuenta acerca de las consecuencias que derivan del comercio informal, es que pone en riesgo el potencial económico que tiene México para el futuro. Y es que, desde hace algunos años se ha pronosticado un futuro prometedor para nuestro país debido a que, al menos hasta el 2017 contábamos con la población más joven entre los miembros de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico. Lo que se traduce en un crecimiento de la población que se encuentra en edad para trabajar. Sin embargo, para lograr el desarrollo de dicho potencial en la economía se necesita que exista la productividad, y esto no se puede lograr si la informalidad impera en México y los jóvenes muy seguramente van en camino a ella. Además de que para los propios trabajadores es una desventaja porque no perciben salarios competitivos y no cuentan con seguridad social ni estabilidad laboral, al mismo tiempo, como se mencionó en el párrafo anterior, el comercio

informal no paga impuestos y a causa de eso, afecta directamente el desarrollo económico del país. (Legorreta, 2017)

Por lo que se refiere a cultura tributaria, es necesario recalcar que es uno de los problemas más frecuentes en México, y este hecho deriva de algunos factores tales como: los valores y educación de las personas, el nivel socioeconómico e incluso la escolaridad; a mayor nivel de estudios la persona tiene un mayor grado de responsabilidad y cuenta con un mejor criterio y se mantiene informado. Es un tema al que no se le da la importancia que debería tener; es vital que se comience a inculcar esta cultura tributaria desde las escuelas para que sean conscientes de lo que significa y lo que conlleva. Por otra parte, se encuentran las empresas en lo más alto de las cúpulas del poder que no cumplen con el pago de impuestos porque buscan la forma de maximizar sus ganancias, y en el otro extremo, la clase media baja, la mayoría no cumple con esta obligación debido a que están en la informalidad o en su caso, no cuentan con los recursos suficientes para solventar ese pago puesto que gran parte de los asalariados promedio mantiene a sus familias con el salario mínimo, situación que es poco alentadora pero es la realidad del país en el que vivimos. (Gutiérrez & Reyes, 2021)

¿Cómo combatir la evasión fiscal?

Como primer punto es necesario poner especial atención en fomentar en las nuevas generaciones una cultura tributaria adecuada, la cual sería introducir valores y creencias que incluyan el estudio de las leyes que están involucradas en el tema fiscal para que puedan comprender mejor de donde se origina esta obligación y su fundamento, y con esto llevar a la sociedad por el camino correcto a un buen cumplimiento de sus obligaciones fiscales. Se trata de que la ciudadanía se convenza y tenga presente la importancia y los beneficios de que exista una recaudación justa y adecuada.

Tomando en cuenta que la gente se basa en lo que percibe en su entorno para determinar si es afín al pago de impuestos o si por el contrario muestra un total desagrado o aversión al cumplimiento de los mismos, es importante que el Estado cumpla con la parte que le toca, administrando de manera correcta los recursos para mejorar la calidad de vida de los habitantes y de este modo evitar el descontento de la sociedad y así habría menos oposición a contribuir con el gasto público. También es conveniente que los gobiernos, de todos los niveles, sean transparentes y honestos en su rendición de cuentas para que la población esté tranquila siendo debidamente informada de lo que se realiza con el dinero recaudado. (Vargas, 2021)

Recientemente, el Servicio de Administración Tributaria anunció que comenzaría a utilizar la Inteligencia Artificial como mecanismo para monitorear de una mejor forma las declaraciones, los CFDI, contabilidad electrónica, etc. Esto con la finalidad de mejorar el proceso de fiscalización hacia los contribuyentes y aumentar la recaudación tributaria detectando a las personas del sector informal que se encuentran cometiendo evasión fiscal. Esta innovadora tecnología le permite al SAT automatizar algunos procesos, detectar discrepancias y notificar al contribuyente a través del Buzón Tributario; de esta forma se ahorra mucho tiempo ya que a una persona le tomaría más tiempo llevar a cabo dicha tarea. Es un punto bueno para nuestro país que se comiencen a utilizar nuevas tecnologías, hay que saber adaptarse a ellas y tenerlas a nuestro favor.

Otra medida que ha tomado el SAT es aliarse con las instituciones bancarias del país para solicitarles información de los cuentahabientes haciendo uso de sus facultades como autoridad fiscal. Lo que ahora deben hacer los bancos y demás instituciones es informar al SAT cuando un cliente reciba depósitos a partir de 15,000 pesos mexicanos en el mes. Esto permitirá saber si cierto contribuyente tiene declarados esos ingresos por depósitos y si no, se le podría requerir que explique el origen de dichos ingresos o incluso realizarse una auditoría dependiendo el caso. (Dávalos, 2024)

METODOLOGÍA

El presente trabajo es una investigación de tipo documental y se llevó a cabo a través de distintos medios bibliográficos, tales como revistas, libros y artículos de investigación.

RESULTADOS

Para conocer y comprender tanto el contexto como el origen de los impuestos es necesario retroceder en el tiempo y ubicarnos en la época prehispánica y colonial en México. En aquellos años la actividad económica principal era el comercio y este se daba por medio del trueque, las facultades ejecutivas estaban a cargo de un personaje al que se le conocía como “tlatoani” y tenía un equipo de cuatro asesores entre los que se encontraba uno quien tenía funciones que se podrían comparar hoy en día con las de un Ministro de Hacienda.

Inicialmente a los impuestos se les conocía con el nombre de tributo, los tipos que existían en el México prehispánico eran los que pagaban los pueblos sometidos y los que pagaban los habitantes mexicas. Se pagaban en especie o en mercancía que bien podía ser maíz, frijol, cacao, algodón, entre otros. Es importante mencionar que en ese tiempo no contaban con un sistema tributario como tal, ya que las cantidades de tributo exigidas siempre eran diferentes.

La alcabala fue un impuesto importante dentro de la historia, era una renta que se cobraba sobre el valor de todos los bienes materiales, muebles o inmuebles, también gravaba todas las transacciones mercantiles y se trasladaba al consumidor final, y por ésta característica, podemos señalar que era una especie de precursor del Impuesto al Valor Agregado en la actualidad, ya que ambos son impuestos indirectos.

En 1810, cabe destacar a Matías Romero porque impulsó la idea de implementar el Impuesto sobre la Renta, con el argumento de que su aplicación era una forma más justa y equitativa de recaudar los impuestos y que sería también más benéfico para la autoridad recaudadora. Sin embargo, fue hasta el año de 1921 que por fin se dio el primer paso y adoptaron el Impuesto sobre la Renta.

En los años posteriores hubo un común denominador en el sistema tributario mexicano: se crearon gran cantidad de impuestos para productos y servicios en específico, pero sin contar con gran éxito a causa de los conflictos que ha atravesado el país tales como la independencia y la revolución mexicana, así que como podemos notar, desde entonces México cuenta con una baja tasa de recaudación tributaria. (Facultad de Economía, UNAM, 2021)

Como punto importante de la historia reciente, debe agregarse que el IVA entra en vigor el 1 de enero de 1980 con la publicación de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Por su parte el Impuesto Sobre la Renta, nace con el nombre de “El impuesto del Centenario” en julio de 1921, a través de un decreto que establecía que era un impuesto de carácter general, federal y directo a los ingresos; cada persona que ganara lo equivalente o superior a 100 pesos mensuales estaba obligado a pagarlo. A lo largo de la historia estos dos impuestos, que son los más importantes en México, han sufrido diversas modificaciones a través de reformas hasta llegar a como los conocemos hoy en día. (Molina, 2020) (Gutierrez D. , 2020)

CONCLUSIONES Y DISCUSIÓN

Finalmente podemos concluir que efectivamente una de las principales causas de la evasión fiscal es la poca cultura tributaria que existe en el país debido a que es un tema que no se le da la importancia que debería y solamente un sector se hace responsable adecuadamente de esta obligación, lo cual no es lo adecuado para llegar a la recaudación que necesita nuestro país.

También es cierto que hay trabajo por hacer por parte de las autoridades en cuanto a mejorar la plataforma del SAT y plantearse cómo modificar el sistema tributario actual de forma que ya no sea tan complicado para el contribuyente promedio que no tiene la forma de acudir con un contador público. Por una parte, hay que reconocer que es bueno que el SAT busque nuevas medidas en busca de combatir la informalidad y la evasión fiscal, sin embargo, debería considerar no complicar el cumplimiento de las obligaciones fiscales porque como comentamos a lo largo de este trabajo, dicha situación hace que las personas elijan evitar tributar de forma correcta.

El comercio informal es otro factor muy importante que detiene a México en su desarrollo y provoca que tenga una baja tasa de recaudación, así que es importante que el gobierno analice bien esta situación y tome algunas medidas al respecto, ya que este problema ha ido creciendo exponencialmente a lo largo de los años.

BIBLIOGRAFÍA

Bibliografía

- Acero, L. (29 de enero de 2024). *El Economista*. Obtenido de <https://www.bakertilly.mx/impuestos-mexico-ocde-comparacion/>
- Aguilar, E. (noviembre de 2020). Evolución de la factura electrónica como comprobante fiscal, su complicación y la Ley de. San Luis Potosí, San Luis Potosí, México. Obtenido de <https://repositorioinstitucional.uaslp.mx/xmlui/bitstream/handle/i/7431/Tesis%20p%C3%BAblica.M.FCA.2020.Evoluci%C3%B3n.Aguilar.pdf?sequence=1/1000>
- Arroyo, M. e. (2014). LA CONCIENTIZACIÓN FISCAL DE LOS CONTRIBUYENTES, COMO BASE PARA FORMAR LA. *Ciencia Administrativa*(2). Obtenido de <https://www.uv.mx/iiesca/files/2014/12/14CA201402.pdf>
- Camargo Hernández, D. (2005). *Evasión fiscal: un problema a resolver*. Eumed. Obtenido de <https://www.eumed.net/libros-gratis/2005/dfch-eva/115.pdf>
- Campos, E. (12 de febrero de 2020). *El Economista*. Obtenido de <https://www.economista.com.mx/opinion/El-subsidio-a-las-gasolinas-es-mala-idea-20200211-0101.html>
- Chacón, S. (s.f.). *Dinero y trabajo*. Obtenido de <https://dineroytrabajo.com/que-es-elusion-fiscal-concepto-caracteristicas/>
- Corporación Latinobarómetro. (2011). *Latinobarómetro*. Obtenido de <https://www.latinobarometro.org/lat.jsp?Idioma=724>
- Corporación Latinobarómetro. (2016). *Latinobarómetro*. Obtenido de <https://www.latinobarometro.org/lat.jsp?Idioma=724>

- Dávalos, Y. (26 de abril de 2024). *Facturador.com*. Obtenido de <https://www.facturadorelectronico.com/blog/2024/04/evitar-evasion-fiscal-mexico.html>
- Delfín, O. e. (2016). La evasión fiscal del IVA en México. *Revista Nicolaita de Estudios Económicos*, XI(2). Obtenido de <https://biblat.unam.mx/hevila/Revistanicolaitadeestudioeconomicos/2016/vol11/no2/3.pdf>
- Díaz Mora, S. (28 de enero de 2024). México tiene tasas de impuestos competitivas, pero es de los que menos recauda. *El Economista*. Obtenido de <https://www.eleconomista.com.mx/economia/Mexico-tiene-tasas-de-impuestos-competitivas-pero-es-de-los-que-menos-recauda-20240128-0076.html>
- Facultad de Economía, UNAM. (2021). *Política Fiscal*. Obtenido de <http://www.economia.unam.mx/profesores/blopez/fiscal%20-%20Pres.%204.pdf>
- Franco, M. (2011). LOS DELITOS TRIBUTARIOS Y EL LAVADO DE DINERO. *Revista de la Facultad de Derecho*(30). Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/5681/568160366011.pdf>
- García, A. (19 de diciembre de 2022). La economía informal aporta 24 de cada 100 pesos al PIB de México; creció en 2021. *El Economista*. Obtenido de <https://www.eleconomista.com.mx/economia/La-economia-informal-aporta-24-de-cada-100-pesos-al-PIB-de-Mexico-crecio-en-2021-20221219-0035.html>
- Gutierrez, D. (3 de septiembre de 2020). *Lex Gradibus*. Obtenido de <https://lexgradibus.com/historia-y-evolucion-del-impuesto-sobre-la-renta/>
- Gutierrez, P., & Reyes, J. (7 de Julio de 2021). El fraude fiscal en México: una revisión de sus causas y motivaciones. *Revistas Científicas*. Obtenido de <https://revistascientificas.cuc.edu.co/economicascuc/article/view/3155/4017>
- Impuestum Contadores. (9 de abril de 2024). *Impuestum*. Obtenido de <https://impuestum.com/noticias/complicada-plataforma-del-sat-personas-fisicas/>
- Jasso, M. (s.f.). *Pacto Global Red México*. Obtenido de <https://pactoglobal.org.mx/mexico-en-el-top-ten-de-paises-mas-complejos-para-pagar-impuestos/#:~:text=De%20acuerdo%20con%20el%20reporte,ubic%C3%B3%20en%20el%20sitio%2015.>
- Kemp, R. (24 de enero de 2019). *Contador Contado*. Obtenido de https://contadorcontado.com/2019/01/24/evasion-y-elusion-fiscal-defraudacion-fiscal/#google_vignette
- Legorreta, A. (24 de octubre de 2017). Riesgos de la informalidad. *Forbes*. Obtenido de <https://www.forbes.com.mx/riesgos-de-la-informalidad/#:~:text=Primero%20est%C3%A1n%20las%20consecuencias%20para,de%20esos%20trabajadores%20paga%20impuestos.>
- Malacara, N. (28 de febrero de 2023). Los mexicanos confían más en las empresas que en el gobierno. *Expansión*. Obtenido de

<https://expansion.mx/empresas/2023/02/28/mexicanos-confian-mas-empresas-que-gobierno-trust-barometer>

- Méndez, J. (11 de mayo de 2023). *U Press*. Obtenido de <https://upress.mx/secciones/academia/10597-los-ciudadanos-con-el-pago-de-sus-impuestos-contribuyen-al-crecimiento-de-mexico>
- Molina, M. d. (Febrero de 2020). El establecimiento del IVA en México: un problema político-económico, 1968-1980. *América Latina en la historia económica*, XXVII(1). Obtenido de https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1405-22532020000100007#:~:text=As%C3%AD%20en%20diciembre%20de%201978,Estado%20Unidos%20Mexicanos%2C%201978).
- Ochoa, M. (2014). Elusión o evasión fiscal. *Revista Iberoamericana de Contaduría, Economía y Administración*, III(5). Obtenido de <https://www.google.com/url?sa=D&q=https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/5063717.pdf&ust=1714274340000000&usg=AOvVaw1EQN751CXT4b6rXL50YjzT&hl=es-419>
- Orozco, E. (25 de mayo de 2017). La economía informal en México. *Educación con Responsabilidad Social*(5). Obtenido de <https://portal.ucol.mx/content/micrositios/131/file/A5EconomiayAlgoMas.pdf>
- Polin, O. (18 de septiembre de 2017). *Auren*. Obtenido de <https://auren.com/mx/blog/la-importancia-de-pagar-impuestos/>
- Rentería, S. (6 de diciembre de 2023). *El Economista*. Obtenido de <https://www.eleconomista.com.mx/economia/Mexico-ultimo-lugar-en-ingresos-tributarios-de-la-OCDE-fueron-17-del-PIB-20231206-0117.html>
- Rodríguez, D. (30 de junio de 2023). *El País*. Obtenido de <https://elpais.com/mexico/2023-06-30/el-trabajo-informal-crece-en-mexico-y-supera-el-55.html>
- Rodríguez, I. (s.f.). EVASIÓN FISCAL EN MÉXICO CAUSADA POR EL COMERCIO INFORMAL Y EL LAVADO DE DINERO. Zumpango, Estado de México, México. Obtenido de <http://ri.uaemex.mx/bitstream/handle/20.500.11799/21838/TESINA%20EF%20A0EVA SION%20FISCAL%20POR%20C.I.%20Y%20L.pdf?sequence=1>
- Vargas, L. e. (8 de abril de 2021). Horizontes de la Contaduría en las Ciencias Sociales. *LA CULTURA TRIBUTARIA Y SU IMPACTO EN LA RECAUDACION FISCAL*. Veracruz, México. Obtenido de <https://revistahorizontes.uv.mx/index.php/horizont/article/view/54>

Buenas prácticas en hoteles sostenibles

Pamela Martínez Ortiz

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
Estudiante de 8vo semestre de la Licenciatura en Turismo Sustentable
A317772@alumnos.uaslp.mx
0009-0000-6944-648X

Alma Rafaela Bojórquez Vargas

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
alma.bojorquez@uaslp.mx
0000-0001-9959-5320

RESUMEN

Los hoteles sostenibles una nueva tendencia de alojamiento, que son diseñados para brindar un respeto al medio ambiente y no generar un impacto negativo para el entorno. Actualmente la mayor parte de los turistas, optan por realizar un tipo de turismo sostenible, realizando así actividades turísticas sin alterar negativamente su impacto, pero generando un ingreso económicamente bueno. Aunado de ello, los establecimientos de hospedaje un poco más convencional, quienes emiten grandes cantidades de dióxido de carbono y una generación de residuos excesiva sin gestionarla por completo, han optado por implementar los Criterios Globales de Turismo Sostenible (GSTC), estos criterios son de gran ayuda para el sector hotelero para poder alcanzar un turismo sostenible y sirven de referencia para obtener un éxito a nivel económico como ambiental. Basándonos en nuestra área de estudio, el municipio de Ciudad Valles, a pesar de contar con establecimientos de hospedaje de tipo convencional, logramos obtener resultados positivos en cuanto a la evaluación y práctica de algunas acciones sostenibles acorde a los (GSTC) para poder disminuir el impacto negativo y perjudicial que ocasionan contra el medio ambiente. Con ello, obtuvimos la referencia general de los hoteles que puedan llegar a convertirse en alojamientos sustentables, así como también se espera alcanzar una imagen de nuestro municipio de Ciudad Valles como ciudad sostenible y responsable turísticamente, además de atraer un turista con gran poder adquisitivo, comprometido y responsable con el medio natural, y así obtener un beneficio económico favorable.

Palabras clave: Turismo sostenible, hoteles sostenibles, Criterios Globales de Turismo Sostenible.

Good practices in sustainable hotels

ABSTRACT

Sustainable hotels are a new accommodation trend, which are designed to respect the environment and not generate a negative impact on the environment. Currently, most tourists choose to carry out a type of

sustainable tourism, this carrying out tourist activities without negatively altering their impact, but generating an economically good income. In addition to this, slightly more conventional lodging establishments, which emit large amounts of carbon dioxide and excessive waste generation without fully managing it, have chosen to implement the Global Sustainable Tourism Criteria (GSTC). These criteria are of great help to the hotel sector to achieve sustainable tourism and serve as a reference to achieve economic and environmental success. Based on our study area, the municipality of Ciudad Valles, despite of having conventional lodging establishments, we managed to obtain positive results in terms of the evaluation and practice of some sustainable actions according to the (GSTC) in order to reduce the negative and harmful impact they cause on the environment. With this, we obtained the general reference of the hotels that can become sustainable accommodations, as well as we hope to achieve an image of our municipality of Ciudad Valles as a sustainable and touristically responsible city, in addition to attracting tourists with great purchasing power. committed and responsible to the natural environment, and with that obtain a favorable economic benefit.

Keywords: Sustainable tourism, sustainable hotels, Global Sustainable Tourism Criteria

INTRODUCCIÓN

Actualmente se vive en un mundo completamente globalizado y preocupado por el impacto de las diferentes industrias que afectan considerablemente al medio ambiente, específicamente la industria hotelera se ha percatado acerca de sus repercusiones negativas que generan para este mismo, como son la mala gestión de la contaminación y los residuos, el impacto hacia el cambio climático emitiendo grandes cantidades de dióxido de carbono según investigaciones demuestran que deberán reducir más del 90% de dichas emisiones por habitación para el año 2050, con dichas problemáticas se han implementado la construcción de hoteles sostenibles y la adaptación de estrategias y principios de sostenibilidad, los cuales nos referimos a las tres dimensiones medioambiental, económico y sociocultural con el objetivo de establecer un equilibrio proporcionado para controlar su impacto ambiental y garantizar una sostenibilidad a largo plazo. A nivel mundial hay cifras muy altas, que rebasan el 90 por ciento de turistas que prefieren viajar de forma más sostenible para preservar el hábitat natural y disfrutar de un tiempo de relajación.

Basándonos en nuestro país el gasto que genera el turismo extranjero beneficia su actividad económica y por tener una infraestructura hotelera, se posiciona en el séptimo lugar a nivel mundial, datos recabados por Secretaría de Turismo (2023) señalaron lo siguiente, “En 2023, se estima la llegada de 39.4 millones de turistas internacionales, esto es 2.7% más que en 2022 y solamente a 12.6% para alcanzar las llegadas de 2019”. (Secretaría de Turismo, 2023, párr. 1).

De esta manera se especificó, que esta demanda de turistas sería un gran aliado para dar un giro económico alto, que beneficiaría a la población en general mexicana, por esta razón las cadenas hoteleras buscan un enfoque de alineamiento con los principios de turismo sustentable ya que responden a una actividad económica más alta y a un medio ambiente más seguro. Esta oferta y demanda de este tipo de hoteles crece como valor agregado y como una necesidad que comienzan a

requerir los consumidores al momento de elegir su tipo de hospedaje y su ambiente social y por lo mismo se desprenden los porcentajes que van de un 60% y un 65% donde los turistas buscan los valores de preservación y el respeto hacia el medio ambiente y la autenticidad sociocultural de la comunidad anfitriona, la aplicación del uso de energías renovables y por supuesto la buena manera de gestionar los residuos. Todo ello dará como resultado un impacto de manera positiva a la comunidad receptora tanto en lo económico por la generación de una mayor rentabilidad como en lo sociocultural y dentro del entorno natural por el interés que se tendrá en cuestiones de preservación, conservación de un capital natural y la implementación de campañas de sensibilización y cuidado por el patrimonio histórico y las áreas protegidas.

Por otra parte, se puede mencionar los aspectos negativos directos e indirectos que amenazan al sector turístico sino se contribuye al mismo, por aludir algunos de ellos dentro de la sección ambiental como el incremento de acontecimientos meteorológicos demasiados extremos, vulnerable al cambio climático, problemas de escasez de agua, deterioro y agotamiento de los bienes y atractivos de los distintos destinos de los que cuenta. Del mismo modo, también se deben tomar en cuenta un importante aspecto económico como los es la inflación que se observa dentro del incremento en los precios de los distintos servicios de la hostelería.

En respuesta a los intereses de los turistas que prefieren reservar en un hotel sostenible y realizar viajes ecológicos, se han originado organismos de certificación, cuyo objetivo es evaluar la sostenibilidad de los alojamientos de hospedaje en todo el mundo. Dichos organismos, se basan en una metodología confiable bajo el estándar de calidad del Consejo Global de Turismo Sostenible quien los supervisa. Existen cuatro pilares sumamente principales para cumplir con dicho estándar y valoración, se mencionan a continuación: practica de una gestión sostenible, evaluación de los impactos tanto socioeconómicos, culturales y por supuesto ambientales donde incluyen la conservación de los recursos naturales, así como su consumo y si existe una reducción de la contaminación que se provoca por parte de ellos.

Por lo tanto, se mencionan algunos de los organismos de certificación que el GSTC ha aprobado y examinado a un nivel mundial. Earthcheck es una compañía mundial líder para otorgar certificaciones dentro de la industria turística. Principalmente, brinda cierta ayuda a diferentes empresas, gobiernos a crear espacios turísticos más limpios, seguros para realizar turismo. En dicha certificación, se prevé alcanzar objetivos y planes de desarrollo sostenibles, principios y acciones para así llegar a obtener un turismo sustentable. Otro programa sería LEED, que reconoce si realmente las propiedades fueron construidas por medio de prácticas sostenibles.

En México, se presentó el caso del primer municipio de Huatulco, ubicándolo en estado de Oaxaca en adquirir su primera certificación Internacional por medio del organismo Earthcheck en el año 2005, gracias a la implementación de su programa de desarrollo sostenible. Para el año 2019, por el esfuerzo y dedicación de una mejora continua, dicho municipio recibió su certificación como destino sustentable, reconocido por La Organización Mundial del Turismo, por el Consejo Mundial de Turismo Sustentable y

por la Organización de las Naciones Unidas. Para obtener esta certificación se deben poner en marcha prácticas ambientales, así como también realización de auditorías de forma anual para verificar el impacto ambiental que ocasiona y el seguimiento a la conservación de los recursos naturales. (FONATUR,2019)

Asimismo, FONATUR (2019) señala que:

Entre los aspectos más importantes para conseguir esta certificación, el CIP Huatulco ha destacado en: gestión de residuos sólidos urbanos, emisiones de gases efecto invernadero, eficiencia energética, gestión y conservación, gestión de los recursos de agua potable, gestión de aguas residuales, beneficios locales socio-económicos del turismo, gestión de la calidad del aire y control del ruido y conservación de patrimonios culturales. (Párr.5).

El gobierno mexicano maneja ciertos tipos de certificaciones turísticas donde destacan y reconocen a ciertas empresas del sector turístico por su nivel de calidad y satisfacción de su cliente y brindan ciertos distintivos, sellos y hasta acreditaciones. destaca y reconoce a las empresas turísticas. Nombrando alguna de ellas como el Sello de calidad en cuestión de Punto Limpio y los Estándares de calidad y el Manejo de los Alimentos.

Para este trabajo se plantó la pregunta de investigación ¿Cuáles prácticas ambientales deberían ser incorporadas para hacer de los hoteles de Ciudad Valles más sostenibles según los Criterios Globales de Turismo Sustentable?

El objetivo de este trabajo consistió en identificar las buenas prácticas de sustentabilidad que se cumplen dentro de los hoteles de Ciudad Valles tomando en cuenta los tres tipos de dimensiones: económico, ambiental y sociocultural de acuerdo a los GSTC.

MARCO TEÓRICO

Los orígenes del concepto sostenible se remontan en el período de los años sesenta cuando se comienza a generar una preocupación a un nivel internacional por el cuidado del medio ambiente, surgieron organismos internacionales, programas de gobierno y artículos e informes de gran demanda divulgativa, que fueron sumamente dedicados a difundir información acerca de la protección del medio ambiente. De la misma manera, comienzan a aparecer movimientos ecologistas quienes propusieron cambios en los distintos niveles económicos, sociales, culturales y económicos.

Por el mismo año en 1972, la Organización Mundial de las Naciones Unidas, celebró en París una reunión en referencia al uso de manera racional de los recursos naturales, el objetivo fue principalmente que los distintos países afiliados tomaran la responsabilidad de la conservación del medio ambiente. En el mismo año, en el país de Suiza, se realiza una conferencia con el nombre de Estocolmo, se abordó como tema principal la inspiración y el compromiso de la mayoría de los pueblos del mundo para la preservación cuidado del medio ambiente. (ONU,1972).

En 1987, se presenta “Nuestro futuro común”, conocido como “Informe Brundtland”, a partir de este informe se generó el concepto más viable de desarrollo sostenible, se expresa como una metodología pensada a un largo plazo y que conlleva a beneficios un tanto progresivos, que justamente se deberán de llevar de una manera sumamente permanente, así mismo hace relación en la toma de conciencia en las acciones de la población en general para no afectar de una forma agresiva al medio ambiente. (Larrouyet, 2015)

Seguidamente de la definición de sustentabilidad nos encontramos con los diferentes ángulos de orientación que ello conlleva, según el autor Cardoso Jiménez (2006) menciona que existen tres enfoques de la sustentabilidad los cuales serían: el ambiental, el sociocultural y el económico. El enfoque ambiental se inclina al desarrollo ecológico, promover una conciencia crítica sobre los problemas que están ocurriendo dentro del medio natural. Por otra parte, nos encontramos con dos enfoques ligados el social y el económico, donde ambos buscan obtener un equilibrio entre el bienestar de la sociedad, el crecimiento económico y por ende el respeto que debe existir con el medio ambiente, esto con el fin de no llegar a comprometer a las futuras generaciones. (Cardoso, 2006).

Esto conlleva a mencionar la definición de un turismo sostenible, según la página oficial de la ONU la define como “el turismo que tiene plenamente en cuenta las repercusiones actuales y futuras, económicas, sociales y ambientales para satisfacer las necesidades de los visitantes, de la industria, del entorno y de las comunidades anfitrionas”. (ONU, párr.2). Es decir, un respeto autentico sociocultural, manejar una conservación y uso óptimo de los recursos activos culturales, arquitectónicos y naturales que son elementos indispensables para un desarrollo turístico, así como también llevar una tolerancia en el intercambio de las culturas, y por último hace referencia al aseguramiento de actividades económicas con beneficios estables y oportunidades de empleo para las comunidades anfitrionas.

El turismo sostenible básicamente es la nueva forma de viajar donde se llega a respetar a la población receptora, al viajero, al medio ambiente y por supuesto al patrimonio cultural que se espera conocer. Principalmente es realizar todo tipo de actividad turística sin la necesidad de alterar el lugar visitado. Este tipo de turismo sostenible ha desempeñado un papel fundamental ya que espera minimizar el impacto, seguir con la conservación y generar un ingreso económico para la región receptora.

Para el año 2002, la SECTUR promovió un desarrollo turístico en base a ciertos criterios y esquemas de sostenibilidad donde establece que una vez equilibrada y fomentada la igualdad social, la sostenibilidad natural y la inversión económica, llega a satisfacer las necesidades presentes de las zonas anfitrionas, así como también la protección de los recursos naturales futuros y poder lograr como objetivo final un desarrollo sostenible. (SECTUR,2002).

Dentro de la actividad turística, la hotelería es clave fundamental para el desarrollo de dicha actividad, ya que definen los aspectos que están relacionados con la satisfacción del cliente, así como también,

complacen las necesidades básicas de los turistas que en este caso sería el alojamiento. Según el Instituto de Sostenibilidad Turística, define a los hoteles sostenibles como aquel tipo de alojamiento diseñado para respetar de cierto modo el medio natural, su funcionamiento no genera un impacto negativo para su entorno. Utiliza de una manera respetuosa los recursos, promueve un desarrollo económico y social sostenible dentro de su comunidad para que exista un equilibrio entre el humano y el medio ambiente y no llegue a perjudicar la calidad de vida de futuras generaciones. (ISTUR,2011).

Algunas de las características que se pueden mencionar acerca de los hoteles sostenibles sería las siguientes:

- Respetar su entorno tanto natural como social.
- Promueve el consumo para los productos y negocios locales y con ello se desprende beneficio económico para la región receptora.
- Principalmente utiliza fuentes de energía renovables y materiales sumamente orgánicos y reciclados.
- Implementación de prácticas educativas ambientales con el objetivo de promover un turismo con magnitud responsable.

A continuación, se muestra la definición acerca de los GSTC, los cuales tiene como principio lograr una noción de sostenibilidad y que esté como práctica normativa en las diferentes áreas del turismo. Dichos criterios ayudan al sector hotelero a elegir ciertos planes para poder alcanzar un turismo sostenible, sirven de guía para que la empresa tenga un éxito tanto a nivel económico como ambiental y finalmente contribuyen a implementar acciones para evitar algún peligro o daño hacia el medio ambiente.

Concepto de los Criterios del Consejo Global de Turismo Sostenible (2017):

Se crearon para proporcionar un entendimiento común en todo el mundo del «turismo sostenible», y son el mínimo que cualquier empresa turística debería aspirar a alcanzar. Se organizan en torno a cuatro temas principales: la planificación eficaz de la sostenibilidad, la maximización de los beneficios sociales y económicos para la comunidad local, la mejora del patrimonio cultural y la reducción de los impactos negativos sobre el medio ambiente. Son aplicables a todo el sector turístico. (GSTC-2017, párr.2).

METODOLOGÍA

Para la recolección de información relacionada al cumplimiento del objetivo específico uno, que consistió en evaluar las prácticas sostenibles que utilizan los hoteles del municipio, y del objetivo específico dos el cual se basó en proponer acciones sostenibles para los establecimientos de hospedaje que están en el camino para convertirse en hoteles sostenibles, se utilizó la técnica de observación mediante una lista de cotejo, la cual contuvo la mayoría de los criterios globales de turismo sustentable englobando sus diferentes dimensiones: ambiental, social, cultural y económico, y se evaluó si realmente se cumple y se practica con alguno de estos criterios dentro del establecimiento turístico. De la misma manera, se implementó la técnica de entrevista estructurada con una serie de preguntas, las cuales fueron dirigidas

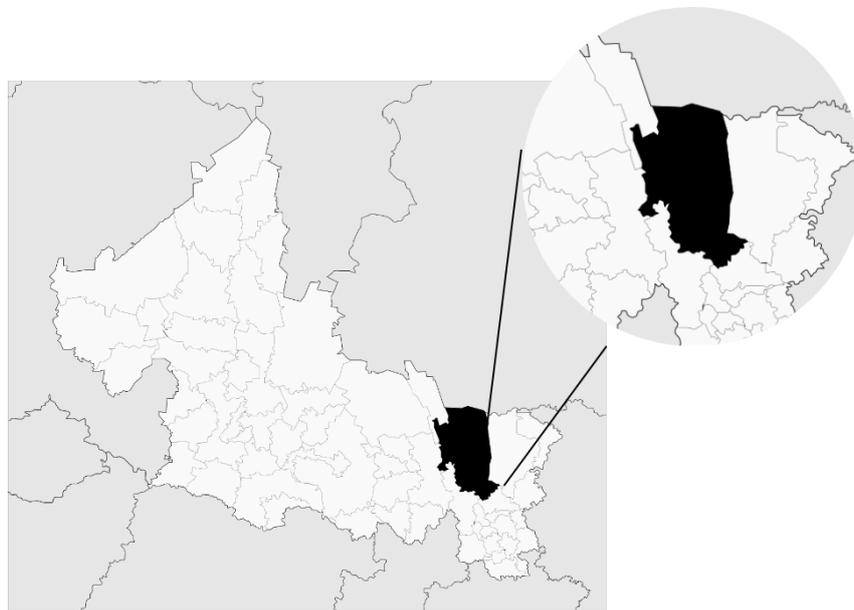
para el administrador de cada hotel, cuestionando aspectos como: medidas que implementan para el cuidado del medio ambiente y si existe el interés en convertirse en hotel sostenible o la afiliación a los criterios globales mencionados con anterioridad. Nuestro tamaño de muestra fue de cuatro hoteles más reconocidos dentro Ciudad Valles.

Descripción del área de estudio

Ciudad Valles es un municipio ubicado en el oriente del estado de San Luis Potosí, principalmente en la región de la Huasteca, a las orillas del famoso Río Valles. Con una cifra de más de 150 000 habitantes, se convierte en la segunda ciudad más grande que tiene el estado potosino.

Las actividades principales económicas que se llevan a cabo dentro del municipio van desde lo turístico, lo agrícola y lo ganadero. Dentro del municipio existen la instalación de industrias de azúcar y cemento muy importantes, que brindan un beneficio sumamente económico para la población vállense, del mismo modo, como se mencionó anteriormente, Ciudad Valles es la puerta de entrada para los atractivos turísticos naturales que se posee en la zona denominada Huasteca Potosina, la ciudad es el punto de origen de la llegada de muchos visitantes y turistas que buscan una infraestructura y agencias turísticas que se dediquen a realizar la logística de actividades de turismo, principalmente el turismo de naturaleza y el turismo rural que próximamente estará dentro de la demanda turística.

Figura 1. – Ubicación del municipio de Ciudad Valles dentro del estado de San Luis Potosí.



Fuente: Wikipedia.org

RESULTADOS PRELIMINARES

Se presentan los resultados preliminares de las entrevistas dirigidas a los administradores de los hoteles y de las guías de observación que se realizaron dentro de los 4 establecimientos de hospedaje más reconocidos e importantes de Ciudad Valles, los cuales destacamos los siguientes: Grann Hotel, Casa Ortiz, Hotel Sierra Huasteca Inn y Hotel Misión. A continuación, se realizará una descripción detalla

acerca de los datos obtenidos sobre las acciones sostenibles que se llevan a cabo y del cumplimiento por secciones de los GSTC.

Para la sección A, tratando la cuestión sobre la demostración de una gestión sostenible, 3 de los hoteles entrevistados brindan capacitación para un desarrollo sustentable principalmente para sus empleados, se menciona que, aunque no cuenten con una certificación de sustentabilidad, manejan programas para la incorporación de prácticas sustentables. Destacamos un hotel que lleva por nombre Casa Ortiz, el cual cumplió con este criterio, ya que tomo en cuenta materiales adecuados para la reconstrucción del establecimiento, de igualmente resaltamos el hotel Sierra Huasteca Inn, por poseer la accesibilidad adecuada como rampas de acceso, elevador y sistema braille para las personas con discapacidad.

Continuamos con la sección B y C, acerca de la optimización de los beneficios tanto económicos como sociales principalmente para la comunidad y para el patrimonio cultural, es relevante mencionar que los 4 hoteles de la ciudad, buscan que sus proveedores sean 100% locales, con el fin de comercializar y vender el producto, también se visualizan elementos de cultura tradicional huasteca dentro de las habitaciones del hotel y áreas comunes, de igual modo, mantienen como objetivo principal el brindar una deliciosa gastronomía con platillos típicos de la huasteca potosina, en cuanto a las áreas de trabajo, se manejan prestaciones económicas a sus empleados, se trabaja en un ambiente seguro y digno, todo ello, bajo un código de ética para el respeto de los derechos laborales.

Finalizamos con la sección D, abordando los temas como la conservación de los recursos naturales, reducción de la contaminación, la maximización de los beneficios hacia el medio ambiente y la reducción de los impactos negativos hacia el mismo. Para ello, 3 de los 4 hoteles, cuentan con acciones sostenibles como la clasificación de los residuos según su tipo de composición, resaltando los orgánicos para la realización de compostas, también se operan mediante paneles solares para extraer una fuente de energía más renovable, emplean señaléticas para el ahorro de energía eléctrica y agua cuando no están en uso, así como también la reutilización de toallas, así mismo, utilizan productos de limpieza 100% biodegradables con el fin de no perjudicar al medio ambiente y consideran el seguir informándose y brindar mejores capacitaciones acerca de temas de sustentabilidad así como manejar más técnicas para poder llegar a convertirse en hotel sostenible.

Conclusión preliminar

Como conclusión preliminar y cumpliendo con nuestro objetivo general de estudio, destacamos que, dentro de los hoteles importantes de Ciudad Valles, se manejan ciertas prácticas sustentables de tipo ambiental, económico y sociocultural logrando alcanzar un 50% de los GSTC. Igualmente, se resalta la preocupación que existe por parte de los administradores de los hoteles por la generación de los problemas ambientales, causados tanto por el turismo como por los establecimientos de hospedaje, que repercuten de cierta manera negativamente, es por ello que se han ido implementado acciones sostenibles así como también concientizar poco a poco tanto al personal como al turista en tomar acción y poner en práctica técnicas sustentables como el ahorro del agua, clasificación de la basura según tipo

de composición, ahorro de energía eléctrica y crear cierta relación con la comunidad en cuestiones económicas, culturales y sociales para que exista un apoyo mutuo y un crecimiento seguro y comprometido, sin repercusión negativa hacia el medio ambiente. De igual modo, se tomaron en cuenta los hoteles que pueden llegar a convertirse en establecimientos de hospedaje con una tipología más sostenibles y con ello, atraer a un turista más responsable y así obtener un beneficio económico más alto. Sin embargo, para fines de esta ponencia es importante incluir sugerencias y comentarios tanto positivos como constructivos, esto con el fin de lograr un alcance exitoso dentro de esta investigación.

REFERENCIAS

- Andzenge, G. (2015, noviembre 30). Criterios GSTC para la Industria (Hoteles & Operadores Turísticos). GSTC; GSTC - Global Sustainable Tourism Council. <https://www.gstcouncil.org/para-hoteles-y-alojamientos/?lang=es>
- CIDEU. Centro Iberoamericano de Desarrollo Estratégico Urbano. (23 de agosto 2023). Ciudad Valles – CIDEU. CIDEU. Recuperado el 21 de noviembre de 2023, de <https://www.cideu.org/miembro/ciudad-valles/>
- Cortes, D. (25 de abril 2023). ¿Qué papel tienen los hoteles en la industria turística? Maestrías y MBA. Recuperado el 11 de septiembre de 2023, de <https://www.cesuma.mx/blog/que-papel-tienen-los-hoteles-en-la-industria-turistica.html>
- Desarrollo sostenible. (s/f). Unwto.org. Recuperado el 11 de septiembre de 2023, de <https://www.unwto.org/es/desarrollo-sostenible>
- De Turismo, S. (5 de marzo de 2023). México captará 31 mil 169 millones de dólares por visitantes internacionales en 2023 de acuerdo a expectativas. gob.mx. Recuperado el 11 de septiembre de 2023, de <https://www.gob.mx/sectur/prensa/mexico-captara-31-mil-169-millones-de-dolares-por-visitantes-internacionales-en-2023-de-acuerdo-a-expectativas>
- Fondo Nacional de Fomento al Turismo. (09 de julio de 2020). CIP HUATULCO RECIBE CERTIFICACIÓN EARTH CHECK COMO DESTINO SUSTENTABLE 2019-2020. gob.mx. Recuperado el 11 de septiembre de 2023, de <https://www.gob.mx/fonatur/prensa/cip-huatulco-recibe-certificacion-earth-check-como-destino-sustentable-2019-2020>
- Impacto de Desarrollos Turísticos. (2010). Gob.mx. Recuperado el 11 de septiembre de 2023, de http://www.profepa.gob.mx/innovaportal/v/430/1/mx.wap/impacto_de_desarrollos_turisticos
- Mejores prácticas para el uso racional del agua en la industria. (s/f). Eumed.net. Recuperado el 11 de septiembre de 2023, de <https://www.eumed.net/rev/tyrydes/20/agua.html>
- Repositorio académico UPC. (s/f). Edu.Pe. Hotel sostenible para el turismo de Lunahuaná. Recuperado el 11 de septiembre de 2023, de <https://repositorioacademico.upc.edu.pe>
- Turismo Responsable, I. (s/f). La sostenibilidad turística. Biosphere Responsible Tourism. Recuperado el 11 de septiembre de 2023, de <https://www.responsibletourismnstitute.com/es/la-sostenibilidad-turistica/32>
- UAIS Desarrollo Sustentable. (s/f). Edu.ar. El concepto moderno de sustentabilidad. Recuperado el 11 de septiembre de 2023, de <http://sustentabilidad.uai.edu.ar>

Larrouyet, M. C. (2015). Desarrollo sustentable. Origen, evolución y su implementación para el cuidado del planeta. (Trabajo final integrador). Universidad Nacional de Quilmes, Bernal, Argentina. Disponible en RIDAA-UNQ Repositorio Institucional Digital de Acceso Abierto de la Universidad Nacional de Quilmes <http://ridaa.unq.edu.ar/handle/20.500.11807/154>

Turismo sostenible | Department of Economic and Social Affairs. (s. f.). <https://sdgs.un.org/es/topics/sustainable-tourism>

Impacto socioeconómico y ambiental del turismo en las Cascadas de Micos, Ejido El Platanito

Rolando González Díaz

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
Estudiante de 8vo semestre de la Licenciatura en Turismo Sustentable
e-mail: Rolandogonzalezdi@gmail.com
ORCID: 0009-0004-8298-5428

Alma Rafaela Bojórquez Vargas

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
e-mail: alma.bojorquez@uaslp.mx
ORCID: 0000-0001-9959-5320

RESUMEN

El siguiente documento presenta los datos y análisis recabados de la investigación de impactos socioeconómicos y ambientales con el objetivo de detectar cuales son los principales impactos que deja el turismo en el lugar más visitado del municipio de Ciudad Valles que son sus cascadas principales para identificar como ha modificado la oferta turística y a la comunidad receptora y así ayudar a crear soluciones para mitigar los impactos negativos y aprovechar de mejor manera los impactos positivos, para ello se realizó un trabajo de campo para recabar los datos con ayuda de herramientas e instrumentos como la entrevista, analizando a la comunidad encargada del manejo del atractivo al igual que los alrededores del destino para lograr observar estos impactos, se analizó la información recabada y se encontraron una variedad de impactos resultados de la actividad turística, que benefician a la sociedad residente, que cuenta con un buen manejo y control del flujo turístico, de igual manera se detectaron impactos negativos mínimos, encontrándose mayormente beneficiado con impactos positivos en todas las áreas en las que se desarrolla la comunidad y es por ello que la actividad turística se está desarrollando de manera correcta.

Palabras clave: Impactos, Turismo sostenible, Impactos ambientales, impactos socioeconómicos, cascadas de Micos.

Socioeconomic and environmental impact of tourism in Micos waterfalls Ejido El Platanito

ABSTRACT

The following document presents the data and analysis collected from the research of socioeconomic and environmental impacts with the objective of detecting the main impacts that tourism leaves in the most visited place in the municipality of Ciudad Valles, which are its main waterfalls, to identify how it has modified the tourist offer and the receiving community and thus help create solutions to mitigate the

negative impacts and take advantage of the positive impacts in a better way, for this a field work was done to collect the data with the help of tools and instruments such as the interview, The information collected was analyzed and a variety of impacts resulting from the tourist activity were found, which benefit the resident society, which has a good management and control of the tourist flow, in the same way minimal negative impacts were detected, being found mostly benefited with positive impacts in all the areas in which the community develops and that is why the tourist activity is being developed correctly in the site.

Keywords: Impacts, sustainable tourism, environmental impacts, socioeconomic impacts, Micos waterfalls.

INTRODUCCIÓN

Como es bien sabido el turismo es una actividad económica que ha ido creciendo exponencialmente en las últimas décadas, es una de las actividades de las personas para satisfacer el ocio, y Según la Organización Mundial del Turismo (OMT) define como turismo a “todas las actividades que realizan las personas durante sus viajes y estancias en lugares distintos al de su entorno natural por un periodo de tiempo consecutivo inferior a un año con fines de ocio, por negocios y otros motivos” (2008, párr. 2), aunque hoy en día el turismo abarca muchas áreas más como los son los negocios, vacaciones en familia, eventos sociales y culturales, ferias, exposiciones y más.

Esto ha traído muchos beneficios para el comercio local, nacional y de cada destino en el que se desarrolla y practica esta actividad, ayudando así a muchas familias, empresas, comunidades en desarrollo, en el área de hospedaje, transporte y alimentos y bebidas, así mismo esta actividad como cualquier otra trae consigo e implica una serie de efectos y cambios en el entorno que se van dando conforme más se practique y conforme más crece, con ello también se ve reflejada la apropiación del territorio por parte de empresas y las mismas comunidades que cuentan con recursos turísticos naturales o en donde se planea desarrollar proyectos de este ámbito algunos de los ejemplos son la contaminación, depuración de aguas residuales, agotamientos de los recursos, erosión del suelo por parte de los visitantes a cada destino, degradación de la flora y fauna entre otros, estos son algunos de los problemas que se enfrenta al apropiarse del territorio y la actividad turística.

Como lo explican Merinero y Zamora (2009): El nuevo escenario turístico (caracterizado por los procesos de desintermediación) y los nuevos parámetros de la demanda turística en los que la experiencia, la mayor actividad en destino y el descubrimiento y autoorganización son elementos claves, imponen nuevos retos para los espacios turísticos, ya sean destinos consolidados o territorios que se encuentran en fases más o menos emergentes de desarrollo, (p. 222).

Dicho esto, comenzaremos hablando de como la actividad turística es la causante de una serie de impactos que entre otras cosas se proyectan a los distintos bienes y servicios.

De acuerdo con la Procuraduría de Protección al ambiente (PROFEPA, 2010):

El desarrollo turístico tiene implicaciones en todo el territorio mexicano, como el desarrollo turístico inmobiliario en las costas (construcción de infraestructura básica, hoteles, condominios, obras complementarias, entre otros) son causantes de lograr presiones ambientales a los ecosistemas costeros y en los cuales son considerados frágiles (manglares, arrecifes, etcétera.), esto principalmente por la falta de organización, observación y planeación adecuada por parte de inversionistas debido a que desarrollan sus proyectos turísticos sin autorizaciones federales ambientales como las autorizaciones de impacto ambiental o de cambio de uso del suelo (p.43).

Entre los impactos negativos que se tienen generados por el desarrollo de infraestructura turística son: modificación y destrucción de hábitats de flora y fauna terrestre y acuática, generación de residuos peligrosos, introducción de especies exóticas, contaminación de suelo y cuerpos de agua por emisiones, ocupaciones ilegales de zonas federales marítimas y terrestres y propiedades que a falta de acceso convierten sus playas públicas en privadas.

Entre los impactos negativos que se tienen generados por el desarrollo de infraestructura turística son: modificación y destrucción de hábitats de flora y fauna terrestre y acuática, generación de residuos peligrosos, introducción de especies exóticas, contaminación de suelo y cuerpos de agua por emisiones, ocupaciones ilegales de zonas federales marítimas y terrestres y propiedades que a falta de acceso convierten sus playas públicas en privadas.

Se puede observar que, a consecuencia de la rápida expansión del sector turístico en las últimas décadas, tanto los nuevos destinos como los que ya tienen antigüedad se encuentran cada vez más con una presión mayor con respecto a sus entornos, naturales, culturales y socioeconómicos. (Quintero Santos, 2004).

Las afectaciones por la actividad turística han trascendido tanto en los últimos años que hay diversos estudios en todo el mundo sobre cómo lograr un desarrollo turístico integral en todos los destinos que existen o que planean desarrollarse en un futuro, ya que la falta de atención en este aspecto puede causar afectaciones a los espacios naturales que pueden ser irreversibles así como a los ecosistemas que se pretenden preservar, esto aunado a la pérdida de identidad y devaluación del patrimonio de las comunidades.

Al abordar el estudio de los impactos socioeconómicos y territoriales se observa la dificultad de su origen polifacético ya que se compone de un grupo de actividades de distinta naturaleza (económica, social, geográfica, cultural, ambiental e institucional). El turismo tiene un carácter transversal y heterogéneo que le proporciona singularidad como actividad al haber una marcada interrelación entre los factores económicos, sociales, culturales, políticos, naturales y medioambientales. (Carvajal, 2020, p. 267).

De acuerdo con los diversos autores estudiados en su mayoría concuerdan con que el desarrollo y la actividad entorno al turismo trae consigo beneficios para cada destino, así mismo puede ser una gran alternativa de crecimiento para países, ciudades o localidades subdesarrollados(as) ya que el consumo turístico se realiza en el lugar donde se produce, dicha producción depende de capitales como lo son el financiero, el capital productivo y humano, pero también el capital natural y cultural, en su desarrollo se

requiere de elevados índices de mano de obra al igual que el aprovechamiento de recursos, siendo este tema el principal factor problemático para los ecosistemas o lugares en donde se lleva a cabo.

Los impactos del turismo son el resultado de una compleja interacción de fenómenos, una interacción que se manifiesta en el vínculo entre los turistas, el área de destino y su población. Precisamente esos impactos están asociados a una "capacidad de carga" que es quien determina los costes y beneficios del desarrollo del turismo. Por lo tanto, las actividades turísticas deben enmarcarse en el llamado "turismo sostenible" para poder garantizar la "integridad cultural", los "procesos ecológicos esenciales" y la "diversidad biológica" de los destinos turísticos. (Quintero, 2004, p.263).

Para este trabajo se plantea la siguiente pregunta de investigación, ¿Cuáles son los impactos positivos o negativos que se generan por el turismo en el área socioeconómica y ambiental que se presentan en el sitio turístico cascadas de micos ejido el platanito?

Este proyecto de investigación tiene como objetivo detectar cuales son los principales impactos socioeconómicos y ambientales que deja el turismo en el lugar más visitado del municipio de Ciudad Valles que son sus cascadas principales para identificar como ha modificado la oferta turística y a la comunidad receptora y así ayudar a crear soluciones para mitigar los impactos negativos y aprovechar de mejor manera los impactos positivos.

MARCO TEÓRICO

Antecedentes del turismo social

Como lo hace notar (Schenkel, 2019) el turismo social en un lapso del tiempo se ha ido catalogando como un enfoque distintivo esto exhibe algunas otras maneras de desarrollar y producir turismo y que no tiene como principal objetivo el lucro si no que surgen como con finalidades sociales específicas centrándose en los viajeros y los anfitriones en tanto sujetos de derecho.

Tal como lo expresa (Schenkel, 2017):

Para identificar los inicios del turismo social debemos remontarnos a cerca de un siglo atrás, cuando aparecen las primeras iniciativas que cuestionan el acceso elitista (restringido a la nobleza primero y a la alta burguesía después) que rodeaba las experiencias vinculadas al tiempo libre, la recreación y el turismo en ese entonces. La exclusividad de estas prácticas en una minoría hasta mediados del siglo XX no se debía solo a un problema de imposibilidad de gasto de los trabajadores, sino también a algo mucho más elemental, la indisponibilidad de tiempo para el descanso. El turismo social surge en este contexto sociopolítico, en defensa de una mayor equidad en el disfrute del tiempo libre y sus actividades asociadas, bajo el principio de justicia social que comenzaba a ocupar un lugar destacado en la agenda pública. (párr. 2)

Lo dicho hasta aquí supone que con base en los autores la parte del turismo social surge como parte de atender un segmento y otro tipo de turismo con un enfoque no solo visto para satisfacer al turista sino también a las comunidades anfitrionas y receptoras que albergan a las personas que pernoctan en un

lugar diferente al de su origen esta parte del turismo es muy importante y en la cual se debe de trabajar mucho todavía en la parte de educar al turista o visitante para que conozca, respete y valore las costumbres y el patrimonio de todas las comunidades y localidades en donde sea que se dirijan para que surja una responsabilidad con el destino, y que hoy en día gracias a las iniciativas de asociaciones, empresas, la política y el gobierno estos e trabaja para lograr un turismo social más inclusivo.

La economía en el turismo:

Como ya lo sabemos el turismo es una gran fuente de desarrollo de empleos y tiene en la actualidad un gran aporte a la actividad económica de todos los países en general por la gran visita de turistas alrededor del mundo, esta misma es una ciencia que estudia y analiza las relaciones económicas que engloba toda la actividad turística para satisfacer las necesidades de los viajeros.

La Organización Mundial del Turismo (OMT) dice:

Que, durante décadas, el turismo ha experimentado un continuo crecimiento y una profunda diversificación, hasta convertirse en uno de los sectores económicos que crecen con mayor rapidez en el mundo. El turismo mundial guarda una estrecha relación con el desarrollo y se inscriben en él un número creciente de nuevos destinos. Esta dinámica ha convertido al turismo en un motor clave del progreso socioeconómico. (2011, p. 15).

A comienzos de la década de los 50 comenzaron a popularizarse y a tener más accesibilidad para un mayor porcentaje de la población los viajes alrededor del mundo, gracias a la aparición del avión de pasaje, el bajo costo del petróleo, las personas comenzaron a tener un mayor ingreso para sus familias, todo esto al término de la segunda guerra mundial, el derecho a las vacaciones pagadas y el aumento del tiempo libre a disposición de la población (Torres, 2013).

Con lo antes mencionado nos podemos percatar de que el turismo es una actividad que tiene una fuerte repercusión en la actividad económica de todos los países, como señala (Dieckow,2010):

los beneficios del turismo generados por la actividad turística incluyen, la contribución del equilibrio en la balanza de pagos, contribución de turismo en el producto interno bruto, contribución del turismo a la creación de empleos, como motor de la actividad empresarial, al aumento y distribución de la renta (p. 21).

El turismo como fenómeno socioeconómico se encuentra en una constante evolución ya que existe una gran competencia en el mercado y las personas demandan, los ofertantes se olvidan de generalizar su productos o servicio para que puedan darle un giro más específico y así atender a distintos segmentos de la demanda. (Cammarata, 2006),

El análisis del entorno económico que gira alrededor de la actividad económica en la actualidad contamos con datos de la derrama económica que deja el turismo enfocándonos solamente en México tales como se declara a continuación:

Con datos estadísticos podemos afirmar que en el 2022 los turistas internacionales en México dejaron una derrama económica que haciende a los 13 millones de solares en su primera mitad con un 80.1%

más que el año anterior y un 9.3% más que en el 2019 superando así los niveles prepandemia (Sector, 2022).

La industria turística

Ya que el turismo no es una industria el paso del tiempo la ha convertido en eso mismo gracias a que se actualizo y se estandarizo, todo esto agrega componentes industriales al unificarlos diseñando productos similares, especializarlos, sincronizarlos para ello se necesita coordinación entre trabajadores y unidades económicas, concentrarlos reuniéndolos geográficamente en actividades para aumentar la eficiencia y rentabilidad, maximizarlos es igual a mayores beneficios y centralizarlos (Molina,1991,52).

Congruente a lo anterior en la cita que Guerrero (2019) hace de Jiménez (1992) cuando dice que:

Los orígenes de la industria turística formal en México pueden ser ubicados a finales de la década de los 1920s. Este período fue crucial para la proliferación de redes público-privadas que sentaron las bases de una incipiente pero desorganizada industria turística. Debido a los constantes episodios de violencia en el territorio, solo pocos visitantes internacionales (la mayoría provenientes de los Estados Unidos de América) se atrevían a internarse dentro del país. Los primeros destinos turísticos en México fueron ciudades fronterizas como Ciudad Juárez, Matamoros, Mexicali, y Tijuana, solo por citar los ejemplos más importantes (p. 4).

Dentro del territorio nacional el turismo se tornó desarrollado favorablemente por factores en común, como el uso del automóvil y medios de transporte esto mejoro las posibilidades de movilidad tanto personal como para las personas dentro del mismo país, por otro lado las constantes actualizaciones que se estaban generando en el nivel de vida de las personas en los países con un mejor desarrollo lograron tener mayor tiempo libre dedicándolo al ocio y de igual manera invertir en infraestructuras básicas para las ciudades teniendo como objetivo la mejora de desplazamientos y un acceso mayor a la información (Torres, 2013).

Toda esta industrialización del turismo y el proceso que se pasó para obtener las mejoras continuas en los servicios e infraestructura para satisfacer las necesidades de ocio y la nueva calidad de vida de las personas en el mundo trajo consigo un gran crecimiento económico, pero también muchos impactos de los cuales surgieron regulaciones e investigaciones para lograr un desarrollo más optimo y sustentable tanto para los visitantes como para las comunidades receptoras.

De acuerdo con Vázquez (2009):

En México, el turismo se perfila como la actividad que genera mayores ingresos económicos después del petróleo y las remesas. No obstante, en los últimos años se ha desgastado la imagen de algunos centros litorales más conocidos como Acapulco y Cancún. La necesidad de reducir los efectos ambientales y sociales motivados por el consumo intensivo de escasos espacios geográficos para la práctica turística exige la propuesta de una diversificación organizada de nuevos destinos y modalidades que, al mismo tiempo, permitan revitalizar los sitios conocidos (párr. 1).

Para concluir con el tema y todos los diferentes aspectos evaluados sabemos que hay muchos aspectos que giran en torno a la actividad turística hoy en día y que es una actividad que aporta muchísimo al igual que lo seguirá haciendo debido a la constante necesidad que tiene el ser humano por descubrir, satisfacer el ocio y visitar todo lo que le parece atractivo, pero buscando un enfoque más sano tanto para el sector demandante como para el sector ofertante, solo así se lograra el crecimiento de esta actividad trabajando bilateralmente con el territorio, la sociedad y la economía, una vez encontrando el balance en esos aspectos estaremos seguros de que esta actividad se convertirá todavía más en una actividad que genere una total satisfacción para todos los involucrados.

METODOLOGÍA

Para cumplir con el objetivo de identificar los impactos socioeconómicos dados por la actividad turística en las cascadas de micos del municipio Ciudad Valles San Luis Potosí, se empleó la técnica de entrevistas ya que fueron necesarios datos cuantitativos y cualitativos como por ejemplo cuantos turistas llegan, cuál es su gasto promedio, o cómo se sienten los habitantes de la comunidad con la derrama económica que dejan y así se pudo analizar los datos, se identificaron cuáles son los impactos negativos y positivos, fue necesario también aplicar entrevistas al personal de la empresa encargada del manejo del atractivo, de igual manera se hizo uso de técnicas de observación en un diario de campo en donde se identificaron cambios en la infraestructura, señaléticas, seguridad, entre otras, así como también fuentes gubernamentales.

Con esta técnica e instrumentos se pudo recabar la información adecuada y necesaria para identificar los impactos socioeconómicos y ambientales que han ido apareciendo a lo largo del desarrollo de este destino a la actualidad y con ayuda de las entrevistas se supo cómo influyen estos impactos en la comunidad receptora.

Descripción del área de estudio

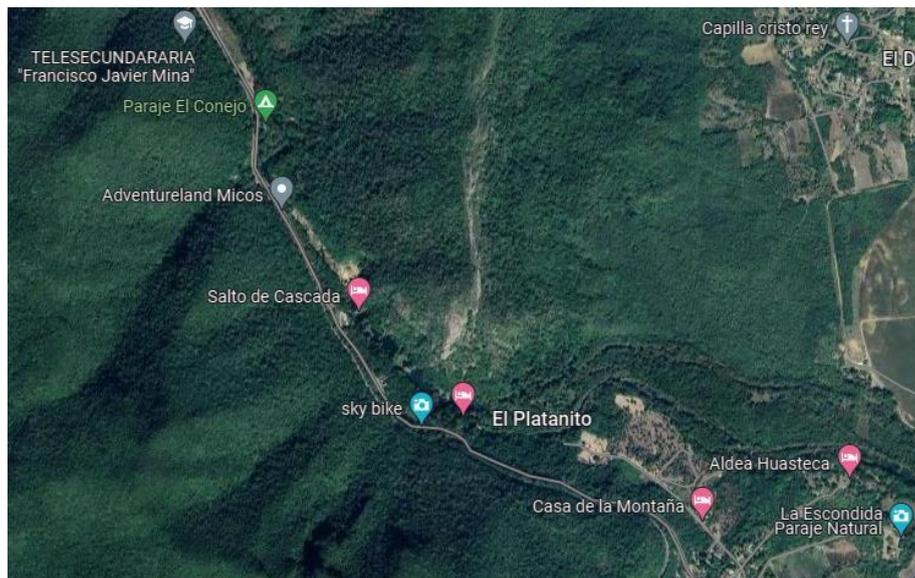
La localidad de El Platanito pertenece al Municipio de Ciudad Valles (en el Estado de San Luis Potosí). El Platanito está a 158 metros de altura, su código postal: 79245.

El conjunto total de las cascadas de micos suma 7 diferentes caídas en forma escalonada y dividida una de otra por pozas cristalinas, el tipo de roca que aquí encontramos es conocido como travertina cuya formación consta de sedimento de diferentes minerales que con el paso del tiempo y el agua acidificada a través de la roca caliza preexistente va disolviendo la antes mencionada y arrastrando estas partículas que se van uniendo en caprichosas y pequeñas formaciones. La longitud de cada una de las cascadas varía desde la más alta que se encuentra en la parte superior del sitio turístico que mide 20 metros hasta pequeñas cascadas de menos de 1 metro.

Colinda al norte con: el municipio de El Naranjo, el Estado de Tamaulipas y el municipio de Tamuín, al sur con: los municipios de Aquismón y Tanlajás, al este con: los municipios de Tamuín y Tanlajás, al oeste con: los municipios de Aquismón, El Naranjo y Tamasopo.

Se encuentra a una altura media de 70 msnm, su actividad preponderante es la agricultura (cultivo de caña de azúcar), la ganadería y el turismo.

Figura 1. Localización del ejido El Platanito en el Municipio de Ciudad Valles.



Fuente: Google maps

RESULTADOS PRELIMINARES

Al ser aplicadas las entrevistas a el personal correspondiente se puede dar a conocer que el ejido y el sitio turístico se encuentran en buenas condiciones con beneficios en el destino que aportan a 62 ejidatarios y sus familias, se considera que, del área económica y ambiental ha beneficiado más económicamente que en cualquiera de las otras áreas ya que la derrama que deja el turista ha beneficiado a las familias equitativamente con la comunidad, aportando a ayuda comunitaria y a las escuelas, primarias y secundarias de la zona, ellos manejan el dinero.

Aspecto Económico

El destino cumple con las medidas para cubrir la demanda que recibe cada año en cuanto a medidas de seguridad, cursos gracias al apoyo del sector gobierno, la ganancia económica que deja el turista se distribuye en limpieza y mantenimiento del sitio turístico, se apoya a las escuelas y a los negocios locales en donde se ubican negocios de los mismos ejidatarios y también se rentan algunos locales de la entrada a personas externas.

Se ha habilitado actividades como salto de cascadas, tirolesa y *tubbing* así como paseo en lanchas, estableciendo acuerdos con las operadoras turísticas que ofrecen servicios en el sitio que aportan también una parte para el mantenimiento del lugar.

Cuentan con equipamiento y mantenimiento del equipo que utiliza el turista y utilizan reglamentos y métodos para controlar el turismo masificado con la capacidad de carga que se maneja.

Han incrementado las ofertas hacia el turista en cuanto a servicios, gastronomía y productos.

Aspecto Social

En cuanto a lo social el turista respeta y aprecia mucho el medio físico y a la comunidad receptora, se cuenta con una capacidad de carga para el sitio de 2,558 personas que pueden permitir al ingreso al sitio se llega a esa capacidad en temporadas altas como en semana santa, se realiza el control y se

toman medidas para ya no permitir el ingreso, esto ha tenido un gran papel en el cuidado el sitio ya que hace 10-12 años no se tenía un control del ingreso, no se cuidaba tanto la seguridad y no había participación del gobierno.

Se cuenta con los permisos y las regularizaciones a cerca de los productos, bebidas y saneamiento dentro de las instalaciones, extintores, cursos de rescate entre otros, la mayor parte del personal son parte del ejido y de la comunidad.

Se plantea que consideran que la oferta turística debe crecer más en servicios turísticos, en estructuras o actividades y/o gastronomía.

Las autoridades del gobierno como Seguridad ciudadana, COEPRIS, Dirección de turismo del municipio realizan chequeos semanales y mensuales para el control del sitio turístico, en temporada alta se cuenta con más personal de seguridad, pública y privada al igual que el apoyo de guardia nacional y autoridades municipales.

Se han visto cambios en la infraestructura de los hogares de la comunidad receptora, se han mejorado temas de salud, cuentan con área de enfermería y en la actualidad cuentan con una clínica con un doctor de planta que está ahí para tender en cualquier momento a la comunidad, así como la disposición de la cruz roja para cualquier situación que se presente.

Se ha mejorado la educación, incrementando apoyos y abriendo primarias de tiempo completo incrementando la población que acude a la escuela mejorando a futuro su calidad de vida.

Aspecto Ambiental

En un futuro cercano se pueden ver afectados los recursos con la crisis climática y sequias que han azotado la zona, la extracción forzada y desviación del agua para los riegos de la caña, en la actualidad el nivel del rio ha bajado medio metro, al igual que ha afectado la mal información de los medios de comunicación ya que mal informan al turista sobre las condiciones del sitio.

En las zonas cercanas se han tomado medidas para que los riegos de las cañas no continúen de manera no regulada y esto Ha mejorado el caudal del agua.

No se han encontrado contaminación del agua, se han hecho pruebas y no se han detectado químicos o sustancias dañinas, se aprecia una buena claridad del agua y no se han visto afectadas las especies de la zona.

Se tiene un buen manejo de los residuos con bastos contenedores de basura que es separada y recabada en carros de volteos y se llevan a depositar al basurero municipal, en cuanto a el lodo y la contaminación del suelo se cuenta con una pipa cisterna que extrae, se llena y se almacena también de forma segura, se cuenta con drenaje y regaderas en la parte de arriba y se almacenan las aguas negras en un depósito y se extrae igual con un procedimiento para mantener el agua limpia.

Se prohíbe la entrada de botellas de vidrio y de materiales dañinos para la zona para mitigar los impactos al medio ambiente y para evitar accidentes, la mayor parte de los turistas cuentan con educación ambiental y respetan al recolectar su basura y depositarla en los contenedores.

La afluencia de peces si ha disminuido debido a la actividad turística, pero la mayoría de las especies siguen en su habitat normal, debido a la crisis climática se ha visto fauna cerca de la zona para beber agua, se cuenta con un control del ruido para evitar la contaminación auditiva, no se ha notado

degradación del suelo, deslaves etc.

CONCLUSIONES PRELIMINARES

Tras el estudio y la recaudación de los datos se puede llegar a la conclusión que el sitio turístico se conserva en muy buen estado con un crecimiento en infraestructura y apoyo, mejorando en temas de salud y educación así como un buen control y manejo de sus recursos, ampliando la oferta turística que se ofrece, y recibiendo una amplia participación por parte del gobierno y las autoridades del municipio, se considera que la capacidad de carga es la adecuada y no sería posible aumentar esa capacidad sin que genere un impacto y se desarrollarían problemas y descontrol.

Se pudo observar que los impactos negativos son nulos sin mencionar el desnivel del río por la crisis climática que enfrenta la zona.

Se cuenta con un buen manejo de los residuos para evitar impactos contaminantes al agua y al ambiente, así como también al suelo, se puede apreciar un paisaje limpio, controlado y conservado con mejoras estructurales en sus locales, sus viviendas y en los servicios y actividades turísticas que se ofrecen, así también como una buena distribución de los recursos económicos distribuidos equitativamente entre todas las familias que conforman el ejido, destinando parte del recurso a la misma comunidad en áreas como educación y salud.

REFERENCIAS

- Carvajal Salazar, S. (2020). Impactos socioeconómicos y medio ambientales del turismo en España. *Observatorio Medioambiental*, 23, 243-288. <http://dx.doi.org/10.5209/OBMD.73171>
- Cammarata, C. (2006). El turismo como práctica social y su papel en la apropiación y consolidación del territorio. *Biblioteca Virtual Clacso*, Consejo Latino Americano de Ciencias Sociales. <http://biblioteca.clacso.edu.ar/clacso/coediciones/20100729093109/20cammar.pdf>
- Dieckow, L. (2010). LA PROBLEMÁTICA ECONÓMICA DEL TURISMO I Un abordaje teórico, aplicado y práctico. UNAM, UNAM. https://editorial.unam.edu.ar/images/documentos_digitales/978-950-579-171-2.pdf
- Glosario de términos de turismo | OMT.* (s. f.). <https://www.unwto.org/es/glosario-terminos-turisticos>.
- Gines, G., de Rus. (1997). ECONOMÍA DEL TURISMO. UN PANORAMA. *Revista de Economía Aplicada*. Recuperado 20 de febrero de 2023, de https://www.revecap.alde.es/revista/numeros/15/pdf/derus_leon.pdf
- Guerrero, R., Rodríguez. (2015). La construcción de una identidad cultural y el desarrollo del turismo en México. *Pasos Revista de Turismo y Patrimonio Cultural*, Vol. 13 N.o 5(5), 5. http://www.pasosonline.org/Publicados/13515/PS515_03.pdf
- Impacto de Desarrollos Turísticos. (2010). PROFEPA. Recuperado 27 de marzo de 2023, de https://www.profepa.gob.mx/innovaportal/v/430/1/mx.wap/impacto_de_desarrollos_turisticos#:~:text=Los%20principales%20impactos%20ambientales%20negativos,desarrollo%20de%20infraestructura%20tur%C3%ADstica%20son%3A&text=Modificaci%C3%B3n%20y%20destrucci%C3%B3n%20del%20h%C3%A1bitat%20de%20flora%20y%20fauna%20terrestre%20y%20acu%C3%A1tica.&text=Cambios%2

[0de%20uso%20de%20suelo%20forestal.&text=Generaci%C3%B3n%20de%20residuos%20peligrosos](#)

- Merinero, R. y Zamora, E. (2009). La colaboración entre los actores turísticos en ciudades patrimoniales. Reflexiones para el análisis del desarrollo turístico, Pasos Revista de Turismo y Patrimonio Cultural. Vol. 7(2), 219-238. <https://doi.org/10.25145/j.pasos.2009.07.016>
- Perez, Licette, *IMPACTO SOCIOECONÓMICO Y CULTURAL DEL TURISMO DE SOL Y PLAYA EN EL GOLFO DE MORROSQUILLO 2016 - 2020*. (2021, 13 agosto). scielo. Recuperado 18 de febrero de 2021, de [http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0124-86932021000200239#:~:text=Para%20P%C3%A9rez%20et%20al.%20\(2014,de%20residencia%20de%20los%20participantes](http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0124-86932021000200239#:~:text=Para%20P%C3%A9rez%20et%20al.%20(2014,de%20residencia%20de%20los%20participantes).
- Quintero Santos, J.L. (diciembre, 2004) Impactos económicos, socioculturales y medio ambientales del turismo y sus vínculos con el turismo sostenible, 12, p.263). *Dialet- LosImpactosEconomicosSocioculturalesYMedioambientales-1180522.pdf*.
- Schenkel, Erica, (2017) El turismo social como modelo alternativo. (2019, 12 abril). Albasud. Recuperado 18 de febrero de 2023, de <https://www.albasud.org/noticia/es/1104/el-turismo-social-como-modelo-alternativo>
- Secretaria de Turismo | Gobierno | *gob.mx*. (2022, julio). Secretaria de Turismo. Recuperado 18 de febrero de 2023, de <https://www.gob.mx/sectur>
- Torrez, D., Perez. (2013). Antología Economía Turística. *Universidad Intercultural de Chiapas*, Unich.edu. <http://www.unich.edu.mx/wp-content/uploads/2014/01/Economia-Turistica.pdf>
- Vázquez, V., Solis. (2009, 25 febrero). *Turismo y territorio en México. Alternativas en el Altiplano Potosino*. REVISTA BIBLIOGRÁFICA DE GEOGRAFÍA Y CIENCIAS SOCIALES. Recuperado 20 de febrero de 2023, de <https://www.ub.edu/geocrit/b3w-813.htm>
- World Tourism Organization | OMT. (s. f.). World Tourism Organization. Recuperado 19 de febrero de 2023, de <https://www.unwto.org/es/turismo>

Turismo rural y comunitario en Tamuín, San Luis Potosí

Delphia Esperanza Ríos Izaguirre

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
Estudiante de 8vo semestre de la Licenciatura en Turismo Sustentable
riosdelphia@gmail.com
ORCID 0009-0004-5300-0634

Alma Rafaela Bojórquez Vargas

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
alma.bojorquez@uaslp.mx
ORCID: 0000-0001-9959-5320

Gisela Beatriz Hernández González

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
gisela.hernandez@uaslp.mx
ORCID: 0000-0002-7473-9583

RESUMEN

El objetivo de este trabajo es analizar la información existente acerca del turismo rural y comunitario y la importancia que este tiene para las comunidades. De igual forma, evaluar el potencial de aprovechamiento del Ejido Las Palmas con instrumentos como la entrevista y la ficha de inventario turístico para poder realizar actividades de turismo de aventura, (por ej. Vuelo en parapente, montañismo, cañonismo, escalada, espeleísmo, rappel, buceo) ecoturismo, (por ej. Observación de aves, observación geológica, observación sideral, rescate de flora y fauna) y turismo rural (por ej. Talleres artesanales, etnoturismo, vivencias místicas, aprendizaje de dialectos, agroturismo) todo esto tomando en cuenta las necesidades y comentarios de la comunidad en general siempre poniendo en primer lugar el aprovechamiento sustentable y tener la menor cantidad de impactos negativos para evitar el desgaste de los recursos naturales o la pérdida de cultura. Añadiendo que el aprovechamiento del lugar pueda significar una oferta más para el turismo rural de la región y un ingreso económico para el Ejido Las Palmas.

Palabras clave: Turismo rural y comunitario, potencial de aprovechamiento, ecoturismo, comunidades, aprovechamiento sustentable

Rural and community tourism in Tamuín, San Luis Potosí

ABSTRACT

The objective of this work is to analyze the existing information about rural and community tourism and the importance it has for communities. Likewise, evaluate the potential for use of the Ejido Las Palmas

with instruments such as the interview and the tourist inventory sheet to be able to carry out adventure tourism activities (e.g. paragliding, mountaineering, canyoneering, climbing, caving, rappelling, diving) ecotourism, (e.g. bird watching, geological observation, sidereal observation, rescue of flora and fauna) and rural tourism (e.g. craft workshops, ethnotourism, mystical experiences, learning dialects, agrotourism) all this taking into account takes into account the needs and comments of the community in general, always putting sustainable use first and having the least amount of negative impacts to avoid the wear and tear of natural resources or the loss of culture. Adding that the use of the place could mean another offer for rural tourism in the region and economic income for the Ejido Las Palmas.

Keywords: rural and community tourism, leverage potential, ecotourism, communities, sustainable use.

INTRODUCCIÓN

El turismo rural y comunitario es uno de los nuevos turismos que buscan una oportunidad de ser aprovechados. Sin embargo, no se tiene una gran variedad de sitios en este tipo de turismo debido a que los destinos existentes, pierden la esencia de lo que se propuso en un principio dejando la sustentabilidad a un lado. El turismo puede ser una parte sumamente importante para las regiones rurales debido a que este puede ayudar al desarrollo de la zona, sin embargo, el turismo no debe verse solo con este propósito de crecimiento económico sino también como un potencial para el aprovechamiento social, cultural y ambiental. Para esto, se deben tomar en cuenta criterios de sostenibilidad para así poder preservar los recursos del lugar. El turismo rural muy probablemente crezca y se vea beneficiado dentro de unos años, aunque actualmente este suceso ya se observa debido al avance y perfeccionamiento de servicios e infraestructuras del espacio rural, pues esto hace que el turista regrese con más continuidad al sitio (Solsona, 2006).

En México, específicamente en Cabo Pulmo Baja California Sur, se tiene un gran desarrollo comunitario, este es debido a que la propia comunidad del lugar se unió para poder proteger la zona y como resultado ahora es Área Natural Protegida (ANP), este destino tiene el arrecife coralino más septentrional del pacífico oriental, lo cual refiere a una comunidad singular por la grandiosa diversidad de especies y hábitat, aunque no solo esta fue la causa para su protección, sino que la actividad humana exponía al lugar y lo ponía en peligro por la sobreexplotación pesquera, el estrago de los corales y toma de peces de ornato. No obstante, se percibe un desarrollo urbano en la costa del lugar y a pesar de las restricciones que se tienen, hay riesgos que surgen del incremento de turistas y desarrollo urbano que provocan contaminación del mar por desechos urbanos, el robo de coral y el aceite de embarcaciones. El lugar cuenta con buena capacidad para lograr un desarrollo a partir de las actividades turísticas alternativas. Implementar servicios públicos como alumbrado o servicios de energía ayudará en el crecimiento económico significativo y se pueden realizar con una buena planeación cuidando siempre la sostenibilidad (Ibáñez Pérez, et al., 2010).

El turismo, con el tiempo se está fortaleciendo como una actividad económica sobresaliente en el mundo y que tiene las condiciones necesarias para formarse dentro de la esfera local en función de las cadenas de valor incluidas a una economía de aglomeración provenientes al servicio que ofrece actividades

productivas, idealmente este se toma como atractivo para un medio rural o comunitario debido a que favorece la incorporación directa de sectores de la producción local a los mercados externos (Chinchilla, 2007 citado por Ibáñez Pérez, et al., 2010).

Por otro lado, en el estado de Guerrero se localiza San Marcos, el turismo de sol y playa ocurre en este tipo de zonas y el litoral abarca 43km de playas vírgenes que visitan personas de sitios cercanos o nacionales. Este lugar se considera con niveles de analfabetismo y bajos ingresos y sus porcentajes de marginación son los más altos del sitio (CONEVAL, 2018, citado por Avilez Pineda, et al., 2019). La población de la zona es baja por lo que aún se está a tiempo de hacer una planificación sustentable para que los recursos naturales puedan aprovecharse y no se generen impactos ambientales que ocurren normalmente. La laguna de Tecomate es una playa del todo virgen con una formación de agua dulce y salada. El lugar tiene una diversidad de flora y fauna y la población vive de actividades como la pesca, ganadería, agricultura, pero en un bajo grado; el ambiente es limpio y como resultado hay una numerosa vegetación silvestre y siembra de una gran variedad como jamaica, ajonjolí, pitayas, entre otras. El turismo apoyaría la economía suavizando la pobreza y la mala calidad de vida del lugar (Avilez Pineda, et al., 2019).

La inclusión de los pobladores con relación a los recursos naturales es una cuestión de importancia e interés ya que son personas con problemas para leer y escribir, pero con gran presencia de incentivación por preservar y cuidar los recursos; impulso que hizo una relación por ayudar, crear propuestas y compromisos. Se les comunicó los beneficios que generan los turistas y visitantes e incluso se explicó la diferencia entre estos, mencionando también el que el modelo a ocupar es el turismo sustentable el cual se diferencia del turismo masivo que tiene como consecuencia el daño a todo el ecosistema (Avilez Pineda, et al., 2019).

La participación de la comunidad es un tema muy importante para el desarrollo turístico sustentable, para preservar y aprovechar los recursos naturales, las propuestas y compromisos de los pobladores ayudan al trabajo colectivo y colaborativo para tener aún más beneficios. Que la comunidad receptora se acerque voluntariamente para trabajar en el cuidado afirman su compromiso. El desarrollo de turismo comunitario se manifiesta y continuarán brotando comunidades que les interese progresar en su bienestar, viendo al turismo como una fuente para reducir la pobreza y marginación y así alcanzar niveles de calidad de vida más admisibles (Avilez Pineda, et al., 2019).

Existe un ejido en el municipio de Tamuín denominado Las Palmas, un ejido con 100 años de antigüedad y con diversidad de recursos naturales y culturales en la historia. En el tiempo reciente sus representantes han manifestado interés en conocer qué tantas posibilidades tienen de ser incluidos en la oferta turística de la región Huasteca potosina, ya que además colindan con un área natural protegida de suma importancia por el grado de conservación y riqueza como ecosistema.

Es a partir de ello y con el contexto anterior abordado que en este estudio se planteó el cuestionamiento de ¿Qué recursos naturales y culturales del Ejido Las Palmas pueden conformar un aprovechamiento de turismo rural comunitario?

En este sentido, el objetivo de este estudio consistió en identificar los recursos naturales y culturales que cuentan con potencial de aprovechamiento de turismo en la modalidad de turismo rural.

MARCO TEÓRICO

El turismo alternativo, o actualmente conocido como turismo de naturaleza, son viajes que tienen como objetivo la recreación en sus actividades las cuales deben ser en contacto con el medio ambiente y expresiones culturales, que lo cubren con un compromiso y también una actitud de respetar, gozar, conocer, y colaborar en la conservación de los recursos naturales y culturales (Sectur, 2004). La Secretaría de Turismo ha fraccionado al turismo de naturaleza en tres partes las cuales son el ecoturismo, turismo de aventura y turismo rural. El turismo en sus modalidades de ecoturismo y agroturismo, es una actividad importante regional, local, incluso de forma nacional en muchos países del mundo. El ecoturismo es el que facilita los recursos naturales a la economía del país (Nivia, 1997, citado por Vinasco, 2011).

La Secretaría de Turismo (2004) define el concepto de ecoturismo como un producto turístico que es para aquellos turistas que disfrutan de la naturaleza y participan en la conservación de esta. Hay muchas actividades que se practican en este segmento, entre algunas de ellas se encuentra la observación de ecosistemas, observación de fauna, observación de flora, observación de fósiles, talleres de educación ambiental, observación sideral, participación de programas de rescate de flora o fauna, observación geológica, entre otras. Por otro lado, la Sectur define al turismo de aventura como los viajes con el objetivo de hacer actividades recreativas con desafíos relacionados con la naturaleza. Dentro de este segmento se encuentran las actividades de tierra como caminata, espeleísmo, escalada en roca, cabalgata, alpinismo, cañonismo, ciclismo de montaña, rappel. En actividades de agua se encuentra principalmente el buceo, descenso de ríos, pesca recreativa, entre otras. Y en actividades de aire podemos encontrar el paracaidismo y vuelo en globo.

Antes de mencionar el turismo rural se debe hablar antes del turismo sostenible ya que es un concepto que está estrechamente relacionado con este. El turismo sostenible es una forma de aumentar la calidad humana de las comunidades además de proporcionar al turista una buena experiencia, sin olvidar mantener la calidad del medio ambiente (Vinasco, 2016). El turismo sostenible, la Organización Mundial del Turismo (OMT, 2015) lo describe como el que busca satisfacer las necesidades de los turistas, y de los destinos, incrementando y protegiendo las conveniencias del futuro. Es decir, administrar los recursos de una forma en la que las necesidades estéticas, sociales y económicas se puedan satisfacer al mismo tiempo que se mantiene la integridad cultural, los procesos ecológicos principales, la diversidad biológica y los sistemas de vida (Pérez de las Heras, 2008). El presente artículo busca ofrecer recopilaciones de conocimientos y conceptos existentes de autores sobre el turismo rural comunitario para que se conozca más acerca del tema y de esta forma tener una visión más amplia sobre este.

Por otro lado, el turismo rural nace en Europa como una oportunidad para el desarrollo rural después de la segunda guerra mundial, aunque se podría mencionar que ya había experiencias relacionadas a este a inicios del siglo XX (Dachari, 2005). De acuerdo con la Sectur (2004) el turismo rural es el que consiste

en “los viajes que tienen como fin realizar actividades de convivencia e interacción con una comunidad rural, en todas aquellas expresiones sociales, culturales y productivas cotidianas de la misma” (p. 29). El turismo rural es una gran forma de aprovechar los recursos naturales de una manera sostenible en la que el turismo se involucre respetando y sobre todo tomando en cuenta a las comunidades que manejan el sitio.

Asimismo, un destino de turismo rural es una comunidad que tiene recursos naturales relacionados con las prácticas humanas, libres de las poblaciones y sin industrialización, además de que cuenta con un patrimonio cultural y señas de identidad (Inostroza, 2008, citado por Vinasco, 2016). El turismo rural suma muchos elementos como el turismo alternativo, el agroturismo, el turismo de aventura, el turismo cultural, los cuales hacen muy amplia la definición de este turismo (Calderón, 2008; Valentim de Moraes, Emmendoerfer & Casstilha da Costa, 2013 citado por Vinasco, 2011) también se añade el turismo científico, turismo deportivo, y el turismo de balneario o de salud.

El turismo rural se inclina a aprender sobre la cultura de las comunidades, por tanto, el turista se une y trata con las labores de estas, las cuales pueden ser visitas a áreas naturales, talleres artesanales, gastronómicos, cabalgatas, participación en actividades agrícolas, etnoturismo, eco arqueología, entre otras (Denman, 2001; SECTUR, 2007; Combariza, 2012; Condori, 2012; Flanigan, Blacstock & Hunter, 2014, citado por Vinasco, 2011).

En cambio, el turismo comunitario es una reciente categoría turística que está creciendo en Latinoamérica como opción del turismo convencional. Este tipo de turismo ayuda a conservar el medio ambiente e incluye la participación comunitaria local en el manejo turístico del lugar (Pastor, et al, 2011). La gestión de turismo comunitario es una alternativa viable y adecuada para el desarrollo de una región que no se ha implicado en el ámbito turístico. En los últimos años, el sector turístico se ha visto involucrado en un proceso de participación de comunidades en países de desarrollo que se añaden en principios de turismo comunitario (Pastor, et al, 2011). Esta nueva forma de turismo ayuda a crecer a las comunidades con pequeños negocios y proporciona empleo a un porcentaje de mujeres mayor al de otros sectores (World Tourism Organization, 2003). Un turismo inadecuado puede perjudicar el hábitat además de acabar con los recursos naturales, al contrario del turismo sustentable que este ayuda a la conservación del medio rural (Pastor, et al, 2011).

El objetivo de esta modalidad turística es preservar la cultura y transmitir su patrimonio en todas las formas, ya que las culturas autóctonas portan historia, valores e identidad (Maldonado, 2005, citado por Pastor, et al, 2011). Además, puede aportar beneficios importantes en el área rural, ya que tiene un impacto directo en el desarrollo socioeconómico. De la misma forma, el impacto que tiene el turismo comunitario va a depender en gran medida de la implicación de la comunidad y del grado de acuerdo de las administraciones públicas (Pastor, et al, 2011).

Uno de los primeros conceptos clave para la investigación del turismo rural comunitario es la evolución a la palabra desarrollo y sus vínculos con el turismo (Kieffer, 2018). Al terminar el siglo XX el efecto de programas de desarrollo económico o social de las comunidades rurales no ha sido la preocupación para el desarrollo, el postdesarrollo ha cuestionado ese modelo y se generaron nuevas dimensiones

geopolíticas que ocasionaron nuevos modelos alternativos de desarrollo (Lehoucq, 2007, citado por Kieffer, 2018). Según Vachon (2001) el desarrollo es “el acceso a un modo de vida en el cual la persona tiene más importancia que la producción de bienes y servicio, y en el cual la realización personal y colectiva se prioriza sobre su función de consumidor” (s/p) el desarrollo no sería solamente una alternativa económica, sino socio cultural. Rodríguez Bautista (2003) menciona que el desarrollo integral da importancia a factores como instituciones locales, la cultura, el sistema de valores y de relaciones sociales existentes (citado por Kieffer, 2018). Aumentar la visión de la cuestión del desarrollo a lo social, político, ambiental y cultural, admite tener una vista integral de los procesos que componen la realidad local (Barrera, 2005, citado por Kieffer, 2018). El desarrollo que se da por la necesidad básica pretende fortalecer las estructuras sociales existentes en las comunidades, transformándose en un proceso global de transformación. El enfoque integral del desarrollo incluye a los actores que contribuyen en el transcurso de construcción social de la actividad turística (Kieffer, 2018).

Otro tema importante de mencionar es el papel del territorio para la integración de una actividad turística en una zona rural, en el que ya no sólo efectúa una función agrícola para la sociedad sino enfatizar la importancia de aproximar al turismo en un enfoque territorial (Kieffer, 2018). El medio rural en la actualidad se ha posicionado en un lugar multifuncional, ya que cuida de los recursos naturales y también siendo una zona de producción, áreas protegidas, centros de cultura y además dar servicios turísticos, esto es la nueva ruralidad (Kieffer, 2018). La ruralidad está en constante movimiento y en un proceso de construcción y también reconstrucción por el interés de los urbanistas por el medio rural y su biodiversidad, valores y costumbres, este se conforma por un espacio físico y social.

A su vez, es un espacio socio cultural que transmite la historia de una región que muestra su carácter e identidad (Kieffer, 2018). Incluir una nueva actividad económica en un lugar, cambia la armonía existente, y la vida de las personas en la comunidad, al no tomar en cuenta los principios de la economía campesina es peligroso para el campo, ya que el turismo rural se basa en la vida campesina, es lo que lo sostiene, la cultura y el trabajo que se maneja en la comunidad. El creer que una nueva actividad le hará tener más ingresos que el campo, puede ocasionar que el campesino deje sus actividades diarias, esto conlleva a otras consecuencias, ya que el turista visita con la creencia de conocer la vida del campo y se va a encontrar con una persona que ya no se dedica a sus actividades tradicionales. Todo esto decae en la vida local, la relación que se tiene y el conocimiento, y en esto, el interés de la vida rural. Este cambio de actividad se vuelve vulnerable frente al mercado turístico. Estos ejemplos son importantes al tratarse de la introducción de una actividad económica que se posiciona sobre el equilibrio que puede lograrse o no, sin embargo, es muy fácil modificarse (Kieffer, 2018).

El turismo es muy amplio y tiene una diversidad enorme, si nos referimos al turismo rural este es uno de los más amplios del turismo y son temas de suma importancia debido a que existen muchas zonas rurales que necesitan ser aprovechadas. Sin embargo, siempre hay que tomar en cuenta a la comunidad de estas zonas y de esta forma hacer que el turismo rural comunitario no se desvíe de lo que es. El turismo rural comunitario es una herramienta que se debe abordar de manera correcta y de la mano con su desarrollo, a su vez, recordar que no solo se trata del crecimiento económico, sino recordar los demás

factores e incluirlos ya que de eso se trata el turismo sostenible que está fuertemente relacionado con el turismo rural comunitario.

Cuando se habla de añadir una nueva oferta turística a la región se necesitan una serie de investigaciones como la ya mencionada anteriormente, también es necesario el desarrollo de un inventario turístico el cual se divide de dos etapas; siendo la primera identificar los recursos que se tienen al igual que clasificarlos. Y la segunda etapa es la de jerarquizar y valorar el potencial de los recursos identificados.

En cuanto a la clasificación de los recursos, existen dos importantes divisiones; recursos naturales y culturales los cuales cuentan con más categorías, tipos y subtipos siendo estos últimos los que permiten una descripción más minuciosa de cada recurso que puede encontrarse en el sitio de estudio.

Para el llenado correcto de las fichas de inventario, es necesario verificar información como las coordenadas, los medios de acceso, descripción del lugar, quizá su historia y algunas otras generalidades que podrían ser relevantes. Para obtener este tipo de datos es valioso y fundamental la comunicación con la comunidad local siendo la entrevista a los conocedores del lugar un buen método para la recolección de datos relevantes (Huizar y Villanueva, 2021).

METODOLOGÍA

Para el objetivo principal el cual es identificar los recursos naturales y culturales que cuentan con potencial de aprovechamiento en la modalidad de turismo rural, se utilizó la metodología de observación y el apoyo de la entrevista, mismas que se aplicaron a las personas de la comunidad con más conocimiento sobre este, para después capturar los sitios con belleza escénica además de historias, leyendas y festividades con las que cuenta el Ejido.

Descripción del área de estudio

El objeto de estudio se encuentra en el municipio de Tamuín específicamente a veinte minutos en el Ejido Las Palmas, ubicado en la zona de influencia de la Reserva de la Biosfera del Abra Tanchipa, la cual fue declarada área natural protegida en 1994. El Ejido Las Palmas fue fundado hace cien años y su actividad principal es la ganadería.

Figura 1. Localización del municipio de Tamuín



Fuente: Wikipedia commons (2024)

RESULTADOS PRELIMINARES

Con base en la aplicación de entrevistas, se obtuvieron respuestas positivas ya que los entrevistados respondieron que si hay potencial de aprovechamiento ya que el Ejido Las Palmas cuenta con atractivos naturales y culturales. Incluso ya se reciben turistas en temporadas altas. “La isleta” es uno de los sitios naturales con alto nivel de aprovechamiento, se trata de un río de agua cristalina en el que las personas asisten para disfrutar del lugar (Figura 2). Las personas de la comunidad han trabajado en conjunto para acondicionar el sitio y así sea más cómodo para los turistas.

Figura 2. La Isleta



Fuente: imágenes propias de los autores

Por otro lado, también se tiene como atractivo la actividad de turismo de naturaleza “aviturismo” siendo la oropéndola de Moctezuma, *Psarocolius Montezuma*, un ave que por su belleza y la forma de anidación, se ha vuelto un atractivo interesante pues existe una palma especial que esta especie ha elegido para anidar como comunidad (Figura 3).

Figura 3. Nidos de aves oropéndolas de Moctezuma



Fuente: imágenes propias de los autores

También se mencionaron algunas actividades de turismo de aventura que se podrían practicar en el ejido, una de las que fueron mencionada es el vuelo en parapente, ya que las personas del ejido afirman que hace algunos años llegaron personas a experimentar el vuelo en parapente pero que no duraron mucho tiempo y se fueron a pesar de que los experimentos fueron satisfactorios. Esto lo vuelve interesante si tomamos en cuenta que en muy pocos estados de la República Mexicana se puede realizar esta actividad y en ningunos de esos se encuentra San Luis Potosí.

Por otro lado, en recursos culturales se tiene la estación, un lugar con mucha historia además de que se encuentra registrado por el Instituto Nacional de Antropología e Historia (INAH), el sitio es una antigua estación de ferrocarril y aún sigue en función (Figura 4).

Figura 4. La estación de tren



Fuente: imágenes propias de los autores

Las personas del ejido también añadieron más actividades que se podrían realizar para fomentar el turismo en Las Palmas; talleres artesanales como el de tejidos, talleres gastronómicos o el taller de aprendizaje de dialectos, pues en Las Palmas hay personas que hablan lengua Tének y también Náhuatl.

El ejido si cuenta con algunos retos y quizá obstáculos los cuales son las empresas que tienen a sus alrededores ya que son empresas contaminantes. Los desechos de estas empresas pueden ser

perjudiciales para los recursos naturales ya que se pueden deteriorar o ver afectados sobre todo tomando en cuenta que en sus límites está la Reserva de la Biosfera del Abra Tanchipa, un área natural protegida con muchas especies de flora y fauna que son importantes de cuidar.

Por otro lado, muy cerca del ejido Las Palmas se encuentra el aeropuerto internacional de Tamuín, el cual tiene planeado reactivarse y expandirse lo que también podría ser un impacto tanto positivo como negativo. Ya que la llegada de turistas podría promover más el turismo en el ejido pues está tan solo a 20 minutos del lugar. Sin embargo, la construcción y el flujo aéreo podría tener una afectación significativa si no se tiene un compromiso ambiental.

El ejido tiene una participación activa y una toma de decisiones democrática, lo que hace más fácil tener un turismo comunitario y que sobre todo haya relaciones sanas entre las personas. Las Palmas es un sitio con potencial de aprovechamiento que si percibe que en un futuro su recurso económico provenga del turismo.

CONCLUSIONES

El ejido Las Palmas cuenta con un potencial de aprovechamiento para turismo rural por lo que podría ser una buena oferta para la región tomando en cuenta que existen pocos lugares para realizar actividades de turismo de naturaleza en los que se tenga un acercamiento con la comunidad y un compromiso por preservar los recursos.

Esto beneficiaría directamente a las personas de la comunidad siendo el objetivo y lo que se espera de la actividad de turismo. Siempre y cuando el tipo de turismo que se desarrolle sea bajo el principio de bajo impacto, es decir, seguir protegiendo y aprovechando los recursos de una manera sostenible en la que se genere el menor impacto posible para que el turismo pueda ser una actividad a largo plazo.

El objetivo general se cumplió ya que efectivamente existen sitios que pueden ser aprovechados e incluso algunos ya están siendo visitados por turistas. Y otros están impulsándose para que sea así también.

Se espera seguir trabajando en el ejido para poder recabar la mayor información posible y seguir trabajando en impulsar el turismo puesto que se tienen los recursos naturales y culturales necesarios para sostener que se tiene un potencial de aprovechamiento. También se cuenta con sitios turísticos próximos a Las Palmas siendo una ventaja considerable ya que el hecho de que más atractivos sean cercanos puede atraer a más turistas que busquen experiencias nuevas.

REFERENCIAS

Avilez Pineda, H., Rivas Pérez T., Chavarría Solís, M.E., Jaimes Compeán A. (2019). Desarrollo turístico sustentable en comunidades rurales en México. *Revista Venezolana de Gerencia*. 2, 70-82. <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=29063446004>

- Dachari A.C. (2005) Retos del turismo rural en América Latina. En Dachari A.C, Orozco J. y Arnaiz S. (Eds.), *Desarrollo rural y turismo*. (9 – 21). Universidad de Guadalajara, Centro Universitario de la Costa y Universidad de Buenos Aires, Facultad de Agronomía.
- Ibáñez Pérez, R. M., Ivanova Boncheva A. y Amador Betancourt L.C (2010). Turismo, comunidad y sustentabilidad en Cabo Pulmo, Baja California Sur. *Turismo Comunitario en México*. (pp. 35-50). Universidad de Guadalajara Centro Universitario de la Costa.
- Huízar Sánchez, M.; Villanueva Sánchez, R. (2021) El inventario de recursos turísticos. Formulación y evaluación. *Universidad de Guadalajara*. <http://www.cuc.udg.mx/sites/default/files/adjuntos/el-inventario-de-recursos-turisticos.pdf>
- Kieffer M. (2018). Conceptos clave para el estudio del turismo rural comunitario. *El periplo sustentable*. 34, 8-43. <https://www.scielo.org.mx/pdf/eps/n34/1870-9036-eps-34-8.pdf>
- Organización Mundial del Turismo. UNWTO. Desarrollo sostenible. Recuperado 17/02/23 <https://www.unwto.org/es/desarrollo-sostenible>
- Pérez de las Heras, M. (2008). Manual del turismo sostenible: cómo conseguir un turismo social, económico y ambientalmente responsable (Primera Edición ed.). MundiPrensa.
- SECTUR. (2007). Elementos para Evaluar el Impacto Económico, Social y Ambiental del Turismo de Naturaleza en México. Universidad Autónoma Latinoamericana.
- Solsona Monzois, J. (2006). El Turismo rural en Europa. *Aportes y Transferencias*. 10(2), 25-35. <https://www.redalyc.org/pdf/276/27610204.pdf>
- Vinasco Guzmán, M. C. (2016). Marco teórico para la construcción de una propuesta de turismo rural comunitario. *Revista de Investigación Agraria y Ambiental*. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/6285715.pdf>

Turismo gastronómico como alternativa en Axtla de Terrazas

Karla Alicia Bautista Franco

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí

Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca

Estudiante de 8vo semestre de la Licenciatura en Turismo Sustentable

ORCID: 0009-0002-2120-4451

A322495@alumnos.uaslp.mx

José Guillermo Ahuja Ormaechea

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí

Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca

ORCID: 0009-0006-9054-6892

guillermo.ahuja@uaslp.mx

RESUMEN

El presente proyecto se recabará importantes datos e información para llevar a cabo el tema de turismo gastronómico, que, para comenzar el turismo gastronómico es una actividad que se realiza por los turistas al visitar un lugar y poder experimentar con la cocina culinaria de una región y vivir una experiencia inolvidable. Conforme a ello, en esta investigación se propuso el objetivo general el cual es identificar cuáles son los platillos tradicionales que tienen más preferencia por los turistas en el municipio de Axtla de Terrazas, así mismo, hace énfasis en la necesidad de contar con una estrategia como medio para alcanzar los objetivos específicos. Con base en ellos, se esperó obtener resultados con técnicas e instrumentos como, una entrevista aplicada a los habitantes de Axtla, también, una encuesta aplicada a los turistas que visiten dicho municipio, por último, una guía de observación-valoración de la preparación de los platillos. Se comenzó por las entrevistas a los habitantes de Axtla ellos optaron por el zacahuil el cual según es el platillo que se identifica con Axtla, o decir, el más consumido y después de ello, las enchiladas. Por otro lado, se tienen las encuestas de los turistas ya que ellos opinaron diferente, puesto que, en su visita ellos prefirieron consumir enchiladas que zacahuil. En este estudio se pudo percibir que los habitantes y turistas no eligieron igual, sin embargo, en una investigación más profunda podría identificarse con exactitud cuál es el platillo (o platillos) tradicional que representa el municipio de Axtla de Terrazas.

Palabras clave: Turismo gastronómico, ruta gastronómica, patrimonio gastronómico

Gastronomic tourism as an alternative in Axtla de Terrazas

ABSTRACT

This project will collect important data and information to carry out the topic of gastronomic tourism, which, to begin with, gastronomic tourism is an activity that is carried out by tourists when visiting a place and being able to experiment with the culinary cuisine of a region and live an unforgettable experience. Accordingly, in this research the general objective was proposed which is to identify which

are the traditional dishes that are most preferred by tourists in the municipality of Axtla de Terrazas, likewise, it emphasizes the need to have a strategy such as means to achieve specific objectives. Based on them, it was expected to obtain results with techniques and instruments such as an interview applied to the inhabitants of Axtla, also, a survey applied to tourists who visit said municipality, finally, an observation-assessment guide for the preparation of the dishes. It began with interviews with the inhabitants of Axtla, they opted for the zacahuil. which is the dish that is identified with Axtla, or to say, the most consumed and after that, the enchiladas. On the other hand, there are surveys from tourists since they had a different opinion, since, during their visit, they preferred to consume enchiladas than zacahuil. In this study we were able to perceive that the inhabitants and tourists did not choose the same, however, in a more in-depth investigation we could realize exactly what is the traditional dish that represents the municipality of Axtla de Terrazas.

Keywords: Gastronomic tourism, gastronomic route, gastronomic heritage

INTRODUCCIÓN

La Organización Mundial del Turismo (UNWTO por sus siglas en inglés) y el Basque Culinary Center (UNWTO y BCC, 2019) definen al turismo gastronómico como:

Un tipo de actividad turística que se caracteriza porque el viajero experimente durante su viaje actividades y productos relacionados con la gastronomía del lugar. Además de las experiencias culinarias auténticas, tradicionales y/o innovadoras, el turismo gastronómico también puede incluir otro tipo de actividades, como visitar productores locales, participen festivales gastronómicos o asistir a clases de cocina. El enoturismo (turismo del vino), es un subtipo del turismo gastronómico y se refiere al turismo cuyo propósito es visitar viñedos, bodegas, degustar, consumir y/o comprar vino, ya sea directamente o cerca del lugar donde se producir (p. 8).

Asimismo, el turismo gastronómico es una parte integral de la vida local y está conformado por la historia, la cultura, la economía y la sociedad locales. Esto tiene el potencial natural de enriquecer la experiencia de los visitantes aprovechando su conexión directa con la región, su comunidad, cultura y patrimonio. En los últimos años se ha producido un creciente interés por el turismo gastronómico, acompañado de la intrínseca promoción de la singularidad local, el desarrollo económico y el patrimonio tradicional. Luego de reconocer su ventaja competitiva, cada vez más destinos en todo el mundo intentan consolidarse como destinos gastronómicos (UNWTO y BCC, 2019).

Por otro lado, la gastronomía es generalmente una de las áreas más populares para los turistas. Cuando viajamos nos fascina conocer la gastronomía local, recorrer sus restaurantes, degustar productos típicos, costumbres y tradiciones y vivir, siempre que sea posible, una experiencia sorprendente, interesante y extraordinaria (Domínguez, 2022).

Según Amaia (2022, citado por Domínguez, 2022) estima que, más del 33% del gasto de los

vacacionistas se gasta en alimentación. La gastronomía se ha transformado como principal motivación para viajar, en un sector integral en muchos países, contribuyendo a la creación de riqueza y empleo, desde la creación de alimentos de alta calidad hasta los intercambios, los hoteles, el turismo e incluso todas las cadenas que lo componen promoviendo y contribuyendo al desarrollo y apoyo de las marcas nacionales.

Importancia del turismo gastronómico

Cabe destacar la importancia de la gastronomía en el sector turístico, puesto a que, es una de las formas más extraordinarias de conocer un destino, al mismo tiempo que se revelan diferentes temáticas, consumos alimentarios, su historia, tradiciones, costumbres, ritos, sabores. Básicamente, los recorridos son tan diversos como las personas en la tierra, y las experiencias se encuentran en los lugares más increíbles, desde camiones callejeros hasta mercados y restaurantes de primera calidad. Los artesanos *gourmet* expresan sus pensamientos a través de la comida, las comunidades más curiosas muestran su forma de vida y las costumbres milenarias nutren todo el mundo gastronómico (Domínguez, 2022).

En general, las tendencias y motivaciones turísticas en el sector gastronómico incluyen productos exóticos y poco conocidos, búsqueda de sabores y texturas, conocimiento de la elaboración y terminación de productos específicos de alta calidad avalada por marcas auténticas (Francis, 2021 citado por Domínguez, 2022).

Patrimonio Gastronómico

En cuanto al patrimonio gastronómico como indica Fusté-Forné (2016) que, la cocina es un símbolo territorial, un epítome tanto de la cultura como de la naturaleza, que nos identifica como personas arraigadas en un lugar determinado. La cocina típica asociada a cada contexto es parte del patrimonio de las sociedades, una huella de su identidad expresada a través de la cultura, los productos, los platos típicos o de servicio y consumo moderados, nuestros pero a la vez muy diferentes en contextos culturales desconocidos simplemente porque no son los suyos o no los conocen. Comer descalzo o sin cubiertos es común en algunas culturas pero poco común en otras. De todos modos, la comida y todo lo que la rodea, la cultura misma, es parte integral del desarrollo de las comunidades y la vida social en todo el mundo.

México en el 2010, la gastronomía mexicana fue relevado como Patrimonio Cultural Inmaterial de la Humanidad por la Organización de las Naciones Unidas para la Educación, la ciencia y la cultura (UNESCO). Ante esto, se declaró que la cocina mexicana sea considerada como un elemento decisivo de origen nacional, esto por su historia, creatividad, diversidad y sobre todo, su trascendencia. Según la revista El Economista (2023) México tiene el sexto lugar mundialmente de la mejor comida. Ante esta situación no ha sido aprovechada totalmente, esto sería un gran beneficio para cada estado y en especial para la Huasteca Potosina, se necesita una estrategia para poder llegar a ser uno de los tres primeros lugares a nivel mundial.

Para este trabajo se plantea la pregunta ¿Cuáles son los platillos tradicionales y cuáles son los más preferidos por los turistas que visitan el municipio de Axtla de Terrazas? El objetivo planteado para este

trabajo consiste en identificar cuáles son los platillos tradicionales que existen en el municipio de Axtla de Terrazas.

MARCO TEÓRICO

El turismo gastronómico se encuadra en entender y examinar la cocina tradicional de un estado o algún otro territorio, especialmente para aquellos apasionados y estudiosos de la gastronomía o conocedores del talento que se interesan por su historia y orígenes (Vázquez, 2022).

Según la Organización Mundial del Turismo (UNWTO, 2021) define a este tipo de turismo en estos últimos años como “una oportunidad única de promover el crecimiento económico de las comunidades rurales. Constituye una forma de implicar a los diversos agentes de la cadena de valor de la gastronomía, y promover el desarrollo económico y social del campo a la mesa” (párr,14).

Desde el punto de vista de Williams y Dossa, (2003, citado por Vázquez et al. 2012) consideran que el turismo gastronómico es visto como una forma de revivir la comida tradicional de cada región y está ganando importancia a nivel mundial, en las últimas décadas se ha convertido en una parte importante del posicionamiento alimentario regional. De la misma manera la Secretaría de Turismo (2016) decreta que, es un componente diferenciado que puede atraer más turistas e incrementar la economía de distintas regiones del país.

Asimismo, el turismo gastronómico es un gran ejemplo de un producto cultural turístico reciente, impulsado por la exploración del placer a través de la comida, pero también puede ser una buena manera de alentar a las personas a explorar sus raíces culinarias para comprender la cultura local. Enfatiza que la comida es una importante fuente de información que refleja la cultura local, la religión, la era y muchos otros factores (Reinhardt, 2006 citado por Oliveira y Teixeira, 2011).

Oliveira y Teixeira (2011) refiere que, el turismo cultural posibilita la permutación de valores y nuevos intentos sobre los estilos de vida de otras personas. El buen uso de la formación en el sistema financiero del turismo puede desarrollarse con diferentes magnitudes y orientaciones, de los cuales se destaca en este estudio la cocina culinaria.

De la misma manera, Cardoso et. al. (2020) menciona que, al turismo cultural se caracteriza por la motivación de los turistas a viajar y experimentar aspectos y aspectos únicos de la cultura. Por tanto, se debe respetar la forma y promover la cultura local y regional, la preservación del patrimonio histórico y cultural y la creación de oportunidades de negocio.

Por otro lado, Vázquez et. al. (2012) afirman que, durante la última década, se ha desarrollado una nueva forma de turismo rural, que tiene como objetivo agrandar la petición del segmento del mercado de alimentos: el turismo gastronómico. Se han creado rutas gastronómicas e itinerarios donde el turista puede seguir etapas diferentes y degustar productos que componen cada ruta, las cuales han sido

aprobadas por los consejos reguladores para demostrar su calidad.

Según Romero (2018) define que, una ruta gastronómica es una herramienta para presentar y conocer sistemáticamente las áreas más importantes para el desarrollo del sector culinario, y es de gran utilidad para orientar a los visitantes, con el fin de hacer el turismo gastronómico más sistemático y sostenible.

Mientras tanto, el turismo rural se está convirtiendo en una alternativa al turismo, caracterizado por desarrollarse esencialmente en el medio rural y basado en principios ecológicos, sociales, culturales y económicos. Estos principios enfatizan el turismo como una actividad de carácter territorial, directamente relacionada con las personas, sus organizaciones sociales y culturales, los vínculos entre sus organizaciones y el medio ambiente. Una de las principales peculiaridades de las nuevas áreas rurales es la diversidad de demandas sociales sobre las áreas rurales, expresadas en la llamada "multifuncionalidad", término que amplía y orienta la visión productiva tradicional del sector agropecuario es facilitada por la transformación (Pérez,2010).

Barrera (s.f.) menciona que el turismo rural se relaciona con el agroturismo, ecoturismo, fincas educativas, agroindustrias rurales, caza, pesca, artesanía rural, fiestas rurales, turismo indígena, turismo urbano, rutas gastronómicas, turismo de salud, turismo de migrantes y religioso, entre otras. De acuerdo con estos autores, el turismo gastronómico puede aportar un valor añadido significativo a las comunidades y productores locales de alimentos dando referencia al turismo rural (mejorar su posición en el mercado), por otro lado, también aporta al turismo de cultura, todo con la finalidad para mejorar la experiencia turística, preservar y apreciar los productos locales, nacionales y sus tradiciones, así como conocimientos culinarios y crear una derrama económica.

Turismo gastronómico en México

En México, el turismo gastronómico se a incrementado en el año pasado desde que su gastronomía fue otorgada como Patrimonio Inmaterial de la Humanidad por la Organización de las Naciones Unidas para la Educación, la Cultura y la Ciencia (UNESCO) en noviembre de 2010, gracias al impulso de la comunidad civil Conservatorio de la Cultura Gastronómica Mexicana (CCGM). Esta percepción se distribuye con la dieta euro-mediterránea, así como con la cocina francesa y japonesa. México es considerado como uno de los cinco países con mayor variedad natural, incluyendo flora y fauna. La disponibilidad de ingredientes originales le permitió elaborar platos primero a indígenas y luego a mestizos. Mientras tanto, el país es uno de los tres primeros del mundo con mayor variedad cultural. La población mestiza mexicana proviene de una mezcla de españoles y muchos pueblos indígenas. Todo esto hace de la cocina mexicana una de las más importantes del universo, emergiendo en un ámbito privilegiado por su biodiversidad y diversidad cultural. Por otra parte, la trilogía de la comida mexicana (maíz, frijol, chile) tiene miles de años y es considerada un alimento básico para la mayor parte de la comunidad del país (Navarrete y Muñoz, 2018).

Según la Secretaría de Turismo en México (SECTUR, 2016) se estima que la industria de la restauración genera ingresos por 183 mil millones de pesos mexicanos (alrededor de \$9.753 MDD).

Edición de la actualidad de los turistas extranjeros en el país.

Se debe agregar que, México tiene más de 515.000 negocios de alimentos, el 95% de los cuales son pequeñas y medianas empresas (PYMES), que emplean a 1, millones de personas adicionales de forma directa y 3,8 millones de forma indirecta (Canirac, 2015, citado por Navarrete y Muñoz, 2018).

Por otro parte, el sector gastronómico se ha convertido en un área de posibilidades y creación de nuevos comercios para aquellos emprendedores donde la contienda aumenta la oferta de bienes y servicios. El turismo gastronómico es ahora una nueva elección para los turistas, permitiéndoles conocer los diferentes sabores y comidas de una determinada región, atrayendo tanto a quienes conocen el arte del buen comer como a todo tipo de personas que estén dispuestas a probarlo. apuntada vajilla nueva. Por las razones anteriores, es importante desarrollar estrategias diseñadas para mantener vivos los sabores de la comida mientras se brinda una experiencia inolvidable que promover a las personas a probar otros sabores de la región que visitan (Navarrete y Muñoz, 2018).

Ruta Gastronómica

Una ruta gastronómica es una ruta de viaje que permite identificar y disfrutar sistemáticamente del proceso productivo de la agricultura y la industria y degustar la gastronomía local (Barrera, 2006).

Navarrete y Muñoz (2018) describen que, las rutas gastronómicas se organizan en torno al producto clave que lo caracteriza y le da nombre. La ruta debe ofrecer al turista un conjunto de espectáculos y actividades afines a sus características específicas: alimentación, producción agrícola, actividades rurales, recreación en la naturaleza y actividades propias de la cultura de la región. Están organizados para: fortalecer la cultura productiva regional y promover la alimentación regional.

La ruta está formada por productores locales y restaurantes que acogen a los turistas en sus establecimientos, ofrecen servicios gastronómicos y ofrecen en sus menús, platos tradicionales elaborados con productos autóctonos de la comarca. Se organizan en torno a un producto principal o, en algunos casos, canastas de productos que los caracterizan y les dan identidad, y desarrollan rutas a partir de la red vial ya existente (Schlüter y Thiel, 2008).

Los autores señalan que, en México, los itinerarios o rutas gastronómicos es un nuevo producto turístico que incluye 18 recorridos por todo el país especialmente diseñados para ofrecer comidas y bebidas tradicionales a turistas nacionales y extranjeros (Navarrete y Muñoz, 2018). De la misma manera, la Sectur (s.f, citado por Navarrete y Muñoz, 2018) establece que, las rutas gastronómicas incluyen: 155 destinos turísticos, 31 ciudades mágicas, 9 ciudades patrimonio de la humanidad, 14 destinos naturales y culturales, 25 etnias y más de 1.500 comidas y bebidas típicas de diversas regiones.

Hernández (2015) menciona que,

A nivel internacional podemos citar las rutas gastronómicas con más éxito:

EEUU: El caso del valle del Napa, California. En Estados Unidos ha desarrollado la más exitosa de las rutas. El sector de las rutas del vino ha conseguido que más de 27 millones de turistas y es fuente de creación de empresas y de revigorización de las economías rurales.

México: la ruta del tequila. La ruta del tequila surgió como una propuesta para mejorar la

competitividad turística del Estado de Jalisco, basándose en el tequila, una bebida producida a partir del agave cuya industria ocupa a más de 300.000 personas y exporta más de 100 millones de litros. Tienen Denominación de Origen y el paisaje tequilero es Patrimonio de la Humanidad.

España: la ruta del vino. El modelo de España con la riqueza vinícola existente es un caso de éxito. Actualmente existen en España 13 rutas certificadas.

Colombia: la ruta del café. Internacionalmente el café de Colombia es muy reconocido por su calidad. Los departamentos de Risaralda, Quindío y Caldas.

Argentina: caminos del vino. En el país existen 117 bodegas abiertas al turismo, la mayoría de ellas están ubicadas en la provincia de Mendoza (p. 25).

Objetivos del turismo gastronómico

Díaz y Pabón (2015) destacan que, el primordial objetivo del turismo gastronómico es informarse y probar las comidas y bebidas tradicionales de un determinado lugar. Asimismo, platos gastronómicos públicos elaborados por razones o fechas especiales que tengan que ver con fiestas cívicas o culturales de trascendencia local y/o nacional. Y, por último, conocer los ingredientes e incluso al propio turista, que conozca a realizar los platos, para que se sorprenda conociendo nuevas percepciones y experiencias culinarias.

Navarrete y Muñoz (2018) agregan que, para lograr estos objetivos se realizan diversas actividades como visitar restaurantes típicos, visitar mercados donde se venden productos regionales, así como la oportunidad de cocinar e incluso participar en las fiestas locales y degustar platos elaborados localmente.

Características del turista gastronómico

El turista prefiere viajar en compañía y tiene una capacidad de consumo superior a la media, buscando destinos únicos con una historia turística auténtica y local, una identidad bien definida, por lo que la diferenciación es un factor clave. De la misma manera, valora los productos originales y valora su protección y reconocimiento y, además, exige productos sostenibles, tradicionales y locales. También, pide calidad y alta profesionalidad y servicio en todos los recursos que componen toda la cadena de valor del turismo gastronómico. Al igual que, convive con la innovación y la tradición, no solo en cuanto a la oferta gastronómica, sino también en los hábitos de información, ya que es un gran consumidor de nuevas tecnologías (Hernández, 2015).

El camino hacia una experiencia gastronómica inolvidable

Rochat (2000, citado por Cabrera, 2019) señala que

De acuerdo a estudios realizados existen varias motivaciones relacionadas con la búsqueda de satisfacciones alimentarias, sintetizando en cuatro las que considera principales:

1. La motivación que busca la seguridad: dentro de este tipo encontramos aquellos ejemplos donde premia la necesidad de encontrar un sitio seguro; aquellos comensales que necesitan

fundamentalmente asegurarse de estar en un lugar donde se les garantice la higiene en el local, así como el cuidado en la manipulación de los alimentos. Podemos incorporar dentro de este grupo, los que privilegian los productos orgánicos, o la cocina natural: es decir, los que efectúan su selección desde la búsqueda del lado sano y natural de la alimentación.

2. La motivación relacionada con las necesidades sociales: Aquí el privilegio lo tiene la necesidad de comunicación, un ámbito donde se faciliten los contactos sociales ya sea con el grupo que uno ha asistido, o la interacción con gente que no conocemos (p. 170).

Empleando las palabras de Cabrera (2019) indica que, este tipo de motivación varía de consumidor a consumidor, pero afecta a toda la base de clientes, dependiendo de la edad, cultura, preferencias, nivel socioeconómico, etc. Pero más o menos nos acercamos a la gastronomía desde este motivo hedonista. La gastronomía es una de las grandes áreas donde se puede aplicar con éxito el concepto de marketing experiencial.

Es así que, el turismo gastronómico es lo preferible para atraer visitas de locales, nacionales y extranjeros. Todo esto se consigue al crear nuevas alternativas para sumergirte en el mundo de la cocina donde se podrá vivir la experiencia con los múltiples sabores que caracterizan a la región. Chefs y restauradores, e incluso aquellos que trabajan en este campo gastronómico, son una oportunidad para demostrar nuestras capacidades culinarias con una experiencia que tiene en cuenta la cocina moderna, tradicional y ancestral, todas ellas de calidad y singularidad, y una experiencia turística innovadora (Díaz y Pabón, 2015).

Uno de los datos más evidentes donde afirmaron los autores que, la gastronomía es ahora el principal atractivo de la mayoría de los viajes turísticos. La comida, al igual que su expresión emocional y social, es un elemento muy importante en la comunicación, la cohesión social y la identidad mexicana, y junto a su casi infinita variedad de ingredientes y técnicas de cocina, conocer este país es una experiencia única y representa una gran oportunidad. Un destino gastronómico posicionado en el nivel más alto e integrado del mundo (Rivera y Peralta, 2016).

Además, el turismo gastronómico es una opción estratégica de desarrollo para muchos destinos. Muchas regiones tienen un vasto patrimonio gastronómico, aunque escasos en recursos intangibles y temporales, pero pueden ser utilizados como atracciones turísticas (Hernández, 2015).

El concepto de patrimonio gastronómico se puede encontrar en el patrimonio relacionado con la cultura social.

Según Álvarez (2008) menciona que, se trata de un patrimonio que abarca los usos y técnicas de la cocina profesional. El patrimonio es la internalización de los siguientes valores culturales: gusto, social, histórico, geográfico, etc.

Mientras Barceló (2007) añade que, se debe considerar el concepto de patrimonio gastronómico como un legado de buen servicio al cliente para satisfacer la demanda de cada uno de ellos.

METODOLOGÍA

A nivel metodológico, se implementaron tres técnicas de recolección de datos en busca de obtener información relacionada con los objetivos específicos. En primer lugar, para el objetivo específico uno se realizó la técnica entrevista estructurada que se aplicó a las personas que son habitantes del municipio para identificar también su preferencia gastronómica en lo largo de su vida.

Posteriormente, se realizó una encuesta conformada por un cuestionario estructurado por preguntas claras y precisas, donde se llevó a cabo a los turistas que visitaron el municipio de Axtla de Terrazas en busca de conocer los platillos típicos favoritos y su demanda en las vacaciones de Semana Santa. Por último, mediante la técnica observación se utilizó una guía de observación- valoración con ayuda de la escala de Likert con el fin de recabar datos adicionales durante las visitas que se realizó en la elaboración de los alimentos. Parte de estas técnicas e instrumentos fueron aplicadas a personas locales debido a que cuentan con un mayor dominio sobre las costumbres y tradiciones de este municipio, de igual manera, a turistas ya que nos acercamos a sus preferencias base a la experiencia que tuvieron en estas pasadas vacaciones, y así, permitimos obtener información significativa de fuentes primarias o bien, de primera mano.

Descripción del área de estudio



Figura1. Localización del área de estudio. Fuente: Municipio de Axtla de Terrazas (2011)

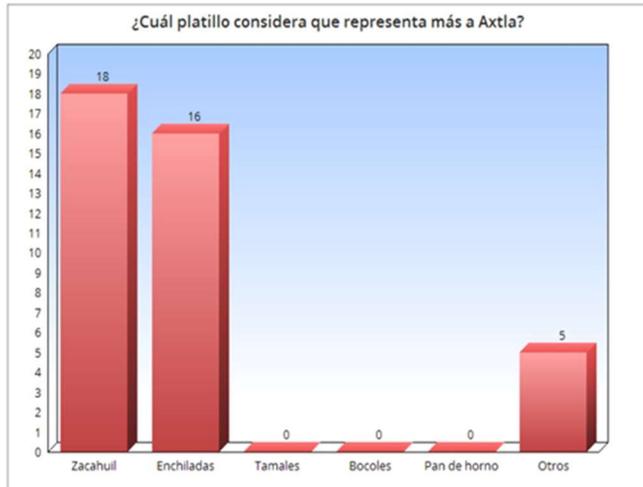
Axtla de Terrazas es una de las 58 localidades del estado mexicano de San Luis Potosí. Está en el suroeste del estado, a unos 349 kilómetros de la ciudad de San Luis Potosí. Su nombre proviene del huasteco (Axtlán), que se traduce como “lugar de las Garzas Blancas” y fue añadido a Terrazas en honor al revolucionario Alfredo M. Terrazas. La ciudad está ubicada al norte, a más de 400 kilómetros por carretera desde la Ciudad de México. Su superficie es de 187,98 km² y su población es de 33.245 habitantes (16.471 hombres y 16.774 mujeres). Sus coordenadas geográficas son 21 grados 26' de latitud norte y 98 grados 52' de longitud oeste, con una altitud promedio de 349 metros sobre el nivel

del mar. La ciudad limita al norte con la ciudad de San Antonio. Al oeste está Tampamolón. Al este está Tampacán. Al sur se encuentran Matlapa y Tamazunchale, y al poniente está Xilitla.

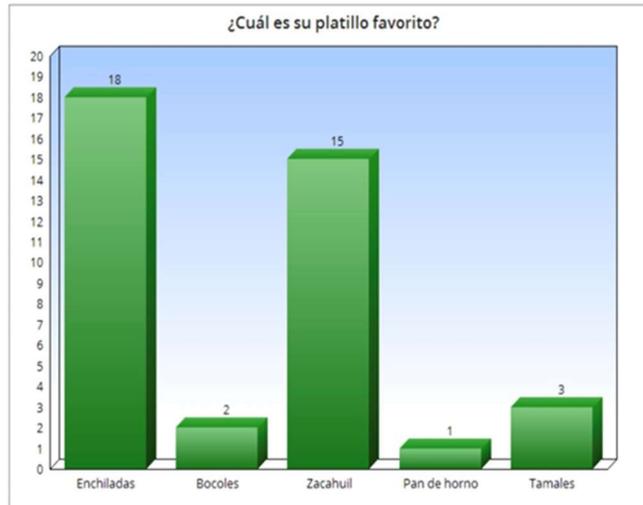
Axtla de Terrazas tiene una flora al este se localiza superficie constituida por pastizal cultivado, aledañas a la cabecera municipal, hay varios lugares de pastizal cultivado y selva mediana. Al noreste, este, sureste y suroeste se localiza la selva mediana, la flora principalmente se constituye de: aguacatillo, chaca, cedro y orejón. Por otra parte, existen animales que se califica por las especies abundantes como: gato montés, tigrillo, lobo coyote, serpiente, lagarto, tortuga y gran variedad de aves como: chachalaca, cacomixtle, ganso, paloma, codorniz y patos de alas azules (Montoya, 2023). Su principal actividad económica es la siembra de maíz y frijol, cultivo de naranja, asimismo de la ganadería.

RESULTADOS PRELIMINARES

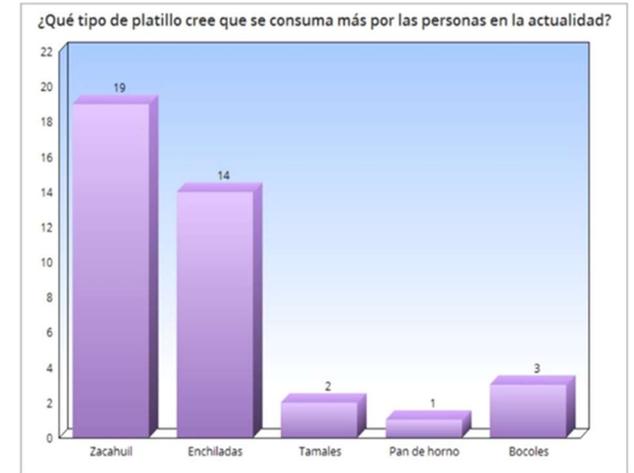
Es así como, en los resultados preliminares se logró obtener gracias a la ayuda y cooperación de los habitantes del municipio de Axtla. A partir de la entrevista estructurada se logró identificar qué platillo fue el más seleccionado por cada uno de ellos y se verá mostrado en las siguientes gráficas (1, 2 y 3), cabe mencionar que sólo se seleccionaron tres preguntas para realizar las gráficas de manera que, se pueda tener los resultados más precisos e importantes.



Gráfica de barras 1. (2024) Fuente: elaboración propia



Gráfica de barras 2. (2024) Fuente: elaboración propia



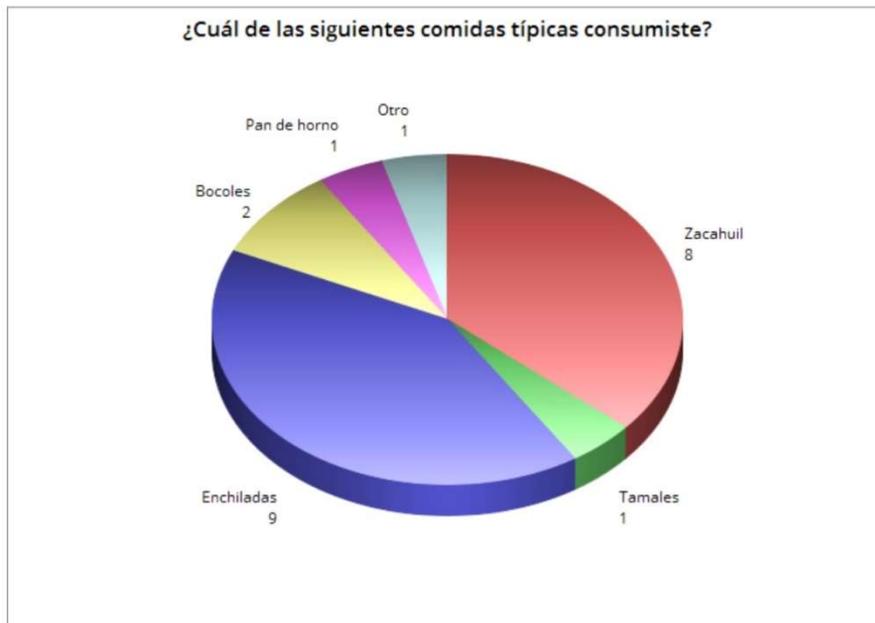
Gráfica de barras 3. (2024) Fuente: elaboración propia

Ahora bien, se pudo observar que claramente el platillo más representativo según los habitantes del municipio de Axtla de Terrazas es el zacahuil y enseguida las enchiladas, ellos mencionan que es lo más vendido ya que algunas personas se dedican a la venta de estos platillos, y se dan cuenta de que es así la realidad en cuanto a cada uno de los platillos mencionados, el más bajo fue el pan de horno, pero sin embargo, existe gente que lo consume demasiado aunque no es lo primordial para cada uno de ellos.

Por otro lado, se realizó una encuesta a los turistas de cortas preguntas y sencillas con la gran finalidad de obtener datos importantes para poder determinar el objetivo número dos. Se presentarán las siguientes gráficas donde ellos mencionaron por qué visitaron Axtla de Terrazas y qué platillo fue que consumieron en su visita.



Gráfica circular 4. (2024) Fuente: elaboración propia



Gráfica circular 5. (2024) Fuente: elaboración propia

En las gráficas anteriores se pudo observar que los turistas llegaron a visitar el municipio la mayor parte por cuestión de trabajo, y por siguiente por ocio y “otros”. Ellos mencionaron gratamente que sin duda alguna las enchiladas son lo que consumieron más en su estancia vacacional y enseguida el zacahuil.

Como, por último, se realizó una lista de observación con escala de Likert durante la preparación del pan de horno en un lugar muy popular en el municipio de Axtla, con la Sra Trinidad Montes conocida por los habitantes y turistas, ya que ella siempre tiene mucha venta durante el año y aún más cuando es temporada vacacional por ejemplo en Xantolo, Semana Santa que se bendice el pan, y en vacaciones de verano. “Doña Trini” como es así conocida por todos, lleva 36 años elaborando en Axtla

de Terrazas.

Su establecimiento es un lugar pequeño, donde se realiza el pan en una mesa por la Sra Trini y su hija Rosario Reséndiz y al día hace aproximadamente 400 panes y en temporada alta hasta 800. La persona que hornea es solamente la Sra. Trini ya que su hija está encargada de empacar y cobrar, es un lugar pequeño, sin embargo, pueden ir los turistas a vivir la experiencia gastronómica.



Pan de horno Axtla de Terrazas (2024) Fuente: elaboración propia



Pan de horno Axtla de Terrazas (2024) Fuente: elaboración propia

CONCLUSIONES

En suma, gracias a los instrumentos de recolección de datos utilizados, los cuales fueron entrevistas y cuestionarios aplicados a los turistas y habitantes, se lograron identificar los objetivos específicos establecidos al inicio de este proyecto. Cabe mencionar que también se ejecutó una guía de observación con escala de Likert a las cocineras tradicionales de los platillos.

Se puede decir que, los habitantes eligieron el zacahuil como el platillo más representativo de Axtla de Terrazas y enseguida las enchiladas, por lo tanto, los turistas mencionaron que consumieron más las enchiladas dando una mayoría a comparación de los habitantes que mencionaron el zacahuil.

Las razones u obstáculos que limitan al parecer son los gustos de cada persona, en esta ocasión ninguno de los habitantes puede imponer a los turistas que el zacahuil sea el preferido, cada quien tiene sus gustos y se tienen que respetar para que sea equitativo la preferencia y así determinar, cual es el mejor de Axtla. Se logró obtener que el zacahuil es el más representativo ya que es considerado

así por los habitantes, pero, por otro lado, los turistas dijeron lo contrario al momento de su consumo ya que para ellos fueron las enchiladas.

Es muy importante, saber lo que significa el turismo gastronómico y la derrama económica que contrae en algunos lugares y pudieran contraer en otros en la región que fuera, ya que los visitantes siempre querrán vivir nuevas experiencias y en esta investigación se menciona información enriquecedora y de valor para poner en marcha este tema que a pesar de lo interesante que es no se le ha dado la importancia en varios lugares.

Por último, esta investigación no concluye hasta aquí, ya que se deben de recabar aún más datos para tener éxito en cada objetivo que se propuso, puesto que, este proyecto fue a fines de participar por primera vez y entusiasmadamente en una ponencia internacional y es valioso saber las sugerencias dado que son muy importantes para enriquecer con datos aún más importantes y poder agregarlo gratamente a este proyecto de investigación.

REFERENCIAS

- Álvarez, (2008). *“Identidades en el plato, El patrimonio cultural alimentario entre Europa y América”*, Icaria editorial. 1ra. Edición.
- Barceló, Raquel. (2007). *“Turismo y patrimonio alimentario: un análisis de conceptos”*. Universidad Autónoma del Estado de Hidalgo-Plaza y Valdés Editores. México.
- Barrera, E. (2006) Rutas Alimentarias. Estrategias culturales de desarrollo territorial. *Cuadernos del Patrimonio Cultural y Turismo*, 2(15), 67-86. <https://www.cultura.gob.mx/turismocultural/cuadernos/pdf/cuaderno15.pdf>
- Barrera, P. E. (s.f.). Política agropecuaria: multifuncionalidad y turismo rural van de la mano. *Turismo rural*. http://argentinambiental.com/wp-content/uploads/pdf/AA49-28-Turismo_Rural_Politica_Agropecuaria_Multifuncionalidad_Y_Turismo_Rural_Van_De_La_Ma_no.pdf
- Cabrera, S. (2013). Marketing gastronómico: La experiencia de convertir el momento del consumo en un recuerdo memorable. *Cuadernos del Centro de Estudios en Diseño y Comunicación*, 45, 165–174. <http://www.scielo.org.ar/scielo.php?pid=S1853->
- Cabrera, S. (2019). Marketing gastronómico. La experiencia de convertir el momento del consumo en un recuerdo memorable. *Cuadernos Del Centro De Estudios De Diseño Y Comunicación*, (45), 165-174. <https://doi.org/10.18682/cdc.vi45.1842>
- Cardoso de Santana J., Bern Maracajá, K. F ., Araújo Machado, P., (2 de marzo 2020). TURISMO CULTURAL Y SOSTENIBILIDAD TURÍSTICA: MAPEO DEL DESEMPEÑO CIENTÍFICO DESDE WEB OF SCIENCE. <https://www.redalyc.org/journal/5762/576267205005/html/>, 28, 95–113. <https://doi.org/10.18601/01207555.n28.05>
- Díaz Salcedo J. J, y Pabón Méndez A. D. (2015). El turismo gastronómico. *Revista Caribeña de Ciencias Sociales* . <https://www.eumed.net/rev/caribe/2015/09/gastronomia.html>
- Domínguez Pilojo, N. L. (2022). *Manual De Buenas Prácticas De Higiene Y Manipulación De Alimentos Para Las Empresas Gastronómicas Del Cantón Buena Fé, Provincia De Los Ríos*. [Tesis de licenciatura]. Universidad Técnica de Babahoyo. <http://dspace.utb.edu.ec/handle/49000/13571>
- Economista, E. (2 de marzo 2023). La cocina mexicana es la sexta mejor del mundo: TasteAtlas. *Redacción El Economista*, 1. <https://www.economista.com.mx/arteseideas/La-cocina-mexicana-es-la-sexta-mejor-del-mundo-TasteAtlas-20230302-0070.html>

- Fusté-Forné, F. (2016). Los paisajes de la cultura: la gastronomía y el patrimonio culinario. *Dixit*, 24(1), 4–16. http://www.scielo.edu.uy/scielo.php?pid=S0797-36912016000100001&script=sci_arttext
- Hernández Rojas, R. D. (2015). *Gestión y planificación de rutas turísticas gastronómicas: estudio de caso en la provincia de Córdoba* [tesis doctoral]. Universidad de Córdoba. <https://helvia.uco.es/xmlui/bitstream/handle/10396/13107/2015000001211.pdf?sequence=1>
- INEGI. (2020). Panorama sociodemográfico de San Luis Potosí 2020. Org.mx. https://www.inegi.org.mx/contenidos/productos/prod_serv/contenidos/espanol/bvinegi/productos/nueva_estruc/702825197971.pdf
- INEGI. (2022). Axtla de Terrazas. Data México. <https://datamexico.org/es/profile/geo/axtla-de-terrazas?indicatorCensus=Total%20Income&redirect=true&yearCensus=2019>
- Montoya, B. M. (2023). *Inicio*. Gobierno de Axtla de Terrazas. Recuperado el 19 de noviembre del 2023 <https://www.axtladeterrazas-slp.gob.mx/2018-2021/>
- Navarrete Torres, M. C. y Muñoz Aparicio, C. G. (2018). Turismo gastronómico: sabor y tradición. *Journal of Tourism and Heritage Research*, 1(3), 23–40. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=7400807>
- Oliveira Martins, U. M., y Teixeira Baptista, M. M. R. (2011). La herencia de la gastronomía portuguesa en Brasil como un producto del turismo cultural. *Estudios y perspectivas en turismo*, 20(2), 404–424. http://www.scielo.org.ar/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1851-17322011000200008
- Pérez, S. (2010). El valor estratégico del turismo rural como alternativa sostenible de desarrollo territorial rural. *Agronomía colombiana*, 28(3), 493–499. http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0120-99652010000300018
- Rivera, R. y Peralta, A. (2016). Turismo cultural en México. Reporte *Anáhuac de Investigación Turística*. 1(4), 1-23. <https://www.anahuac.mx/mexico/EscuelasyFacultades/turismo/sites/default/files/inline-files/Reporte04TurCultural.pdf>
- Romero Corral, J. F. (2018). La Gastronomía como atractivo turístico primario en el centro histórico de Quito. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/6828544.pdf>, 3(11), 194–203. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=6828544>
- Schlüter, R.G, Y Thiel Ellul, D. (2008), Gastronomía y turismo en Argentina Polo gastronómico Tomas Jofré. *Revista de Turismo y Patrimonio Cultural*, 6 (2), 249-268. <https://www.redalyc.org/pdf/881/88160208.pdf>
- Secretaria de Turismo. (7 de mayo de 2016). *Gastronomía, pilar del patrimonio cultural y la economía mexicana*. <https://www.gob.mx/sectur/prensa/gastronomia-pilar-del-patrimonio-cultural-y-la-economia-mexicana-sectur>
- Vázquez de la Torre, M., Morales-Fernández, G., y Pérez Naranjo, L.M. (2012). Análisis Del Turismo Gastronómico En La Provincia De Córdoba. *Tourism and Management Studies*, 8 (1), 78-87. <https://www.redalyc.org/pdf/3887/388743870009.pdf>
- Vázquez Parada, J.A. (07 de Agosto de 2022). *Que es el turismo gastronómico*. Entorno Turístico. Recuperado el 18 de febrero de 2023, de https://www.entornoturistico.com/author/jorge_alonso/
- World Tourism Organization (UNWTO), y Basque Culinary Center (BCC). (2019). *Guía para el desarrollo del turismo gastronómico*. World Tourism Organization (UNWTO), 1-54. <https://doi.org/10.18111/9789284420995>
- World Tourism Organization (UNWTO). (16 de diciembre de 2021). *El foro de turismo gastronómico de la OMT incide en el desarrollo del talento y la reducción del desperdicio*. 7º Foro Mundial de Turismo Gastronómico de la OMT. <https://www.unwto.org/es/taxonomy/term/354>.

Tecnología en el sector turístico: establecimientos de hospedaje de ciudad valles, San Luis Potosí

Sofía Cervera Aguiñaga

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
Estudiante de 8vo semestre de la Licenciatura en Turismo Sustentable
cerverasofia75@gmail.com
ORCID: 0009-0007-5463-7946

Dra. Alma Rafaela Bojórquez-Vargas

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
alma.bojorquez@uaslp.mx
ORCID: 0000-0001-9959-5320

RESUMEN

La tecnología en el sector turístico ha traído consigo tanto beneficios como desafíos para las empresas y lugares turísticos en Ciudad Valles. En las últimas décadas, la tecnología ha transformado significativamente la industria del turismo, mejorando la accesibilidad, la eficiencia y la personalización de la experiencia del turista, según la revista Forbes (Staff, 2021). Sin embargo, el sector turístico enfrenta desafíos como la brecha digital, la dependencia de sistemas de reserva en línea y los riesgos de seguridad y privacidad asociados con la tecnología. La industria busca encontrar un equilibrio entre la automatización y la participación humana, reconociendo que si bien la tecnología puede ser beneficiosa en términos de ahorro de costos y productividad, también puede afectar la individualidad y el servicio a los clientes necesarios para una experiencia positiva de viaje. A pesar de los desafíos, también ofrece oportunidades para la industria del turismo, como la mejora de la accesibilidad, la personalización de la experiencia del viajero y la optimización de la eficiencia operativa. Sin embargo, la implementación de nuevas tecnologías puede ser costosa y compleja, especialmente para las pequeñas y medianas empresas, y puede requerir inversión en formación adicional y apoyo al personal. La tecnología en el sector turístico de Ciudad Valles presenta tanto oportunidades como desafíos, y es fundamental abordar estos aspectos para maximizar los beneficios de la tecnología mientras se gestionan sus posibles inconvenientes.

Palabras clave: Tecnología, Establecimientos de hospedaje, Sistemas hoteleros, accesibilidad, personalización, seguridad.

Technology in the tourism sector: lodging establishments in Ciudad Valles, San Luis Potosí

ABSTRACT

Technology in the tourism sector has brought with it both benefits and challenges for companies and

tourist places in Ciudad Valles. In recent decades, technology has significantly transformed the tourism industry, improving the accessibility, efficiency and personalization of the tourist experience, according to Forbes magazine (Staff, 2021). However, the tourism sector faces challenges such as the digital divide, reliance on online reservation systems, and security and privacy risks associated with technology. The industry is seeking to find a balance between automation and human involvement, recognizing that while technology can be beneficial in terms of cost savings and productivity, it can also impact the individuality and customer service necessary for a positive travel experience. Despite the challenges, it also offers opportunities for the tourism industry, such as improving accessibility, personalizing the traveler experience and optimizing operational efficiency. However, implementing new technologies can be expensive and complex, especially for small and medium-sized businesses, and may require investment in additional training and staff support. Technology in the Ciudad Valles tourism sector presents both opportunities and challenges, and it is essential to address these aspects to maximize the benefits of technology while managing its potential drawbacks.

Keywords: Technology, Lodging establishments, Hotel systems, accessibility, personalization, security.

INTRODUCCIÓN

La tecnología en el sector turístico ha planteado dificultades y problemas a las empresas y lugares turísticos. La revista Forbes asegura que “La tecnología ha transformado significativamente la industria del turismo en las últimas décadas, mejorando la accesibilidad, la eficiencia y la personalización de la experiencia del turista”, (Staff, 2021).

El sector turístico se enfrenta al reto de la brecha digital, que puede excluir de sus beneficios a algunas personas, como las personas mayores y de bajos ingresos. Además, la dependencia de los sistemas de reserva en línea puede conducir a la monopolización del mercado y la diversificación de los servicios de viaje. La tecnología también ha traído nuevos riesgos de seguridad y privacidad, como el robo de identidad y el fraude en línea.

La industria del turismo está tratando de encontrar un equilibrio entre la automatización y la participación humana. La tecnología puede ser beneficiosa en términos de ahorro de costos y productividad, pero también puede eliminar la individualidad y el servicio al cliente necesario para una experiencia de viaje positiva.

Además, demasiada información proporcionada por la tecnología puede ser abrumadora para los turistas, lo que puede afectar su capacidad de toma de decisiones informadas y disfrutar plenamente de su viaje.

Por otro lado, la tecnología también presenta oportunidades para la industria del turismo. Por ejemplo, los viajeros pueden compartir sus experiencias y opiniones en las redes sociales y sitios de reseñas, lo que influye en las decisiones de otros viajeros y mejora la imagen de la industria del turismo. Además, la tecnología puede ayudar a las empresas de viajes a comprender las preferencias y necesidades de los viajeros, lo que les permite personalizar las experiencias de viaje y mejorar la satisfacción del cliente. En este contexto, surge la necesidad de analizar cómo se pueden maximizar los beneficios de la

tecnología en la industria del turismo, mientras se abordan las problemáticas y desafíos que presenta. Para ello, es importante considerar la inclusión y accesibilidad de la tecnología, la diversidad y la competencia en el mercado, la seguridad y la privacidad de los datos, y la importancia de mantener un equilibrio entre la automatización y la interacción humana.

Technocio (2022) (www.technocio.com) destaca en su página web que la "tecnología" se asocia fácilmente con cosas intangibles como computadoras que median en las relaciones humanas y nubes donde la información se almacena y cuenta con la capacidad de la integración.

Hoy en día, el conocimiento se ha vuelto universal, permitiendo que alguien aislado en un pueblo o en la jungla pueda acceder al conocimiento y hacer amistad con alguien de otro continente. En este caso, una dimensión más humana.

Janet Fernández, vicepresidenta regional para América Latina de Motorola Solutions sostiene que “La tecnología humaniza, hace colectivo el conocimiento, permite que hasta el agricultor se convierta en una gran influencia porque el poder de su historia es decisivo. Nos humaniza, llevándonos a una era donde se valora la autenticidad y donde lo diferente y único tiene su propio espacio”, (Technocio, 2022, parr.3) Por consiguiente, la tecnología ha tenido un gran impacto en la industria del turismo, creando tanto desafíos como oportunidades para las empresas y los destinos turísticos. Para maximizar los beneficios de la tecnología y abordar los problemas y desafíos que plantea, debemos considerar varios aspectos relacionados con la inclusión, la diversidad, la seguridad y la personalización de la experiencia turística. La brecha digital puede limitar la capacidad de los turistas para planificar y reservar viajes en línea. Según, Velazco (2020) la brecha digital puede afectar el acceso a la información del patrimonio natural y cultural local, lo que puede disminuir la calidad de la experiencia turística.

Además, el observatorio sector público IECISA (2019, pág. 4) señala que los turistas de hoy en día son personas digitalmente activas y que se mueven permanentemente conectados con el mundo mediante su teléfono móvil. Por lo tanto, la falta de acceso a tecnología y conectividad puede limitar la capacidad de los turistas para interactuar con el mundo digital y afectar su experiencia de viaje. Cedeño (2022) sugiere que la brecha digital es inevitable, pero se pueden tomar medidas para reducirla, como ofrecer servicios esenciales de telecomunicaciones y contenido cultural y turístico.

La tecnología presenta una gran oportunidad para hacer que los viajes sean más accesibles para todos. Accesibilidad aquí significa que personas de todos los orígenes, capacidades y habilidades pueden acceder a los mismos servicios e instalaciones. Hoy en día, los avances tecnológicos permiten a los turistas buscar y reservar servicios específicos adaptados a sus necesidades individuales. Esto puede incluir apoyo especial, servicios de traducción o transporte adaptado para personas con discapacidad. La tecnología también ha creado oportunidades para una experiencia turística más personalizada. La personalización es cada vez más buscada por los viajeros que buscan adaptar sus experiencias a sus gustos y deseos.

Gracias a la tecnología, la industria del turismo ha reconocido el potencial de la tecnología para satisfacer las necesidades de los viajeros prácticos y conscientes de los precios, y para brindar una

mejor experiencia general, (Ceballos, 2016).

Otra oportunidad que ofrece la tecnología es la capacidad de mejorar la eficiencia y productividad de las empresas turísticas. Las herramientas tecnológicas, como el software de gestión de reservas y el análisis de datos, pueden ayudar a optimizar las operaciones comerciales de turismo y mejorar la rentabilidad. Además, la tecnología también puede mejorar la comunicación y la colaboración entre los miembros del equipo y los proveedores, lo que se traduce en una mejor calidad de servicio para los clientes.

Aunque la tecnología ofrece muchas oportunidades, introducir nuevas herramientas y soluciones tecnológicas en el sector turístico puede resultar caro e intrincado. Los operadores turísticos deben tomar la iniciativa de invertir en tecnología, lo que puede resultar difícil para las pequeñas y medianas empresas o para las que operan en zonas subdesarrolladas o distantes. Además, la implantación de una nueva tecnología puede implicar formación adicional y apoyo al personal, lo que conlleva costes añadidos.

Como tal, esta tecnología presenta tanto oportunidades como desafíos para la industria del turismo. La tecnología ha mejorado la accesibilidad, la personalización y la eficiencia en la industria del turismo, pero también ha generado preocupaciones sobre la exclusión digital, la dependencia de las plataformas de reserva en línea y los riesgos de seguridad y privacidad.

Para este trabajo se plantea la pregunta de investigación ¿Cómo se ha empleado la tecnología en los establecimientos de hospedaje para impulsar la actividad turística en Ciudad Valles, y qué impactos ha tenido?

Los objetivos de este trabajo consisten en:

Objetivo General:

Evaluar el impacto de la adopción de tecnología en el sector turístico de Ciudad Valles y su papel en la promoción del desarrollo turístico sostenible.

Objetivos Específicos:

1. Evaluar la Efectividad de la Tecnología en la Gestión Hotelera:

Examinar cómo la implementación de tecnología, como sistemas de gestión hotelera y plataformas de reserva en línea, ha afectado la eficiencia y los procesos operativos dentro de los establecimientos de alojamiento en Ciudad Valles.

2. Evaluar la Percepción de los Turistas sobre experiencias con tecnología:

Investigar cómo los visitantes perciben el uso de la tecnología en sus experiencias de viaje, incluyendo la facilidad de reserva, la calidad del servicio y la satisfacción general con sus visitas a Ciudad Valles.

Para esta ponencia solo se utilizará el objetivo específico 1. Evaluar la Efectividad de la Tecnología en la Gestión Hotelera, en base a los resultados preliminares.

MARCO TEÓRICO

La tecnología en el sector turístico ha crecido exponencialmente durante las últimas décadas y se ha convertido en la principal herramienta de trabajo para este sector en todo el mundo. El avance tecnológico ha cambiado la forma en el que las personas planifican, reservan y experimentan sus viajes. En este ensayo se dará a conocer el impacto de la tecnología en el turismo a través de las redes sociales y aplicaciones informáticas, así como la manera en la que esta ha transformado el sector en términos de accesibilidad, personalización, seguridad y sustentabilidad.

Acceso a la tecnología

En primer lugar, la tecnología ha hecho que el turismo sea más accesible, ya que permite la planificación de los viajes de manera rápida y eficaz por medio del internet. Hoy en día, la mayoría de las personas que tengan en su mano un teléfono móvil, computadora o conexión a internet, pueden realizar búsqueda de información, reservaciones de vuelo y hospedaje, observación de guías digitales; asimismo como compartir sus experiencias por medio de aplicaciones y por último, la planificación de su itinerario en cuestión de minutos.

Las aplicaciones móviles y los sitios web han hecho que el proceso sea cómodo para sus usuarios. Según la página web Ostelea (2022, parr.2) el 74% de los viajeros lo hace de esta manera, mientras que solo el 13% lo hace a través de agencias de viajes.

Además, La Organización Mundial del Turismo (UNWTO, por sus siglas en inglés) sostiene que:

Las nuevas tecnologías pueden contribuir para que la experiencia del turismo sea más accesible y satisfactoria para todas las personas; su desarrollo implica el conocimiento de las necesidades de todos sus usuarios potenciales, incluyendo las de las personas mayores, personas con discapacidad u otras personas con movilidad reducida. (2023, párr.2)

En congruencia, la Mora agrega que "La accesibilidad tiene como objetivo lograr que las páginas web sean utilizables por el máximo número de personas, independientemente de sus conocimientos o capacidades personales e independientemente de las características técnicas del equipo utilizado para acceder a la web" (Mora, 2023, p. 1).

Personalización

En segundo lugar, la tecnología ha permitido una mayor personalización en la experiencia del turista. Gracias a los algoritmos y la inteligencia artificial, los sitios web de viajes pueden recomendar destinos y actividades que se ajusten a los intereses y preferencias de cada individuo. (Xiang & Du, 2019, p. 199).

Teniendo en cuenta a Gavalas y Kenteris

Las guías turísticas a través del móvil han suscitado un gran interés en el campo de la investigación durante la última década, resultando numerosas la gran cantidad de aplicaciones móviles basadas en la web del destino. Particular énfasis se ha dado en la personalización de los servicios, generalmente enfocadas a la recomendación del viaje para ayudar a los turistas a seleccionar los lugares que quieren visitar, este sistema cubre un aspecto importante de la personalización del viaje y, por tanto, reduce la carga de información, los comportamientos, las

evaluaciones o valoraciones de otros turistas con intereses similares, lo que potencialmente proporciona terreno para la producción cooperativa de mejora de contenido turístico y las recomendaciones de viajes.(Gavalas & Kenteris, 2011, pág. 15).

Las personas pueden utilizar sus teléfonos inteligentes personales para hacer uso de diversas herramientas que les permiten adaptar los servicios a sus necesidades, lo que se traduce en una alegría anticipada cuando se dan cuenta de que el producto turístico que han elegido es adecuado para ellas (Andrade, 2016; Ballesteros, Tavera y Castaño, 2014).

Además, los turistas utilizan herramientas tecnológicas para obtener información sobre el destino que visitan y asegurarse una experiencia agradable, que se basa en los datos generados por otros usuarios que han participado en la creación de contenidos dentro de la red (Chang y Wei-Cheng, 2018; Iványi y Bíró-Szigeti, 2019). Esto les permite incorporar puntos de interés a su viaje.

La tecnología permite a los viajeros compartir sin demora sus opiniones sobre un lugar que han visitado. Una sola publicación en las redes sociales puede influir o modificar lo que otra persona decida sobre el mismo destino en un abrir y cerrar de ojos.

Seguridad informática

En tercer lugar, la tecnología ha mejorado la seguridad en la industria del turismo. Hoy en día, la mayoría de los sitios web de reservas de viajes y alojamiento tienen medidas de seguridad en su plataforma, para proteger la información personal y financiera de los clientes.

Según Emprendedores New (2021) un ejemplo de las medidas que el turista debe de tomar antes de realizar su reservación en línea es la siguiente:

Verificar la legitimidad del sitio web es un paso esencial antes de que puedas confiar en él lo suficiente como para realizar una compra. Hay varios servicios de reservas online, como Booking, Trivago y Kayak, que proporcionan transacciones seguras y ofrecen diversas ventajas. (párr.3)

Además, los sistemas de vigilancia y los dispositivos de monitoreo se han vuelto más sofisticados, lo que permite una mayor seguridad en los aeropuertos, estaciones de tren y otros lugares turísticos. Los turistas también pueden aprovechar aplicaciones móviles de emergencia para pedir ayuda en caso de situación peligrosa.

La seguridad turística en los aeropuertos no sólo está relacionada con las conductas delictivas, sino que también incluye los protocolos y procedimientos de seguridad en los lugares turísticos, tal y como señala la Universidad de Quilmes en colaboración con la OEA, tal y como se describe en su publicación digital (Alfaro Pérez et al., 2022).

Los turistas también pueden aprovechar las aplicaciones móviles de emergencia para pedir ayuda en caso de cualquier situación peligrosa.

Sustentabilidad

Finalmente, la tecnología ha impulsado la sostenibilidad en el turismo. Las aplicaciones móviles de turismo sostenible ofrecen información sobre lugares y actividades que fomentan la conservación del medio ambiente y la cultura local. “El turismo del futuro vendrá marcado por la reinención del modelo de negocio en busca de una industria más concienciada con el medioambiente.” (Crimental,2022, párr. 1)

Además, Crimental describe:

Las aplicaciones que ofrecen experiencias basadas en la sostenibilidad son extremadamente útiles. Algunos hoteles las aprovechan ofreciendo recorridos a pie completos. De este modo, anuncian un turismo más respetuoso con el medio ambiente y ayudan a los visitantes a aprovechar al máximo sus vacaciones. (2022, Párr.16-17)

La tecnología ha hecho posible la creación de vehículos más eficientes y menos contaminantes, como los coches eléctricos y los aviones de menor consumo de combustible. También se han creado aplicaciones móviles que ayudan a los turistas a calcular su huella de carbono y a compensar sus emisiones de dióxido de carbono a través de proyectos de energía renovable.

METODOLOGÍA

Las técnicas viables para este proyecto fueron la aplicación de encuestas, se identificó una muestra de los establecimientos de hospedaje en Ciudad Valles.

a) Encuesta para Establecimientos de Hospedaje

- **Contacto y Consentimiento:** Se comunicó a los establecimientos de hospedaje el propósito de la investigación y solicita su participación. Se obtuvo el consentimiento para participar en la encuesta.
- **Entrega de Encuestas:** Se proporcionaron las encuestas a los establecimientos dispuestos a participar.
- **Recopilación de Datos:** Los establecimientos completaron las encuestas proporcionando respuestas a las preguntas.

c) Análisis de Datos

- **Procesamiento de Datos:** Se recopilarán todas las respuestas de las encuestas y organizarán los datos de manera sistemática.
- **Análisis:**

d) Interpretación de Resultados

Descripción del área de estudio

Ciudad Valles, situada en el estado de San Luis Potosí, es un municipio que se encuentra en la región de la Huasteca, al este del estado. Ubicada a lo largo del Río Tampoán, también conocido como Río Valles, es un punto clave en esta zona. Con una población de aproximadamente 150,000 habitantes, Ciudad Valles es la segunda ciudad más importante en San Luis Potosí, (cideu, 2019).

Figura 1. Ciudad Valles, San Luis Potosí



Fuente: Wikipedia, Battroid (2008).

Esta ciudad sirve como puerta de entrada a la región conocida como Huasteca Potosina, que incluye áreas de otros estados vecinos. El nombre de la región se deriva de la cultura indígena que habitaba la zona antes de la llegada de los colonizadores españoles. (CIDEU, 2019)

RESULTADOS PRELIMINARES

Los resultados preliminares obtenidos a partir de la encuesta realizada a 11 establecimientos de hospedaje en Ciudad Valles revelan una realidad diversa en cuanto a la adopción de tecnología dentro del sector turístico. De los establecimientos encuestados, se observa que una minoría específicamente el 36%, cuenta con sistemas hoteleros para la gestión de reservas y la información de los huéspedes, mientras que la mayoría, representando el 64%, no dispone de los sistemas.

Al analizar los tipos de sistemas hoteleros utilizados por aquellos establecimientos que sí cuentan con ellos, se aprecia una variedad de opciones, incluyendo nombres como Room Cloud, Consis y National Soft Hoteles 3.0, entre otros. Sin embargo, la mayoría de los establecimientos que no cuentan con sistemas hoteleros emplean medios alternativos para la gestión de reservas, como el uso de Excel, redes sociales como WhatsApp, Facebook y aplicaciones de reserva como Booking y Despegar. Esta adaptación a herramientas más accesibles y disponibles puede indicar una necesidad de flexibilidad y creatividad por parte de los establecimientos para satisfacer sus necesidades de gestión.

Al examinar la experiencia y percepción de los establecimientos en relación con el uso de sistemas hoteleros, se destaca que la mayoría describe su experiencia como "buena", con un 67% de los encuestados expresando satisfacción. En cuanto a la eficiencia operativa, el 55% de los establecimientos perciben una mejora, mientras que el 36% señala que no ha habido cambios significativos.

Estos resultados preliminares sugieren una variedad de enfoques y necesidades dentro del sector turístico de Ciudad Valles en relación con la tecnología. Mientras que algunos establecimientos han optado por la adopción de sistemas hoteleros más tradicionales, otros han encontrado soluciones alternativas que se adaptan mejor a sus recursos y requisitos específicos.

Pregunta 1: Nombre del Establecimiento:

1. Hotel Sierra Huasteca Inn
2. Hotel Casa Rosada
3. Hotel Elite Express
4. Grann Hotel
5. Hotel Galeana
6. Hotel Casa Ortiz
7. Rincón Huasteco
8. Hotel Riviera
9. Hotel Maryross
10. Hotel La Fortuna
11. Hotel Tanos

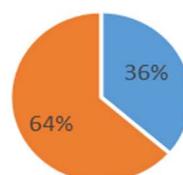
Pregunta 2: Nombre de la persona encuestada y cargo:

1. Karen Estefanía Torres Ibáñez - jefa dpto. recepción
2. Jesús Ángel Hernández Ramos - Gerente General
3. Natalia de Jesús Rodríguez Contreras - Encargado de turno
4. Karla Abigail Ramiro Chantac - Encargado de turno
5. Salvador Pérez Torres - Dueño
6. Leticia Mayorga Hernández - Gerente General
7. Tania Mireles Mendoza - Recepcionista
8. Yosi Gómez Guzmán - Contador Interno
9. Neri Elizabeth Juárez - Recepcionista
10. Alma Leticia Pérez Pizaño - Recepcionista
11. Erika Ramírez Bañuelos – Recepcionista

Pregunta 3: Utilización de sistemas hoteleros:

- Sí: 4 establecimientos (36%)
- No: 7 establecimientos (64%)
- Total, encuestados: 11 establecimientos

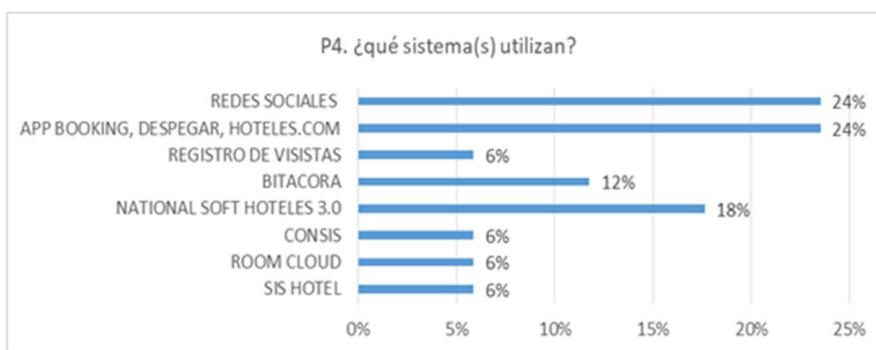
P3.: Utilización de sistemas hoteleros:



■ SI ■ NO

Pregunta 4: Tipos de sistemas hoteleros utilizados:

- Sistemas Hoteleros: 1 establecimiento (6%)
- Room Cloud: 1 establecimiento (6%)
- Consis: 1 establecimiento (6%)
- National Soft Hoteles 3.0: 3 establecimientos (18%)
- Bitácora: 2 establecimientos (12%)
- Registro de visitas: 1 establecimiento (6%)
- App Booking, Despegar, Hoteles.com: 4 establecimientos (24%)
- Redes Sociales: 4 establecimientos (24%)
- Total, encuestados: 17 sistemas



Pregunta 5: Experiencia con el uso de sistemas hoteleros:

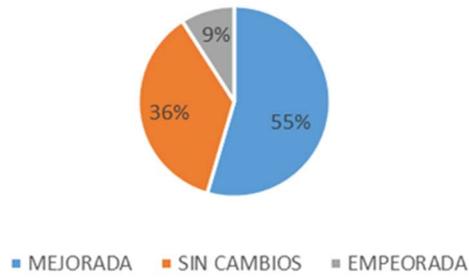
- Bueno: 7 establecimientos (64%)
- Regular: 1 establecimiento (8%)
- Malo: 0 establecimientos (0%)
- Sin cambios: 3 establecimientos (25%)
- Total encuestados: 11 establecimientos



Pregunta 6: Percepción sobre la eficiencia operativa:

- Mejorada: 6 establecimientos (55%)
- Sin cambios: 4 establecimientos (36%)
- Empeorada: 1 establecimiento (9%)
- Total encuestados: 11 establecimientos

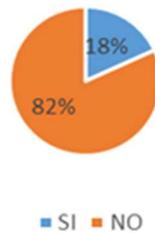
P6.: Percepción sobre la eficiencia operativa



Pregunta 7: Impacto en la percepción de calidad por parte de los huéspedes:

- Sí: 2 establecimientos (18%)
- No: 9 establecimientos (82%)
- Total encuestados: 11 establecimientos

P7. Impacto en la percepción de calidad por parte de los huéspedes



Pregunta 8: Cambios en la percepción de calidad por parte de los huéspedes:

- Sin cambios: 8 establecimientos (73%)
- Otro: 3 establecimientos (27%)
- Total encuestados: 11 establecimientos

P8. Cambios en la percepción de calidad por parte de los huéspedes:



CONCLUSIONES PRELIMINARES

Los resultados preliminares de la encuesta en los establecimientos de hospedaje en Ciudad Valles revelan una diversidad en la adopción de tecnología para la gestión de reservas y la atención a los huéspedes.

1. **Baja adopción de sistemas hoteleros:** Se observa que solo una minoría de los establecimientos encuestados cuenta con sistemas hoteleros para la gestión de reservas y la información de los huéspedes. Esto sugiere que la mayoría de los establecimientos aún no han implementado tecnología específica para este fin.
2. **Medios alternativos:** La mayoría de los establecimientos que no cuentan con sistemas hoteleros, utilizan medios alternativos como bitácoras, WhatsApp o aplicaciones como Booking.com y Despegar.com para la gestión de reservas. Esto indica una adaptación creativa a las necesidades de gestión, utilizando herramientas disponibles y accesibles.
3. **Diferencia de establecimientos de hospedaje:** Se observa una diferencia notable en los servicios de los establecimientos que cuentan con sistemas hoteleros en comparación con los que no los tienen. Esto sugiere que la adopción de tecnología puede estar relacionada con el nivel de servicio o prestigio del establecimiento.

En conjunto, estos hallazgos sugieren que existe una oportunidad significativa para la mejora de la tecnología en el sector turístico de Ciudad Valles. Los establecimientos que aún no han adoptado sistemas hoteleros podrían beneficiarse de la implementación de tecnología específica para la gestión de reservas y la atención al cliente, lo que podría mejorar la eficiencia operativa y la experiencia del huésped. Además, la diferencia de categoría entre los establecimientos podría indicar la necesidad de promover la adopción de tecnología en todos los niveles de la industria turística para garantizar una experiencia de alta calidad para todos los visitantes.

REFERENCIAS

- Alfaro Pérez, R. M., De la Torre Guevara, B. J., & Villa Vila, F. A. (2022). Descubre Perú. Servicio de experiencias turísticas, potenciado por el customer intelligence, para incrementar los viajes de los jóvenes peruanos al interior del país. Universidad Tecnológica del Perú.
- Ballesteros, B., Tavera, J. F., y Castaño, D. (2014). Aceptación tecnológica de la publicidad en dispositivos móviles en Colombia. *Semestre Económico*, 17(36), 133-153. doi: 10.22395/seec.v17n36a6
- Cedeño, C. (2022, 20 diciembre). Brecha digital: ¿cómo nos afecta y cómo se pueden reducir sus terribles efectos? Cinco noticias. <https://www.cinconoticias.com/brecha-digital/>
- Chang, S. E., y Wei-Cheng, S. (2018.). Exploring smartphone social networking services for mobile tourism. *International Journal of Mobile Communications*, 16(1), 63-81. doi: 10.1504/IJMC.2018.10007781

- Ciudad Valles. (2019, diciembre 24). CIDEU; CIDEU. Centro Iberoamericano de Desarrollo Estratégico Urbano. <https://www.cideu.org/miembro/ciudad-valles/>
- Criminal, E. (2022, 16 diciembre). Las 7 tecnologías que facilitarán el turismo sostenible. TecnoHotel. <https://tecnohotelnews.com/2022/01/7-tecnologias-turismo-sostenible/>
- Gavalas, D. & Kenteris, M. (2011). A web-based pervasive recommendation system for mobile tourist guides. *Per Ubiquit Compute*, 15, (7), 759–770.
- I. (2021, 26 octubre). Vacaciones: cómo reservar en Internet de forma segura. *Emprendedores News*. Párr.3 <https://emprendedoresnews.com/tips/vacaciones-como-reservar-en-internet-de-forma-segura.html>
- IECISA. et la (2019). La transformación digital en el sector turístico español. *ospi.es*. Recuperado 27 de marzo de 2023, de https://www.ospi.es/export/sites/ospi/documents/informes/IECISA_Informe_Turismo_digital.pdf
- Iványi, T., y Bíró-Szigeti, S. (2019). Smart city: studying smartphone application functions with city marketing goals based on consumer behavior of generation Z in Hungary. *Periodica Polytechnica: Social y Management Sciences*, 27(1), 48-58. doi: 10.3311/PPso.12451
- Las tecnologías al servicio del Turismo para Todos. (2023). *Unwto.org*. Recuperado el 19 de febrero de 2023, párr.2. de <https://www.unwto.org/es/archive/global/event/las-tecnologias-al-servicio-del-turismo-para-todos>
- Mora, S. L. (2023). Accesibilidad Web: ¿Qué es? (párr.2) <http://accesibilidadweb.dlsi.ua.es/>
- Ostelea Tourism Management School. (2022, 4 marzo., párr.2). ¿Cuáles son las nuevas tecnologías en turismo? *Ostelea*. <https://www.ostelea.com/actualidad/blog-turismo/tendencias-en-turismo/cuales-son-las-nuevas-tecnologias-en-turismo>
- Santillán-Núñez, M. A., Velarde-Valdez, M., y Obombo-Magio, K. (2015). Tecnologías de información y comunicación al servicio del turismo en Mazatlán. *Ciencias Holguín*, 21(1), 1-10. Recuperado de <http://www.ciencias.holguin.cu/index.php/cienciasholguin/article/view/861/943>
- Forbes. (2021, 15 enero). Tecnología, clave para impulsar al turismo en 2021. *Forbes México*. <https://www.forbes.com.mx/forbes-life/tecnologia-turismo-2021/>
- Technocio (2022, 23 marzo). La importancia de la diversidad en la tecnología. *Technocio - Tech Trends*. <https://technocio.com/la-importancia-de-la-diversidad-en-la-tecnologia/>
- Velazco, A. B. (2020, 1 octubre). ¿Cómo impacta la brecha digital en el turismo? *Entorno Turístico*. <https://www.entornoturistico.com/como-impacta-la-brecha-digital-en-el-turismo/>
- Vista de El beneficio de la gestión de relación entre las empresas y turistas a través de las aplicaciones móviles como herramienta de marketing y elemento diferenciador de los destinos turísticos. (2023). <https://revistes.ub.edu/index.php/ara/article/view/19065/21543>

La demanda de hoteles boutique en la región

Irma Alejandra Meza Benavides

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí

Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca

Estudiante de 8vo semestre de la Licenciatura en Turismo Sustentable

imezab107@gmail.com

ORCID

Doctora Gisela Beatriz Hernández González

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí

Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca

gisela.hernandez@uaslp.mx

ORCID <https://orcid.org/0000-0002-7473-9583>

RESUMEN

Un hotel boutique se caracteriza por cómo trabajan, ya que tienen pocas habitaciones, con una decoración diferente dentro del mismo tema. Esto se debe a que al visitar un hotel boutique se recibirá una atención muy diferente a la de un hotel convencional, este será más personalizado, ofrecerá una experiencia muy diferente ya que uno de los propósitos principales es hacer sentir como en casa a los huéspedes dentro de un servicio más lujoso. Cada hotel boutique ofrece una temática diferente, esto puede depender de su ubicación, los detalles de las instalaciones al igual que la arquitectura, por lo general, los hoteles boutique se ubican en casas antiguas o en caso de que sea moderna, tratan de adecuarla de una manera que sea acogedora para los visitantes. Este tipo de hospedaje suele ser muy poco convencional ya que tratan de ofrecer un ambiente íntimo en un ambiente lujoso y de alto grado de confortabilidad. Los hoteles boutique se encuentran en una sección media – alta lujosa de la rama hotelera, ya que, aunque puedan tener una tarifa más alta de lo convencional es con el objetivo de atraer a una sección de visitantes exclusiva. Las personas están dispuestas a buscar nuevas opciones de hospedaje y obtener nuevas experiencias, las cuales pueden cambiar completamente las expectativas que tengan de su viaje o del destino. El objetivo de esta investigación es saber si existe una demanda de hoteles boutique dentro de la región huasteca, para lo cual se diseñaron y aplicaron instrumentos de investigación como las entrevistas y encuestas. Los resultados que se obtuvieron dan cuenta de la caracterización del tipo de hospedaje disponible en la región huasteca, sin embargo, también se observaron situaciones en su operación que son importantes considerar para mejorar el servicio de hospedaje en esta gama al segmento de mercado cautivo.

The demand of hotel boutique in the region

ABSTRACT

A hotel boutique is very well known for the way it works because it can work with few rooms which all of them can be designed different under the same theme. When you visit a hotel boutique, you will receive a very different service than a regular hotel, this one will be more personalized and will offer another different experience and this is because it'll make you feel at home with some luxury. Each hotel boutique offers you a different theme, this depends on the location, the details of the place as well as the architecture, usually hotels boutique are located in old houses which represents the atmosphere of the city or sometimes it can be a modern but it still has to feel cozy for the guest. These are usually very unconventional and try to offer an intimate atmosphere with luxury in which people feel comfortable visiting. Hotels boutique are located in medium-high luxury section of the hotel branch, although they may have a higher rate than conventional, it is with the aim of attracting an exclusive section of visitors. People are willing to look for new accommodation options and obtain new experiences, which can completely change their expectations of their trip or destination. The objective of this research is to know if there is a demand for the hotel boutiques within the region, for which a series of instruments were carried out to obtain this information. The results achieved are mostly positive but they still show us certain anomalies that could take away the advantage of this hotel sector.

INTRODUCCIÓN

Los hoteles boutique entraron a la industria hotelera de una manera sutil, dándole nuevas opciones a los visitantes de hospedarse en un lugar con calidad, pero sin gastar todo el presupuesto que se tiene destinado para sus vacaciones. Aun así, este sector se ha afrontado con una serie de irregularidades en su ascenso.

El periódico el universal Querétaro (2015) menciona que se han encontrado con una gran variedad de establecimientos informales que se hacen pasar por hoteles boutique, estos no cuentan con las licencias requeridas para ser formalmente un "hotel boutique". Es por esto que se dan la libertad de ofrecer tarifas más económicas, no mantener la misma calidad que un establecimiento formal y manchar la imagen de un hotel boutique formal.

Morales Domínguez (2020) habla de los nuevos valores que los hoteles boutique ofrecen y los cuales causan esa esencia especial que los caracteriza, tales como: el trato personalizado, la restauración la cual consiste en la calidad y el diseño de sus servicios, deberán estar conectados con la cultura local, también incluyen la tipología de clientes que consiste en la búsqueda de experiencias únicas y como último el respeto al medio ambiente, el cual es de gran importancia hoy en día.

La fórmula del éxito para los alojamientos turísticos

Morales Domínguez (2020) menciona que:

Huir de la línea tradicional de las cadenas hoteleras y de los pequeños hoteles vacacionales

teniendo características que lo hagan único y donde el cliente sabe de antemano que el trato que recibirá en el hotel será exquisito.

Y aunque los hoteles boutique surgieron hace ya unas décadas, podemos afirmar que siguen siendo en 2020 y demostrando un crecimiento constante desde su aparición

Al trabajar en este sector se puede encontrar la gran diferencia de servicios que ofrecen a comparación de un hotel de cadena, es por esto que se ha ido incrementado la demanda de estos, pero también surgieron problemas, los cuales se basan en establecimientos que ofrecen servicios con fachada de hotel boutique cuando en realidad solo manchan la reputación de un buen sector. Es por esto que es necesario a identificar los valores y las bases de cada establecimiento ya que será de gran ayuda y beneficiará tanto a los visitantes como a dichos establecimientos.

Rentabilidad de hoteles boutique explicada desde la experiencia memorable

Al ser estos establecimientos que funcionan gracias a la suma de atractivos, infraestructura y servicios que satisfagan las necesidades de los turistas, al igual que su motor principal es el servicio de alojamiento son destacados como un componente de gran importancia en la experiencia global del turista (Stasiak, 2013)

Según Rifkin (2000) este segmento se volvió muy rentable gracias a la popularidad que tomó por la categoría de lujo que se le dio al ofrecer servicios de calidad y al mismo tiempo teniendo la habilidad de adaptarse a cualquier temática o ciudad en la que se encuentren.

Al ser adaptables también se volvieron un poco confundibles con hoteles pequeños y también con los que se autoproclamaron "boutique". Este tipo de hoteles caseros no cuentan con las mismas condiciones que un hotel boutique, ya que tienen instalaciones espontáneas, mobiliario de baja calidad, y su servicio no es bueno. Al haber identificado estos problemas se puede entender la problemática, pero aun así no es fácil de solucionar.

La vivencia de experiencias en hoteles

Sánchez Aguirre (2017) menciona que:

La vivencia de experiencias en hoteles son el resultado de recursos físicos, tecnológicos, humanos, organizacionales y de reputación; la inversión en espacios estéticos, ubicación y tecnología es algo considerado desde la realización de proyectos previo a la apertura de hoteles y a pesar de requerir una constante actualización, es factible afirmar que invertir en recursos humanos es la base principal para lograr experiencias memorables y fortalecer la lealtad de los huéspedes, lo que resultará posteriormente en el mantenimiento o mejora de la reputación de la organización.

Claves para competir con grandes marcas

Se menciona que el problema que los hoteles boutique constantemente se están enfrentado es el competir con las grandes cadenas de hoteles, las cuales crearon marcas de hoteles boutique con el objetivo específico de posicionarse en este segmento y quitar a las marcas individual y emprendedoras.

Es por esto que se volvió más difícil mantenerse en este segmento. (hosteltur 2019)

Al mantener intacto el encanto independiente de cada marca logra ser recordada por los clientes y también hace que la competencia eleve sus estándares de servicio, pero al final solo se puede mantener un servicio de lujo si se enfoca directamente en este.

Se menciona que es importante ofrecer un toque emocional para que el cliente se sienta como en casa, pero con la nostalgia de encontrarse en un lugar diferente, se puede conectar con el cliente por medio de la esencia del hotel ofreciendo diferentes sensaciones desde que entran hasta la habitación en la que duermen. Uno de los factores que hace muy especial su servicio es el factor humano, en el sentido que mantiene un contacto directo con el huésped y hace su estadía más ligera y buena (hosteltur, 2019)

El objetivo de este trabajo consiste en saber qué es lo que hace conveniente a los hoteles Boutique como opción de alojamiento en Ciudad Valles

MARCO TEÓRICO

¿Qué es un hotel boutique?

El término Hotel Boutique nace gracias a Ian Schrager, el cual fue el fundador de un club muy famoso en la ciudad de Nueva York llamado Studio 54. Él junto a uno de sus amigos abrieron el primer hotel boutique en una zona concurrida de clase media alta en la ciudad de Nueva York, el cual tenía como característica una estética singular, una atención personal y la mejor experiencia que le puedan dar dentro de la zona. Sus características más notorias era el diseño de los interiores, a atención a los detalles que le dieron a todo el lugar desde lobbies espaciosos, restaurantes populares y áreas comunes donde se pudiera apreciar el toque mágico de la ciudad, pero con un toque acogedor y cálido. (od hotels, 2022)

Los hoteles boutique se pueden dividir en dos grupos: hoteles boutique en grandes ciudades, los cuales son ubicados en ciudades principales donde uno de sus atractivos principales es la tecnología mientras que en el otro grupo de hoteles boutique en lugares de descanso se encuentran el lugar oculto con la idea de mantenerse alejado lo más que se pueda de la modernización y la tecnología.

Sus características principales es la arquitectura y el diseño, los servicios personales y uno de los más importantes sería el saber el tipo de mercado al que le están vendiendo su producto. (od hotels, 2022)

La autora Sánchez Aguirre (2023) menciona que “Los hoteles boutique han sido una tendencia en la industria turística desde los años 80; caracterizados, en México, por ser establecimientos de pocas habitaciones (MiPymes) y con servicios de excelencia”. (pág. 143) Ahora se reconoce que este tipo de hoteles tienen un propósito específico y cuál es la esencia que cautiva a los turistas.

Sánchez y colaboradores (2017) explican de como los hoteles boutique representan una tendencia, la

cual consta de un área con lujo y pocas habitaciones y que principalmente está destinada a los viajeros exigentes con el mero objetivo de perderse en un mundo alterno a la realidad, pero aun así tengan la comodidad y el sentimiento de estar en casa.

Las personas están dispuestas a pagar por un hotel boutique en el que su sistema de gestión sea ambiental. Fuentes Moraleda y colaboradores (2019) “hablan de cómo se reconoció la necesidad por la sustentabilidad en el mundo y como el manejo ambiental en la industria turística ha incrementado” con esto explican como la industria tuvo que cambiar su forma de trabajo y evolucionar para continuar recibiendo clientela.

Como menciona Fuentes Moraleda y colaboradores, (2019) la industria hotelera es un factor muy importante en el turismo, pero al igual es uno de los principales contribuyentes al impacto ambiental una de las razones es simplemente que dañan mucho la zona en que se encuentre el establecimiento. A lo largo de los años se han llevado a cabo diferentes tipos de programas para mejorar estos problemas y fue aquí donde se desarrolló la iniciativa de Green hospitalito (hospitalidad verde).

METODOLOGÍA

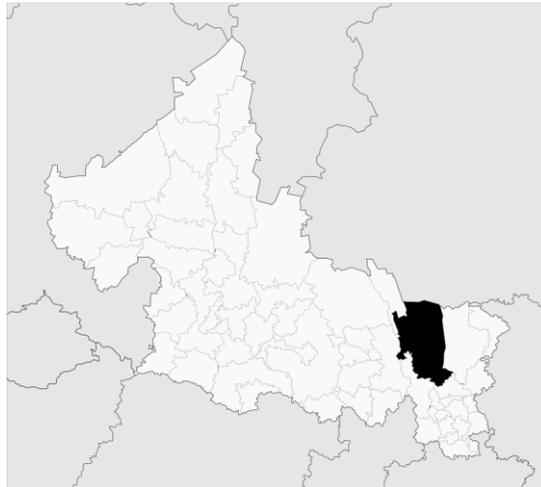
Es una investigación descriptiva, la cual consistió en valorar por medio de encuestas, el nivel de preferencia de los visitantes respecto al alojamiento estilo boutique. Uno de los propósitos de su aplicación fue identificar los factores que permiten la preferencia de los turistas hacia este tipo de hospedaje. La encuesta fue aplicada de manera aleatoria a visitantes de Ciudad Valles. En esta encuesta se abordaron variables, tales como el precio, la ubicación, la experiencia, las instalaciones y los servicios adicionales que ofrecen.

Los hoteles de estudio fueron Grand Hotel, Casa Ortiz y Casa Kima. El número de encuestas aplicadas fueron 15 y 3 entrevistas semiestructuradas. Asimismo, se aplicaron entrevistas semiestructuradas a informantes clave de mandos medios y directivos de los hoteles de estudio a fin de correlacionar la información resultante con los resultados obtenidos de las encuestas.

Descripción del área de estudio

El proyecto de investigación se efectuó en la huasteca potosina, primordialmente en Ciudad Valles, San Luis Potosí. El municipio cuenta con una población de 179,371 habitantes (INEGI, 2020). Ciudad Valles ocupa el 3.96% de la superficie del estado, colinda al norte con el municipio de El Naranjo, el estado de Tamaulipas y el municipio de Tamuín y Tanlajás. Ciudad Valles, de acuerdo a cifras oficiales de la Secretaría de Turismo del Estado (SECTURE, 2022) representa para la Huasteca Potosina el 12% de la oferta hotelera en la región, de la cuál el 2% corresponde a hoteles en categoría de 4 estrellas, 4.6% hoteles de 3 estrellas, 4.2 % hoteles de 2 estrellas, 1.2% a hoteles de 1 estrella.

Figura 1: Localización del municipio de Ciudad Valles, San Luis Potosí



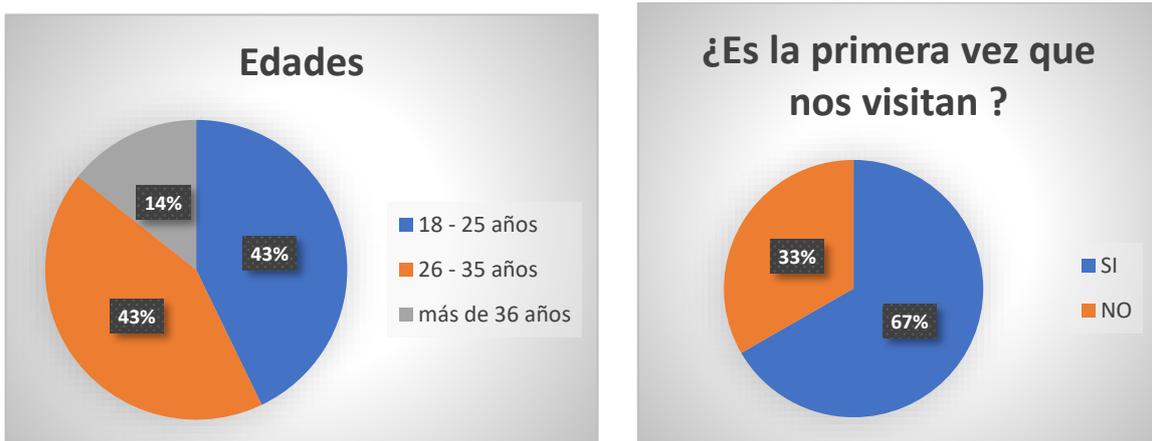
Fuente: Wikipedia, 2008

RESULTADOS PRELIMINARES

Respecto a los resultados de la aplicación de las encuestas a visitantes que se hospedaron en diferentes hoteles de la ciudad, se obtuvieron los siguientes resultados.

Como se aprecia en la gráfica No. 1, de edades; se tiene que el 43% de los encuestados corresponde en mismo porcentaje a los rangos de edad de 18 – 25 y 26 – 35, lo que constituye el grupo mayoritario de turistas que se alojan en la ciudad por motivos turísticos. El 67% de los encuestados declara que es la primera vez que visita la Huasteca Potosina y en contraparte se tiene un 33% de encuestados que dan cuenta de un retorno de visita a la región.

Figura 1 y 2

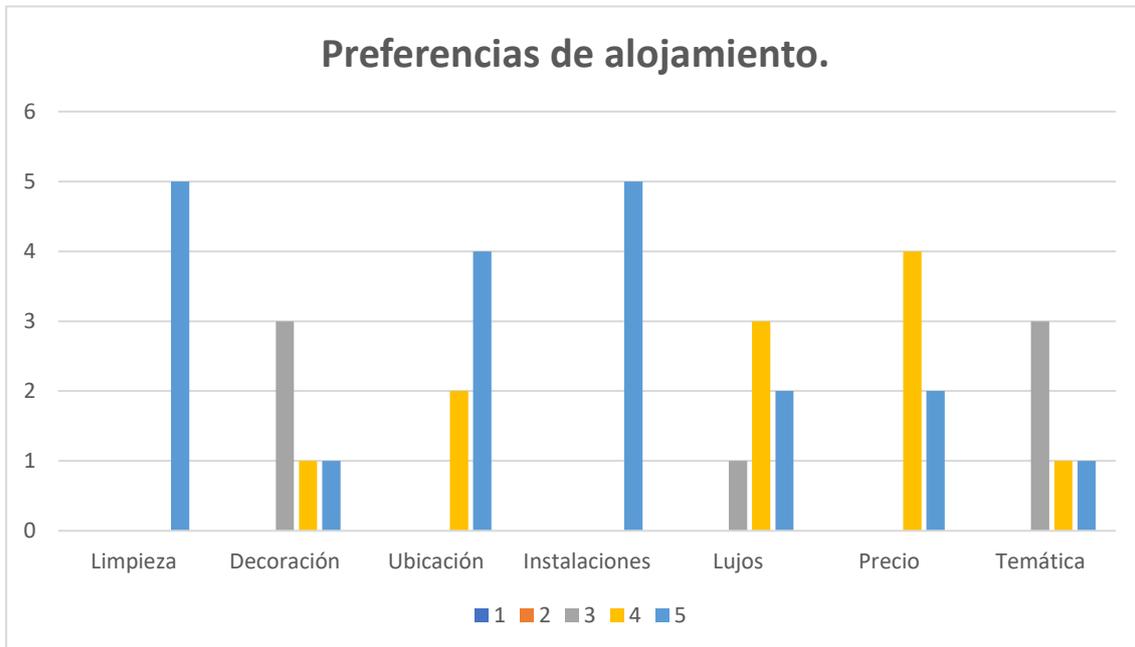


Fuente: Irma Meza (2024)

Por otro lado, el 83% declara que el motivo de visita a la Huasteca Potosina ha sido por placer y que se hospedan en promedio de 1 a 2 noches (80%), asimismo, existe un 20% que afirma haberse hospedado en promedio 5 noches. De acuerdo a las preferencias de alojamiento, los turistas encuestados refieren

que la limpieza, la ubicación y las instalaciones son los aspectos que toman en cuenta para realizar la elección de su hospedaje, en tanto, que, en una ponderación de 4, eligen el precio y lo lujoso que puede parecer un hotel.

Figura 3



Fuente: Irma Meza (2024)

Respecto al gasto diario promedio que realiza un turista por concepto de alojamiento se tiene que el 60% de los encuestados declaran que su gasto se encuentra entre \$600 a \$1000 por noche y el 40% restante, menciona que su gasto sobrepasa los \$1000 por noche.

Figura 5



Fuente: Irma Meza (2024)

El 60 % de los encuestados menciona que ya se han hospedado alguna vez en un hotel boutique, por lo que ya conocen de la temática y de las características que los define. Entre los atributos que consideran los encuestados que deben tener los hoteles en esta categoría son: aspectos innovadores

(60%), aspectos de confort y comodidad (20%) y aspecto lujoso (20%).

Figura 6



Fuente: Irma Meza

CONCLUSIONES

Con los resultados obtenidos en una primera fase preliminar de estudio, se puede notar que el concepto de los hoteles boutique es comprendido e incluso ya valorado por los turistas. Si bien, en la Huasteca Potosina la mayor cantidad de alojamiento ofertado al turista es en su mayoría el convencional que se clasifica en estrellas, en Ciudad Valles, se puede notar que además de los hoteles en esa categoría convencional, se han comenzado a instalar hoteles boutique con toques temáticos, innovadores, únicos y diferentes, por lo que se entiende que el segmento de mercado a atender tiene que ver con un segmento con mayor poder adquisitivo que el promedio de visita, con gustos y preferencias más determinados al confort y a la experiencia que al propio precio de la habitación, esto, nos permite dilucidar que en términos de competitividad el destino Huasteca Potosina tiene tendencia al crecimiento y a la captación de turistas potenciales con este estilo de vida. El sector turístico de la región ha ido aumentando conforme a los años y esto incrementa la demanda de hoteles más modernos, con algo distintivo de los demás y que puedan ofrecer un servicio más favorable para los visitantes.

REFERENCIAS

Driselda Patricia Sánchez Aguirre, Minerva Candelaria Maldonado Alcuía, Luis Domingo Martínez Vázquez, Graciela Lara (2017) Rentabilidad de hoteles boutique explicada desde la experiencia memorable https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1870-90362017000200081

[El periplo sustentable \(2017\) rentabilidad de hoteles boutique explicada desde la experiencia memorable](#)

El Universal. (17/07/2015) hoteles boutique irregulares son una problemática en ascenso. *El universal Querétaro* disponible en : <https://www.eluniversalqueretaro.mx/cartera/17-07-2015/hoteles-boutique-irregulares-son-una-problematica-en-ascenso>

HOSTELTUR (2013) hoteles boutique: cinco claves para competir con las grandes marcas https://www.hosteltur.com/155830_hoteles-boutique-cinco-claves-competir-grandes-marcas.html

HOSTELTUR (2021) Innovar para competir sobre los hoteles boutique.

https://www.hosteltur.com/comunidad/004593_innovar-para-competir-sobre-los-hoteles-boutique.html

<https://dspace.mit.edu/handle/1721.1/37449>

<https://www.inesem.es/revistadigital/gestion-empresarial/hoteles-boutique/>

https://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1870-90362017000200081

Laura Fuentes-Moraleda, Carmen Lafuente-Ibáñez, Ana Muñoz-Mazón and Teresa Villacé-Molinero (2019) Willingness to Pay More to Stay at a Boutique Hotel with an Environmental Management System. A Preliminary Study in Spain <https://www.mdpi.com/2071-1050/11/18/5134>

Mandy Aggett (2016) What has influenced growth in the UK's boutique hotel sector? <https://www.emerald.com/insight/content/doi/10.1108/09596110710729274/full/html>

Morales Domínguez J. (2020). Hoteles boutique, un concepto en expansión. *Revista digital INESEM*
Od Hotels (2022) Cómo nace el hotel boutique. Artículo html. Disponible en: <https://www.od-hotels.com/es/magazine/el-origen-de-los-hoteles-boutique/#:~:text=30%20a%C3%B1os%20desde%20que%20lan,hotel%20boutique%20de%20la%20historia.>

Sánchez Aguirre, D. (2023), Ventaja competitiva en hoteles boutique. El caso de Querétaro, México [PS21123_10.pdf](https://www.pasosonline.org/PS21123_10.pdf) www.pasosonline.org

Tendencias sostenibles en el turismo: un análisis integral de huella de carbono, perfil del turista y puntos de interés

Hugo Padrón Ávila

N.º ORCID: 0000-0001-6181-4698

Universidad Europea de Canarias. Facultad de Ciencias Sociales

hugo.padron@universidadeuropea.es

RESUMEN

El estudio realizado se centra en la revisión de la literatura sobre la gestión sostenible del sector turístico, abordando tres aspectos clave: la generación de huella de carbono, el análisis del perfil de los turistas y el estudio de puntos de interés turístico. La investigación revela que el turismo es una fuente significativa de emisiones de gases de efecto invernadero, destacando la necesidad de adoptar prácticas más sostenibles en todas las etapas del viaje. Asimismo, se identifican diversos segmentos de mercado en el turismo, cada uno con preferencias y comportamientos específicos, incluyendo un creciente interés por experiencias auténticas y sostenibles. Por otro lado, se destaca la importancia de conservar y gestionar de manera responsable los puntos de interés turístico, con el fin de preservar su valor turístico y su integridad a largo plazo. En conclusión, se enfatiza la necesidad de un enfoque integral y colaborativo para la administración y el desarrollo del turismo, que combine la mitigación del impacto ambiental con la satisfacción de las necesidades de los turistas y la protección de los recursos naturales y culturales.

Palabras clave: huella de carbono, puntos de interés, turismo, segmento, perfil del turista

Sustainable trends in tourism: a comprehensive analysis of carbon footprint, tourist profile, and points of interest

ABSTRACT

The study focuses on a literature review regarding the sustainable management of the tourism sector, addressing three key aspects: carbon footprint generation, tourist profile analysis, and the study of tourist attractions. The research reveals that tourism is a significant source of greenhouse gas emissions, highlighting the need to adopt more sustainable practices throughout the travel process. Additionally, various market segments in tourism are identified, each with specific preferences and behaviors, including a growing interest in authentic and sustainable experiences. Furthermore, the importance of conserving and responsibly managing tourist attractions is emphasized, aiming to preserve their tourism value and integrity in the long term. In conclusion, there is an emphasis on the necessity of an integrated and collaborative approach to tourism management and development, combining environmental impact mitigation with meeting tourist needs and protecting natural and cultural resources.

Key words: carbon footprint, points of interest, tourism, segment, tourist profile

Introducción

El sector turístico ha experimentado un crecimiento significativo en las últimas décadas, convirtiéndose en un motor clave para el desarrollo económico y social en numerosas regiones del mundo. Sin embargo, este crecimiento no está exento de desafíos, particularmente en lo que respecta a su impacto ambiental y la necesidad de gestionar de manera sostenible los recursos naturales y culturales. En este contexto, la administración y el desarrollo del sector turístico han comenzado a integrar cada vez más el estudio y la mitigación de la huella de carbono como un elemento fundamental.

La generación de huella de carbono en el turismo se refiere a la cantidad de gases de efecto invernadero liberados en la atmósfera como resultado de las actividades turísticas, incluyendo el transporte, el alojamiento, la alimentación y otras actividades relacionadas. La comprensión y reducción de esta huella se han convertido en prioridades clave para los destinos turísticos que buscan promover prácticas más sostenibles y responsables.

Además del análisis de la huella de carbono, el estudio del perfil de los turistas desempeña un papel crucial en la administración y el desarrollo del sector turístico. Comprender las preferencias, comportamientos y motivaciones de los viajeros permite a los destinos adaptar sus ofertas turísticas de manera más efectiva, diseñando experiencias que satisfagan las necesidades específicas de diferentes segmentos de mercado y minimizando así posibles impactos negativos.

Por último, el estudio de los puntos de interés turístico es fundamental para garantizar un desarrollo equilibrado y sostenible del turismo. Esto implica identificar, conservar y gestionar de manera responsable los recursos naturales y culturales que atraen a los visitantes, al tiempo que se minimiza cualquier impacto negativo sobre el medio ambiente y las comunidades locales.

En resumen, la administración y el desarrollo del sector turístico están cada vez más vinculados al estudio y la gestión de la huella de carbono, el análisis del perfil de los turistas y el estudio de los puntos de interés turístico. Integrar estos aspectos de manera efectiva es fundamental para promover un turismo sostenible que beneficie tanto a las comunidades locales como al medio ambiente.

Metodología

Para realizar el estudio, se ha desarrollado una metodología que proporciona un enfoque sistemático y riguroso, realizando una revisión de la literatura sobre la generación de huella de carbono, el análisis del perfil de los turistas y el estudio de puntos de interés turístico, permitiendo una comprensión más profunda y holística de estos aspectos clave del desarrollo turístico sostenible.

Primero, se ha comenzado buscando y recopilando una amplia gama de fuentes de información relevantes, incluyendo artículos científicos, informes gubernamentales, libros, estudios de caso y cualquier otra literatura pertinente relacionada con el impacto ambiental en el turismo, el perfil de los turistas y los puntos de interés turístico. Tras ello, se establecen criterios de búsqueda específicos para identificar la literatura más relevante y actualizada en cada una de las áreas de interés, como términos clave relacionados con la huella de carbono en el turismo, análisis del comportamiento del turista y criterios para la identificación y gestión de puntos de interés turístico.

Una vez recopilada la información, se realiza una revisión sistemática de la literatura utilizando bases de datos académicas, bibliotecas digitales y otros recursos relevantes para identificar estudios, informes y publicaciones que aborden los temas de interés. Se utilizaron para ello técnicas como la búsqueda avanzada, la combinación de términos y la evaluación de la calidad de las fuentes para garantizar la exhaustividad y la relevancia de la revisión. Una vez finalizada la revisión sistemática, se analizó y sintetizó la información recopilada de manera sistemática, identificando patrones, tendencias y hallazgos comunes relacionados con el impacto ambiental del turismo, los perfiles de los turistas y los puntos de interés turístico. Así, se pudo organizar la información de manera temática o conceptual para facilitar su comprensión y aplicación en el estudio. Esto facilitó realizar una evaluación crítica de la calidad y relevancia de los estudios y fuentes de información identificados, considerando factores como la metodología utilizada, la validez de los datos, la objetividad de los autores y la actualidad de los hallazgos, pudiéndose identificar posibles lagunas en la literatura y áreas para futuras investigaciones.

Basándose en el análisis y síntesis de la literatura revisada, se elaboran conclusiones y recomendaciones que contribuyan al entendimiento y la gestión efectiva del impacto ambiental en el turismo, la segmentación del mercado turístico y la gestión sostenible de los puntos de interés turístico. Se deben integrar las perspectivas teóricas y prácticas para ofrecer orientación útil para los profesionales y responsables de la toma de decisiones en el sector turístico.

Resultados

En este apartado se presentan los resultados del estudio, basado en la revisión de la literatura sobre la interrelación entre la generación de huella de carbono, el perfil de los turistas y el estudio de puntos de interés turístico.

La literatura revisada destaca que el turismo es una de las principales fuentes de emisiones de gases de efecto invernadero a nivel mundial, con actividades como el transporte, el alojamiento y la alimentación contribuyendo significativamente a la generación de huella de carbono. Se han identificado diversas estrategias y prácticas para mitigar el impacto ambiental del turismo, incluyendo la adopción de tecnologías más limpias en el transporte, la promoción de la eficiencia energética en los establecimientos turísticos y la sensibilización de los turistas sobre la importancia de reducir su huella ecológica.

La revisión de la literatura revela la existencia de diversos segmentos de mercado en el turismo, cada uno con características demográficas, psicográficas y comportamentales distintas. Se han identificado tendencias emergentes en el perfil de los turistas, como el aumento del interés por el turismo sostenible, la búsqueda de experiencias auténticas y la influencia creciente de las redes sociales en la toma de decisiones de viaje.

La literatura revisada resalta la importancia de identificar, conservar y gestionar de manera sostenible los puntos de interés turístico, incluyendo sitios naturales, culturales e históricos. Además, se han desarrollado metodologías e instrumentos para evaluar el valor turístico de los destinos y planificar su desarrollo de manera equilibrada, considerando los beneficios económicos e impactos sociales y ambientales.

En general, los resultados del estudio subrayan la necesidad de adoptar un enfoque integrado y holístico para la administración y el desarrollo del sector turístico, que considere tanto los aspectos ambientales como los socioculturales y económicos. Con ello, se identifican oportunidades para la implementación de prácticas más sostenibles y responsables en todas las etapas del viaje turístico, desde la planificación y el transporte hasta la gestión de los sitios de interés, con el fin de garantizar la viabilidad a largo plazo del turismo como motor de desarrollo.

Conclusiones

El estudio realizado pone de manifiesto las siguientes conclusiones:

- La revisión de la literatura resalta la importancia de adoptar medidas para mitigar el impacto ambiental del turismo, dado su papel significativo en la generación de emisiones de gases de efecto invernadero. Es imperativo que los destinos turísticos implementen prácticas sostenibles en todas las etapas del viaje para minimizar su huella de carbono y preservar los recursos naturales y culturales.
- Se ha identificado una diversidad de segmentos de mercado en el turismo, cada uno con características y preferencias específicas. Es crucial para los destinos comprender estas diferencias y adaptar sus ofertas turísticas para satisfacer las necesidades y expectativas de cada segmento, incluyendo el creciente interés por experiencias sostenibles y auténticas.
- Los puntos de interés turístico, ya sean naturales, culturales o históricos, son activos valiosos que deben ser conservados y gestionados de manera responsable. La literatura revisada destaca la necesidad de adoptar enfoques integrados para evaluar su valor turístico, planificar su desarrollo y proteger su integridad, garantizando así su viabilidad a largo plazo como atracciones turísticas.
- El estudio resalta la importancia de la colaboración entre los sectores público y privado, las comunidades locales y otros actores relevantes en la gestión y desarrollo del turismo. La participación de todas las partes interesadas es fundamental para garantizar la implementación

efectiva de prácticas sostenibles y la maximización de los beneficios económicos, sociales y ambientales del turismo.

En conjunto, estas conclusiones subrayan la necesidad de un enfoque integral y equilibrado para la administración y el desarrollo del turismo, que considere tanto los aspectos ambientales como los socioculturales y económicos. La implementación de políticas y estrategias que promuevan la sostenibilidad y la responsabilidad en el turismo es fundamental para garantizar su viabilidad a largo plazo y su contribución positiva al desarrollo de las comunidades locales y la conservación del medio ambiente.

Bibliografía

- Hernández-Martín, R., & Padrón-Ávila, H. (2021). The carbon footprint of airport ground access as part of an outbound holiday trip. *Sustainability*, 13(16), 9085.
- Nguyen, H. A. T., Gheewala, S. H., Sophea, T., Areerob, T., Hashimoto, K., Pimonsree, S., & Prueksakorn, K. (2020). Comparative carbon footprint assessment of agricultural and tourist locations in Thailand. *Journal of Cleaner Production*, 269, 122407.
- Padrón-Ávila, H. (2020). La medición del impacto económico del turismo: Metodología y principales resultados de la Cuenta Satélite del Turismo en la Unión Europea. *Investigaciones Turísticas*, 20, 79-96
- Padrón-Ávila, H. (2023). Análisis del impacto turístico de las actividades y visitas de los turistas de Tenerife. *TURYDES Turismo y Desarrollo local sostenible*, 16(35), 59-69.
- Padrón-Ávila, H., & Hernández-Martín, R. (2017, November). Points of interest: Concept, identification tools and practical implications. In *Proceedings of the International Conference on Sub-National Measurement and Economic Analysis of Tourism-Smart and sustainable urban and rural tourism* (Vol. 5, pp. 87-105).
- Pieri, S. P., Stamos, A., & Tzouvadakis, I. (2016). Reducing tourist carbon footprint through strategic mapping of the existing hotel stock–Attica. *International Journal of Sustainable Energy*, 35(8), 734-745.
- Ramos-Domínguez, Á. M., Hernández-Martín, R., & Padrón-Ávila, H. (2023). How does the country of origin affect tourist expenditure? An extended quantile regression analysis. *Anatolia*, 1-16.
- Rico, A., Martínez-Blanco, J., Montlleó, M., Rodríguez, G., Tavares, N., Arias, A., & Oliver-Solà, J. (2019). Carbon footprint of tourism in Barcelona. *Tourism Management*, 70, 491-504.
- Saputra, E., Sadali, M. I., & Jauhari, A. (2013). An analysis of tourist carbon footprint in Indonesia–The case of DI Yogyakarta. *Geografia*, 9(3).
- Tang, C., Wan, Z., Ng, P., Dai, X., Sheng, Q., & Chen, D. (2019). Temporal and spatial evolution of carbon emissions and their influencing factors for tourist attractions at heritage tourist destinations. *Sustainability*, 11(21), 5944.
- Zou, Y. (2011). A study on environmental impact of tourist attractions based on carbon footprint calculation. *Journal of Chongqing Normal University*, 28(3), 74-78.

La mujer, su papel y aportaciones en el sector turístico

Noelia Reyes Ponce

Universidad Autónoma de San Luis Potosí

Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca

Estudiante de 8vo semestre de la Licenciatura en Turismo Sustentable

rnoeliap732@gmail.com

ORCID: 0009000668375660

RESUMEN

En la siguiente investigación se analiza y conoce de qué manera las mujeres han aportado al crecimiento del turismo en el municipio de Ciudad Valles desde los cargos administrativos en la Dirección de Turismo Municipal del mismo municipio. Es de saber global que las mujeres a lo largo de la historia se han enfrentado a una serie de desigualdades tanto sociales, económicas, de empleo y de educación; por lo tanto, la investigación cuenta con estudios a base de entrevistas en donde se conoce de primera mano el cómo han vivido todo ese caminar y desenvolverse en el sector turístico. Además, la investigación busca ser un precedente de los mismos logros que en cierto punto no han sido reconocidos y busca darles el foco que se merecen. También el conocer de qué manera se ha visto la evolución o el estancamiento del turismo en la ciudad, poniendo en comparación como las directoras de turismo han vivido su transición o paso por este cargo que claramente se han desenvuelto en tiempos diferentes y por lo tanto existen situaciones diferentes como lo fue la llegada de la pandemia y el momento en que se liberó la cuarentena.

Palabras clave: Empoderamiento femenino, Igualdad de oportunidades, Turismo, Mujeres en el turismo.

Women, their role and contributions in the tourism sector

ABSTRACT

The following research analyzes and learns how women have contributed to the growth of tourism in the municipality of Ciudad Valles from the administrative positions in the Municipal Tourism Directorate of the same municipality. It is of global knowledge that women throughout history have faced a series of social, economic, employment and educational inequalities; therefore, the research has studies based on interviews where it is known firsthand how they have lived all that walk and develop in the tourism sector. In addition, the research seeks to be a precedent of the same achievements that at some point have not been recognized and seeks to give them the focus they deserve. Also to know how the evolution or stagnation of tourism in the city has been seen by comparing how the tourism directors have lived their transition or passage through this position that clearly have developed in different times and therefore there are different situations as was the arrival of the pandemic and the time when the quarantine was released.

Keywords: Women in tourism, Women empowerment, Equal opportunities, Tourism.

INTRODUCCIÓN

El turismo en los últimos años se ha convertido en un sector económico importante para los países que lo desarrollan, además de beneficios económicos también trae beneficios a la sociedad ya que al aprovecharse un destino se le tiene que dar mantenimiento a lo que se encuentra alrededor de él y esto a su vez lleva a que los residentes se vean beneficiados en cuestión de infraestructura y oportunidades.

Además de los ámbitos de consumo y producción del turismo que han sido estudiados también se ha estudiado la participación por género en el sector turístico. Esto lleva a que los encargados de las planificaciones turísticas le apuesten a diseñar cada vez más políticas turísticas que ayuden a que se cumpla el tercero de los Objetivos de Desarrollo del Milenio, el cual busca promover la igualdad entre los sexos y el empoderamiento de la mujer. (Ferguso,2010).

El problema que se ha detectado es que, si bien hay muchas investigaciones de la participación femenil en el turismo en ámbitos hoteleros y en turismo rural, también es importante que se abarque lo que es negativo, el cómo ha habido una brecha salarial grande y el que se les exigen diferentes cosas a mujeres en comparación con los hombres para puestos similares.

Las mujeres se han estado desempeñado en puestos administrativos o de limpieza en los que su salario es más bajo que el de los hombres que se han desempeñado en puestos similares de restaurantes y hoteles, de jardineros, entre otros (OMT y ONU MUJERES, 2013).

Las mujeres mexicanas se enfrentan a una serie de problemáticas, las cuales son según Navarro y colaboradores (2014) "la inequidad, la falta de oportunidades, la violencia, la ignorancia, la pobreza y las muertes evidentes, entre otras cuestiones", al igual que durante la pandemia de la COVID-19 afectaron más a las mujeres en el ámbito laboral que a los hombres. Esto se pudo ver reflejado en la tasa de desocupación, ya que en las mujeres se vio un incremento mucho más significativo que para los hombres durante el primer trimestre de 2020, pasando de un 3.5% al 6.3% en el mes de julio, en comparación con los hombres que simplemente hubo el cambio de un 3.5% a un 4.8% (Gobierno de México e Instituto Nacional de las Mujeres, s.f.) los datos son de todos los sectores por lo que no solo se ve que hay una brecha laboral en el turismo sino también en todos los ámbitos.

En el sector turismo en cuestión de empresas sobre un estudio realizado en Kenia se puede decir que existen ciertos puntos en los que se vio una diferenciación, como lo son:

- ✓ "Las empresas de turismo tienen una preconcepción de cuáles son los trabajos que una mujer puede realizar." (Moreno y colaboradores, s.f.)
- ✓ "El marketing y la política turística tienen múltiples efectos en las trabajadoras turísticas y emprendedoras, sobre todo cuando es invisible una estrategia pro-mujer." (Moreno y colaboradores, s.f.)

Se puede decir que la problemática a resolver es el que las mujeres no cuentan con equidad de género en el ámbito de puestos en el sector turístico, ya que como se observó se les ha retraído solamente a realizar labores de menor rango y de esto se pueden desprender muchos más problemas.

El tema de la inseguridad es otro de los aspectos que afecta a los destinos turísticos ya que esto hace que los usuarios o turistas tengan miedo de viajar a estos sitios. Las mujeres, que es el sector que se está investigando se ha encontrado históricamente en desventaja desde el tomar decisiones en la política con el voto hasta que en los ámbitos laborales como lo es el turismo haya distinción salarial y en cuestión de crecer en una empresa esto para las colaboradoras en el turismo.

Para una mayor información de lo que es el papel de las mujeres en el sector turístico la **pregunta de investigación es**: ¿Cuál ha sido el aporte de las mujeres en el sector turístico dentro de la Dirección de Turismo Municipal en Ciudad Valles y cuáles han sido las aportaciones?

El objetivo de este trabajo consiste en: Conocer y analizar los aportes que han realizado las mujeres que se han involucrado en las dependencias públicas dedicadas al turismo en Ciudad Valles, enfocado mayoritariamente en aquellas mujeres que han sido parte de la Dirección de Turismo Municipal.

MARCO TEÓRICO

Desde hace años se ha visto una distinción entre géneros, ya sea en contextos económicos, laborales y sociales. La diferenciación con la que se les ha tratado a las mujeres a lo largo de la historia ha sido una lucha constante para el sexo femenino cuando con el simple hecho de ser personas tienen derechos que no han sido respetados algo tan cotidiano hoy en día como el voto fue una lucha larga ya que tan solo en México no fue hasta el año de 1947 cuando a la mujer se le dio el derecho a votar en los procesos municipales y hacia 1953, durante el sexenio de Adolfo Ruiz Cortines que tuvieron el derecho a ejercerlo plenamente. (INMUJERES, 2023)

Los derechos humanos según la CNDH (Comisión Nacional de los Derechos Humanos) "Son derechos inherentes a todos los seres humanos sin distinción alguna de nacionalidad, lugar de residencia, sexo, origen nacional o étnico, color, religión, lengua o cualquier otra condición" (p.p2) aun cuando textualmente se dice que es para todas las personas, existen países como Canadá que no fue hasta el año de 1929 que se le reconoció a la mujer como una persona y logró convertirse en miembro del senado (Adames, 2015) .

En la última década va tomando gran relevancia el movimiento feminista que nos ha llevado también al término patriarcado que tiene ideologías que afectan a las mujeres, ya que se les encasilla en roles que a lo largo de la historia se han puesto como una definición de lo que es ser mujer, ya que se les construye de manera inferior a los hombres, esto causa solo una diferenciación y deja en desventaja a las mujeres. (Facio y Fries, 2005) Dicen que al asignar a las mujeres a ciertas características, comportamientos y roles por su género y esto mismo obliga a los hombres a prescindir de los roles que están normalizados

solo para mujeres y esto causa una diferencia.

Dentro de esta investigación se podrá observar que existen grandes diferenciaciones que se han hecho en el campo del turismo el cuál se define como un fenómeno en diferentes ámbitos, tanto sociales, culturales y económicos que se dan gracias al desplazamiento de las personas a lugares fuera de su entorno por distintos motivos, ya sean personales, de socio, negocios o profesionales y estas personas son denominadas viajeros aunque existen diferentes términos como lo son turistas, excursionistas, residentes o no residentes y este siempre es con un fin en el que la actividad realizada deje un beneficio (OMT,s.f.).

La importancia del turismo es grande, al igual que es un gran campo laboral ya que se compone de diferentes componentes como lo son el hotelería, establecimientos de alimentos y bebidas y por supuesto las actividades turísticas. Sin embargo, hay un lado oscuro que es la desigualdad en cuanto al género y los puestos administrativos o las maneras de escalar en este campo.

Objetivos De Desarrollo Sostenible (ODS)

Dentro de la documentación oficial se encuentran los Objetivos de Desarrollo Sostenible que son 17, los cuales surgen en el año 2015 (ONU, sf) y cuyo objetivo es lograr un futuro más sostenible, los cuales también se relacionan entre sí; la meta es cumplir cada uno de ellos. En el caso del estudio es bueno centrarse en ODS 5: este objetivo habla sobre la igualdad de género y el fin de empoderar a mujeres y niñas (ONU MUJERES, s.f.) el cuál como metas tiene las siguientes:

“Velar por la participación plena y efectiva de las mujeres y la igualdad de oportunidades de liderazgo a todos los niveles de la adopción de decisiones en la vida política, económica y pública.” (ONU MUJERES, s.f.)

“Emprender reformas que otorguen a las mujeres el derecho a los recursos económicos en condiciones de igualdad, así como el acceso a la propiedad y al control de las tierras y otros bienes, los servicios financieros, la herencia y los recursos naturales, de conformidad con las leyes nacionales”. (ONU MUJERES, s.f.)

El objetivo de los ODS es que para el año 2030 se logren medidas para erradicar la discriminación y desigualdad hacia los derechos de las mujeres tanto en campos públicos como privados. Un gran problema que se ha observado es que 49 países siguen sin tener leyes para la protección de mujeres, lo cual pausa un poco las metas que se tienen para este objetivo en concreto. Las mujeres han estado puestas en prácticas nocivas como lo son el matrimonio infantil que cada año 15 millones de niñas menores de edad han sido privadas de seguir disfrutando su infancia y al menos una de cada cinco mujeres y niñas que se encuentran en el rango de edad menor a 50 años ha experimentado violencia física y/o sexual de parte de alguien que conocen como su compañero (ONU MUJERES, s.f.)

La mujer y el Turismo Rural

El turismo es un campo laboral muy grande para las mujeres, sin embargo, el tipo de turismo que tiene mayor "importancia" en México es el de sol y playa y esto deja un poco de lado el rural en el que se han desarrollado la mayoría de las mujeres ya sea en turismo gastronómico o en actividades rurales.

Para esto es importante decir que el turismo rural según la SECTUR (Secretaría de Turismo Sustentable) (2009) es aquel en donde el objetivo del viaje es tener convivencia directa con las comunidades rurales en expresiones distintas pero que sean cotidianas de la misma comunidad (p.29)

La mujer en el turismo rural es de gran importancia ya que en su mayoría son emprendedoras y esta actividad ha hecho que las mujeres tengan un lugar importante en el sector y del mismo modo ellas aporten mucho al campo, sin embargo, según Talón y colaboradores (2014) destacan que existen limitaciones en cuanto a infraestructura de los negocios en los que son dueñas y esto mismo hace que este no sea su único sustento para ellas y su familia (p.597)

También es importante el que el gobierno y las dependencias ya sea públicas o privadas le den apoyo a las mujeres en los emprendimientos que dejan un gran aporte al turismo, y es una necesidad latente el abrir financiamientos que vayan de la mano con la demanda de las mujeres en este ámbito (Talón y colaboradores, 2014, p.598)

Diferencia Salarial entre hombres y mujeres en el turismo

Cómo se ha estado hablando a lo largo de la historia la mujer ha estado en constante lucha para mejores oportunidades y se creería que con esto allá mayores oportunidades en lo laboral lo cual es una mentira ya que en distintos países se ha podido observar que sigue existiendo desigualdad laboral aunque se han incorporado en gran medida las mujeres al campo la oral las desigualdades están a la orden del día un ejemplo claro es la brecha salarial que existe y es desventajosa para el sexo femenino (Bañuelos y Reynoso, 2016)

Se tiene conocimiento que las mujeres a partir de que cumplen los 40 años participan en gran medida en el sector turístico y también aumenta la participación tanto de hombres como de mujeres siendo el sexo femenino el de mayor participación (Bañuelos y Reynoso, 2016)

En el ámbito privado se puede encontrar que la mayoría de las empresas no tiene ninguna reglamentación acerca de la igualdad de género lo que lleva al caso contrario, la desigualdad, (Berrozpe y colaboradores, 2014)

En cuestión de ocupación laboral el sexo masculino destaca cómo trabajadores, subordinados y empleadores mientras que por otro lado las mujeres tienen participación por emprendimiento y el lado oscuro que es el trabajo sin ser remunerado (Bañuelos y Reynoso, 2016)

Proyecto Primer Plano

El proyecto Primer plano de la OMT (Organización Mundial de Turismo) el cual habla sobre el empoderamiento de las mujeres en lo que comprende la postpandemia y tiene como principal objetivo el consolidar y llevar a cabo esfuerzos para que exista una igualdad en cuestión de género para con las administraciones nacionales y el sector privado del turismo. A través del proyecto se busca que la implementación de un plan para fomentar el empoderamiento femenino a lo largo de un año y lo que

incluye es el impulso de carreras profesionales, ayuda en el marco legal y que se haga una recopilación de información del empleo en el sector turístico por sexo (UNWTO, s.f.).

Algunos de los datos que fueron recabados por la OMT (2023) son que

“El 54% de la fuerza de trabajo del turismo en el mundo son mujeres, la brecha salarial entre hombres y mujeres es menor en el turismo, y el porcentaje de mujeres en puestos directivos es superior al de otros sectores” (pp. 4)

Lo que se puede observar con una pequeña parte de la información que fue recabada es que el papel que juegan las mujeres en el sector turístico es muy importante ya que también significan más de la mitad del trabajo turístico en las regiones que se hizo la investigación que fueron: Jordania, Costa Rica, República Dominicana y México.

METODOLOGÍA

Para llegar a el cumplimiento del objetivo particular 1, “ Conocer cómo se han desenvuelto y cuáles han sido los aportes que han realizado las mujeres dentro del sector turístico en Ciudad Valles en la Dirección de Turismo Municipal”, se aplicaron entrevistas semiestructuradas a las anteriores directoras de turismo de Ciudad Valles y del mismo modo también a la actual directora de turismo en donde dentro de las preguntas establecidas se les cuestiono de manera general lo siguiente, obviamente la entrevista fue llevando un rumbo diferente dependiendo las vivencias de cada persona.

- Se les cuestiono durante que periodo estuvo en la dirección, de la misma forma el cómo se encontraba el turismo del municipio durante su estadía.
- Se les pregunto de qué manera sumaron a el turismo del municipio, desde que acciones actividades llevaron a cabo y que hayan marcado su paso por la dirección de turismo municipal.
- Fue importante el conocer que las motivo a trabajar o a desenvolverse en el sector turístico y cuál es su motivación presente, además de que se conoció de qué manera visualizan el turismo en el municipio.

Dichas preguntas fueron realizadas con el fin de conocer de primera mano las acciones que han llevado a cabo durante su cargo para elevar el turismo en el municipio.

En cuanto a el objetivo específico 2 “ Registrar cuales han sido los aportes más importantes realizados por la Dirección de Turismo Municipal estando a cargo de hombres y mujeres”, el cual es la continuación del 1 ya que no solo se centra en mujeres sino en general dentro de la administración de la dirección llámese mujer u hombre, al igual que en el objetivo específico 1, se hizo uso de entrevistas semiestructuradas además de que fue de importancia el conocer los siguientes puntos generales:

- Conocer sus antecedentes en la actividad turística o sus primeros acercamientos fueron relevantes para realizar de manera buena un “perfil” de la persona entrevistada.
- El conocer los aportes que llevaron a cabo en su administración fue importante ya que es el tema principal de la investigación.

Descripción del área de estudio

Dentro del estado de San Luis Potosí se encuentra un municipio llamado Ciudad Valles el cual es el área de estudio de esta investigación, Ciudad Valles se encuentra dentro de la Zona Huasteca del estado. Comparte sus límites geográficos al norte con el estado de Tamaulipas; al oeste con el municipio de Tamuín, al sur con los municipios de Aquismón y Tanlajas; al oeste con Tamasopo y al noreste con el municipio de El Naranjo.

De acuerdo con datos recabados por la Secretaría de Economía (2020) " En 2020, la población en Ciudad Valles fue de 179,391 habitantes (48.1% hombres y 51.9% mujeres). En comparación a 2010, la población en Ciudad Valles creció un 6.95%"

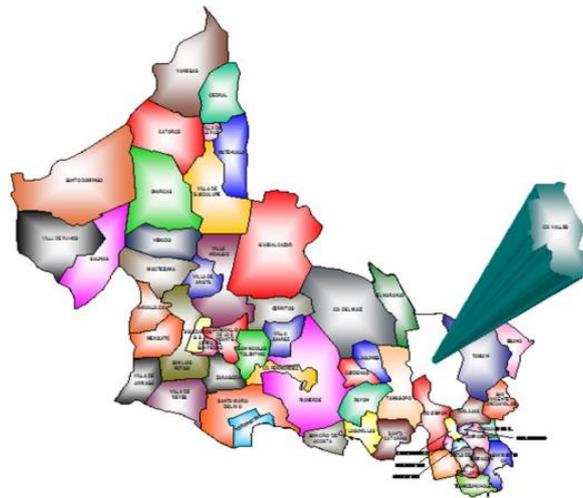


Ilustración 1 Localización Geográfica de Ciudad Valles, S.L.P. (Ayuntamiento de Ciudad Valles, 2019)

RESULTADOS PRELIMINARES

Las entrevistas realizadas hasta el momento para el cumplimiento del objetivo 1 en el cual se planteó el conocer de manera directa como vivieron su proceso antes, durante y en algunos casos después de su paso por la Dirección de Turismo Municipal.

Como parte de la investigación preliminar se entrevistó a tres mujeres que se encuentran inmersas en el turismo, desde estar vinculadas como servidores públicos, en el turismo privado y en la impartición del turismo en universidades y como investigadoras.

Ma. Del Rosario Díaz García

Formación académica: Cuenta con una licenciatura en Administración de Empresas.

La Lic. Rosario tuvo su primer acercamiento con el turismo y la Huasteca Potosina por medio de un familiar que se encontraba haciendo una investigación acerca de la región, la invitó y ella aceptó ya que iban a visitar los principales atractivos turísticos de la huasteca. En ese momento visitaron los municipios de Aquismón, Xilitla, Tamasopo y Ciudad Valles; durante su travesía conoció muchísimo de la historia de los lugares. Comenta que le tocó visitar lugares que no tenían acceso, como el Sótano de Golondrinas en el que apenas se estaba dinamitando el acceso; le tocó compartir con las comunidades lo cual fue algo nuevo ya que venía de una ciudad (Zacatecas), por lo que fue la emoción de estar tanto en contacto

con la naturaleza, convivir con las comunidades, conocer la cultura, gastronomía y tradiciones lo que la llevo a enamorarse de la región.

Comenta que se encuentra muy orgullosa y feliz porque le toco caminar kilómetros e incluso convivir con personas que ahora tienen su empresa turística o son guías turísticos.

¿Cómo llego a la Dirección de Turismo Municipal de Ciudad Valles?

Llegó a la dirección por recomendación de una amiga entonces que la motivo a ir a la entrevista que le realizo en ese momento el Lic. Eligió Quintanilla en donde le hicieron un examen junto a otras 5 personas más; en dicho examen se les cuestionaban que tanto conocían de la Huasteca, ella ya con los conocimientos que tenía por haber visitado con anterioridad la región y con lo enamorada que se encontraba de esta misma, respondió de manera sincera; en ese momento no hubo respuesta hasta que un día se comunican con ella y le dicen que se abriría un módulo de información turística y ella tenía que estar en la inauguración ya que iba a estar presente el Secretario de Turismo David Cortes y le comunican que sería la encargada del módulo. El día de la inauguración fue un éxito.

En ese momento la delegada de turismo de la zona huasteca estaba brindando cursos para la formación de guías turísticos y fue entonces que la mandaron a tomar el curso el cual duro 1 año, en donde conoció toda la cultura de la región; comenta que era emocionante ya que con sus compañeros Alfredo Ortega que era delegado de turismo, Sergio Delgado y Eleuterio se iban a conocer los atractivos de la región, tomaban información y hacían un diario escrito, grababan videos y audios, también habla acerca de otros compañeros como Violeta una chilena enamorada de la región, la señora Topete, Xóchitl, El Capi Isaac Cortes que también era guía de turistas y su esposa Isabel.

En 1993 que fue el año en que ella entro al módulo de información vivió varias etapas hasta que llega una directora de turismo, la Lic., Lilia Lara, y fue cuando se formó la Dirección de Turismo Municipal de Ciudad Valles.

Con la Lic. Lilia Lara se empezaron a elaborar mapas y trípticos para promocionar el municipio. Después llega la Dra., Gisela Hernández y con ella también estuvo trabajando en la dirección y en paralelo en una compañía llamada México Verde los cuales fueron los pioneros en abrir y trazar la ruta para las actividades de turismo de aventura por lo que ella estuvo involucrada con las vivistas que se hicieron en el Río Tampaon para rafting; en conjunto con la compañía se abrió el acceso para la cascada de Tamul. La Lic. Rosario ha estado en todas las fases de la dirección y por ende también ha tenido participación en pabellones artesanales para la FENAHUAP en los que tiene años como colaboradora y es por lo mismo que los presidentes que pasan por el ayuntamiento siempre la toman en cuenta por los años que tiene, también no solo apoyaba con el pabellón, sino que con los artesanos trabajo para capacitarlos y que elaboren productos más estéticos y una mayor oferta.

La licenciada tiene 3 años (2021-2024) en el cargo de directora de turismo y dentro de este tiempo ha desempeñado una serie de acciones para con el turismo municipal.

Proyectos Realizados:

- Educación y capacitación en materia turística: en si las acciones abarcan el empoderar a las mujeres de las comunidades a que no solamente estén en su casa haciendo el aseo y cuidando

a los hijos, sino que ahora se le brindan cursos de elaboración de pan, nieves, artesanías, tejidos de palma y otros productos para que generen su propia economía.

- Cursos de capacitación: se brindan cursos de capacitación en primer respondiente en primeros auxilios, observación de aves y manejo y cuidado de los recursos en los sitios turísticos.
- Cursos de manejo en redes sociales: ayudando también al empoderamiento femenino se les han brindado cursos para llevar las redes sociales de sus emprendimientos como los atractivos turísticos y esto les ayuda a promocionar su lugar.
- Visitación a comunidades: las visitas se realizan para conocer los recursos que tienen las personas en el Aguaje, que van desde pinturas rupestres y gastronomía ya que han tenido visitantes de Francia, Alemania, China y Rusia.

La licenciada piensa que hay que apostarle a otro tipo de turismo que no sea solo el de aventura ya que como se ha estado viendo, el cambio climático ha ayudado a que los recursos se encuentren en peligro y piensa que hay que apostarle a el avistamiento de aves, turismo rural y cultural.

- Seguridad: se trabaja de la mano con tránsito y policía municipal para la verificación de los atractivos turísticos, esto para que el turista quede satisfecho y regrese.
- Campañas de concientización turística, ecológica y cultural: se habla de historia y geografía con los niños de tercer año de primaria en donde se busca fomentar la cultura. De la mano con la DAPA se les habla del cuidado del agua y se forman los niños inspectores del agua; la dirección de ecología habla del medio ambiente, cuidado de la flora y fauna y anteriormente con policía municipal para el cuidado y manejo de redes sociales.
- Los Pinos: la directora realizó una ponencia cuestión del chocolate y ahí ella hablo del trabajo chocolatero que se realiza en la huasteca, en municipios como Axtla y esto mismo apoyo a que se ha visto un mayor foco en la región.

Los obstáculos a los que se ha enfrentado ahora que es directora de turismo es más que nada con el recurso que brinda el ayuntamiento y que los procesos son tardados. En cuestión de genero ha tenido uno que otro problema con compañeros de trabajo porque es una mujer y su jefa. La prensa a veces en lugar de apoyar a visibilizar el trabajo se porta amarillistas y hablan mal del trabajo que se realiza.

El futuro del turismo en Ciudad Valles y la Huasteca Potosina

Comenta que las nuevas generaciones que se están preparando para seguir con la actividad turística son el futuro del turismo para abrir nuevos emprendimientos y también brindar servicios de calidad en hospedaje y servicio al turista. El proyecto del aeropuerto de Tamuin será de gran importancia para la región ya que abre la puerta a turistas no solo nacionales sino internacionales.

También hace hincapié en que hay que cuidar nuestros recursos ya que hemos vivido una crisis ambiental que al turismo de naturaleza y de aventura le ha pegado en la región por las sequias y entonces hay que buscar otras opciones.

Lilia del Carmen Lara Campeán

Formación académica: Es licenciada en Turismo y licenciada en Administración De Empresas Turísticas

con Especialidad En Hotelería Y Restaurantes.

¿Cuándo comenzó su relación con la actividad turística? ¿A qué obstáculos se enfrentó?

Su primer acercamiento al turismo se dio cuando en 1985 su papá le dio un hotel en obra negra y ella lo empezó a trabajar para en marzo de 1986 abrir como tal.

Ella inicio en la dirección de turismo ya que en el año 2004 el Lic. Jorge Terán la invita a trabajar con él en el ayuntamiento, la invitación fue para ser oficial mayor pero ella declino de esa oferta y en cambio decidió ser directora de turismo, fue ahí cuando se abre el departamento de "Dirección de Turismo Municipal" , acepto ya que en los años que tenía como empresaria turística (1986-2004) no veía que nadie apostara verdaderamente al turismo cuando desde su punto de vista Ciudad Valles y la región huasteca en si tenían mucho potencial que no estaba siendo aprovechado y por eso mismo dejo de lado la tercera posición más importante de un ayuntamiento para ser la directora en turno. Al empezar se tenía un equipo de trabajo de 3 a 4 personas las cuales no tenían los medios físicos para trabajar, no contaban con una oficina tenían que trabajar en una mesa afuera de las oficinas de catastro en la presidencia municipal y aunque hablo mucho para que se les brindara una oficina no hubo respuesta hasta que por ella misma consiguió una pequeña oficina. Otro de los obstáculos para llevar a cabo su trabajo fue que no se les brindaba apoyo monetario, sino que, al contrario, se les pedía que redujeran sus gastos cuando en su mayoría el dinero era puesto por ellos mismos y no por el ayuntamiento.

Proyectos Realizados:

- Se pusieron las bases para la primera página de internet turística, que ni siquiera la Secretaria de Turismo del Estado tenía.
- Se realizaron las bases para un mapa turístico.
- Se empezó con eventos de Xantolo y festivales o eventos en conmemoración del Día de Muertos.
- Ruta turística en las grutas de los Sabinos en donde se les brindo a los jóvenes cascos, lámparas y se hizo la ruta, pero la comunidad no puso atención a el recurso que tienen y a pesar de que se les bajaron recursos para cabañas en el lugar el dinero se lo gasto el comisariado ejidal. Además de que se bajó un recurso para la iluminación de las grutas.
- Se trabajo en la Casa Museo de Cantinflas de la mano con la Fundación Mario Moreno Cantinflas y se le regalaron libros, videos y casetes; se realizó el proyecto, pero no conto con ningún avance.
- El primer reglamento de Micos se realizó durante su estancia en apoyo con protección civil. Se trabajo para capacitar a las personas y se pusieron señaléticas en zonas de riesgo.
- Se trabajo en la ruta que va desde la tortuga del Rio Valles hasta el primer puente del río, con aproximadamente 6 km., se realizaron rutas para hacer senderos para bicicletas. Para realizar esta ruta se limpió la orilla del rio con ayuda de estudiantes del CBTIS 46 y se sacaron 2 camiones de basura que eran generados de las mismas personas que ahí viven y se les enseño a cuidar esa parte que es su jardín.
- Se trabajo con Esther Hernández que era de la zona indígena para hacer un circuito en la cordillera Tének.

- Se trabajo en las Playitas de El Pujal, llevando mobiliario.

¿Cómo está el turismo en Ciudad Valles?

La licenciada observa que hay muchas cosas que hacer en el municipio desde el sensibilizar a la población hacia la actividad turística, que la gente tenga cultura hacia el orden el cual no existe, ya que comenta que no cree posible que el primer cuadro de la ciudad en el centro no tenga limpieza, y sea tan antihigiénico ya que esto mismo da pie a que el turista se lleve una mala impresión de la ciudad ya que hay gente que se molesta que tal vez el hotel este bonito, pero la acera principal está muy sucia.

Comenta que los servidores públicos que llevan el municipio no les importa el turismo y que solamente hablan de propuestas por hablar y esto se ve desde el momento en que en la plaza principal no puedas visitar el malecón ya que esta sucio, huele mal y en esta lleno de personas bajo efectos de alcohol. También que la plaza de la juventud se encuentra garafateada y en pésimas condiciones. Habla sobre que se quería derrumbar la plaza principal para hacerla más inclusiva pero también para que se modernizara, menciona que está bien que se tome en cuenta a las personas con discapacidad, pero no se tiene que demoler todo el lugar. Habla de que es cuestión de trabajo, organización y de convencimiento de que a todos nos va bien si se hacen bien las cosas de manera ordenada, limpia, correcta y con reglamentos, habla de una falta de planeación sencillamente.

¿Cómo ha cambiado el turismo en Ciudad Valles?

Cuando la licenciada inicio operaciones en el sector turístico en 1986 miraba que la mayoría de los visitantes eran de negocios pero cuando se empezó a trabajar en la actividad en el 2004 se cambió la estadística y para 2008 ya se tenía buen porcentaje de ocupación pero en 2009 la actividad se cae con la inseguridad y no fue hasta 2013 o 2014 que se empezó a estabilizar la actividad nuevamente, pero en 2020 con la llegada de la pandemia de COVID 19 la actividad volvió a caer y hasta que se levantó la contingencia si se ha ido levantando mejor.

Dra. Gisela Beatriz Hernández González

Formación académica: cuenta con una Licenciatura en Turismo, además de tener una maestría en Alta Dirección de Empresas Turísticas y un doctorado en Gerencia Publica y Política Social.

¿Cuál fue el primer acercamiento con el turismo?

La Dra. Gisela Hernández comento que su primer acercamiento con el turismo y donde nació su principal gusto fue cuando realizo su servicio social en el Museo de Templo Mayor y es ahí donde comenzó a relacionarse con guías de turistas, por lo mismo se vinculó con guías no solo del lugar en donde realizaba su servicio, sino que conoció guías nacionales y ahí es donde dio comienzo a toda una carrera dedicada a el turismo en diferentes sectores.

Antes de llegar a la dirección de turismo municipal de Ciudad Valles se desempeñó como encargada de las gestiones que se hacían en la Secretaria de Comunicaciones y transportes en donde sacaba las placas federales y las credenciales de guía chofer a las personas agremiadas en el área de transportación turística.

Gracias a su estancia en la Secretaria de Comunicaciones y Transportes fue que se interesó en estudiar

la maestría en Alta Dirección de Empresas Turísticas por querer superarse a sí misma tomando puesto de mandos medios y de ahí es donde empezó a trabajar en empresas de consultoría por al menos 2 años y medio en donde estuvo trabajando en proyectos y gestión de destinos. Después de estar en consultoría entro al Turibus de la Ciudad de México y es en donde se le confiere la capacitación de los guías y es cuando se instala por primera vez el departamento de Guías de Turistas en el turibus, además contribuyó a la elaboración de la vía sur del turibus y los primeros recorridos a la zona arqueológica de Teotihuacan.

¿Cómo llegó a la Dirección de Turismo Municipal de Ciudad Valles?

Al terminar la maestría fue contactada por medio de una gerente de sección de Avon ya que ella era la que le coordinaba los eventos a nivel nacional y se encargaba de coordinar a los grupos y las guías y se creó una amistad. De ahí tiempo después que le comento sobre hacer un proyecto para Ciudad Valles, ya que se estaban buscando perfiles como el de ella ya que contaba con su maestría y estudio en el Instituto Politécnico Nacional; el proyecto era para trabajar con un candidato electo que buscaba alguien con su perfil. Envío el proyecto y es cuando el candidato lee el proyecto y se lo muestra a la que en ese entonces era la secretaria de turismo del estado de San Luis Potosí que era la Lic. Patricia Veliz y es ahí donde la llaman para llegar a Ciudad Valles, dejando en la Ciudad de México una pequeña plaza de docencia en el politécnico en la escuela Superior de Turismo y su trabajo en turibus. Decidió dejar lo que ya tenía seguro ya que el puesto de la dirección se significaba para ella un reto.

El proyecto que envió fue su tesis de maestría solamente que diseñado para Ciudad Valles y era un plan de acción turístico municipal, con estrategias para elevar el posicionamiento de Ciudad Valles como destino.

Dentro de los obstáculos a los que se enfrentó no fueron tanto con el apoyo que le dieran para los proyectos o acciones que traía, ya que en ese aspecto si tuvo mucho apoyo, sin embargo si tuvo algunas situaciones en donde se sintió en situaciones no grata fue cuando tenía que ir a las comunidades ya que empezando por ser mujer y que en la mayoría de ejidos, los ejidatarios son hombres y son los que toman las decisiones en las asambleas y aunque ya venían de una directora de turismo mujer, Lili Lara, no quitaba el hecho de que aparte de ser mujer era joven y no daban crédito de sus propuestas, aunque fue muy al principio.

Hubo algunos casos en los que en asambleas las personas con las que se comunicaban alzaban demasiado la voz, portándose muy groseros y empezaban a decir palabras altisonantes aun cuando ella estaba siendo acompañada de un representante de la policía municipal, nuevamente fueron situaciones que se dieron al principio de desempeño en la dirección ya que después se fueron suavizando las cosas y también cuenta que tiene que ver que representara a una institución y esto abre las puertas. Comenta que siempre iba acompañada de chicos, cosa que no debería de ser.

Otro de los obstáculos que se enfrento fue que fue la grilla política ya que cuando entro a la dirección hubo ciertos personajes que querían destituirle de su puesto por una razón desconocida, pero si comenta que son cosas que vienen implícitas ya que te conviertes en una figura pública.

Proyectos realizados:

- Se impulso el primer centro de información turística en donde se hacían análisis de visitantes, derrama económica y se generaba la transparencia.
- Se realizo un marco regulatorio el cual, aunque tardo 3 años en ser aprobado fue de gran importancia para el municipio y por consiguiente con la región ya que sirvió como modelo para que otros municipios de sumaran a la regulación de la actividad. Dentro de este venían implícitos diferentes puntos como: directorio de prestadores turísticos.
- Señalética en donde se unieron a el Programa Regional de Desarrollo Turístico de la Huasteca Potosina en donde hubo la participación de 12 municipios en donde se aportaron \$300000 por municipio para una bolsa de dinero y con ese dinero se puso señalética en las principales rutas.
- Grutas de Los Sabinos: Se realizo un proyecto de bajo impacto con espeleólogos de Querétaro que estudiaron la cueva y sacaron planos, tipo de roca, estudiaron el guano del murciélago; se hizo casa de artesanías, facilitación de baños secos, abastecimiento de equipo (lámparas de mando frontales, cascos, etc...), marcación de la ruta dentro de la cueva. El problema del proyecto y por qué no avanza con más fue porque la comunidad, aunque tenía el recurso y el apoyo no lo querían y mientras la comunidad no quiera no se les puede imponer.
- Promoción Nacional e Internacional: se estuvo en una muestra por 2 meses en vitrinas en el metro de la Ciudad de México: se promociono a nivel internacional en Brownsville y Texas.
- Casa de Mario Moreno Cantinflas: El sobrino de Mario Moreno les regalo 2 libros en donde Julián Díaz en ese entonces director de Cultura recopilo toda la información que había sobre la Huasteca y regala todo el acervo fotográfico y de ahí viene la idea de hacer un museo, el sobrino del señor Mario Moreno iba a donar muchas cosas para la creación del museo y aunque había inversión de Gobierno Estatal en aquel momento Marcelo de los Santos, pero nuevamente la comunidad no quiso.

¿Cómo se encuentra Ciudad Valles? ¿Evolución o retroceso?

Fueron diferentes etapas desde su llegada al municipio, la primera fue la promoción del producto Huasteca Potosina y en aquel momento se perdió la visión de promocionar de manera adecuada se empezó a promocionar y no se tiene una relacionar de lo que se promociona con lo que se oferta, también recalca que hace falta liderazgo, no hay regulación aunque hay un reglamento, la competitividad en el sector muestra que un ejemplo claro, el hospedaje, es caro a comparación de otros destinos que tienen una relación calidad-precio; hay un problema con la capacidad de carga ya que hay una degradación ambiental, hay una sobresaturación, falta infraestructura, señalética y la capacitación básica. Menciona que el turismo en el municipio se encuentra en crisis ya que también no hay perfiles adecuados para las áreas turísticas.

Un tema preocupante que viene desde el tema político que también afecta a el turismo ya que, aunque se tiene una planeación nacional de desarrollo que se alinea al plan sectorial de turismo a nivel federal no se está operando, no se está llevando a la práctica y al turismo se le ha usado como un estandarte, pero no se le ha dado la seriedad que se merece, ya que nuevamente se menciona la falta de perfiles que viene de la mano con el tema político. Fue ahí cuando la doctora decidió estudiar el doctorado para saber cómo funciona el gobierno y como se realizan las bases del destino y es ahí donde

se da cuenta que llegar a la gobernanza es complicado por los intereses de los diferentes actores. Un problema claro que se ve es el que se ve al turismo solo como un signo monetario y no como un recurso natural que genera identidad en la sociedad y es actor importante en la cultura.

CONCLUSIONES PRELIMINARES

Se pudo ver que en su mayoría los obstáculos a los que se enfrentaron las directoras de turismo van de la mano con lo que es el cómo se ve al turismo en actividad económica y no se le da la seriedad que merece, además de que no se le brinda un presupuesto decente para cubrir las necesidades que tiene. Otro tema importante es el que dentro de las dependencias que trabajan en conjunto para la actividad no cuentan con personas con el perfil adecuado que a su vez lleva a que la actividad en el municipio y los atractivos sea deficiente ya que no existe una organización, ya que aunque hay un reglamento no se ve que se esté siguiendo, hace falta una capacidad de carga en los destinos y que se cumpla, además la relación calidad-precio es un área de oportunidad demasiado grande ya que hace falta capacitación en atención al cliente en hospedaje y hace falta acreditación en cuestión de guías. Las directoras entrevistadas han tenido un papel sumamente importante, desde la creación de accesos, creación de planeación del municipio, creación de rutas turísticas, apoyo al empoderamiento femenino y a las comunidades, promoción del destino de forma nacional e internacional.

REFERENCIAS

- ¿Qué son los derechos humanos? | Comisión Nacional de los Derechos Humanos - México. (s. f.). <https://www.cndh.org.mx/derechos-humanos/que-son-los-derechos-humanos>
- Bañuelos, D. G., & Reynoso, L. H. (2015). Perfil de los trabajadores por género del sector turístico en México. *TURYDES: Revista sobre Turismo y Desarrollo local sostenible*, 9(21), 18. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/7955414.pdf>
- Berrozpe, T. I., Lasarte, M. P., & Martínez, M. J. (2014). *Representatividad de la mujer en el sector turístico. Análisis de la desigualdad de género en entidades públicas y privadas dedicadas al Turismo en España. Acciones e Investigaciones Sociales*, 34, 155. https://doi.org/10.26754/ojs_ais/ais.201434915
- Facio, A., & Frías, L. (2004). *Feminismo, género y patriarcado. Academia: revista sobre enseñanza del derecho de Buenos Aires*, 1(6), 259-294. <http://repositorio.ciem.ucr.ac.cr/jspui/bitstream/123456789/122/1/RCIEM105.pdf>
- Ferguson, L. (2010) Turismo, igualdad de género y empoderamiento de las mujeres en Centroamérica, *PAPELES de relaciones ecosociales y cambio global* (111) 123-133, https://www.fuhem.es/wp-content/uploads/2019/08/turismo_igualdad_de_genero_y_empoderamiento_mujeres_Centroamerica_L._FERGUSON.pdf
- Las mujeres ocupan el “primer plano” del desarrollo turístico. (2023, 8 marzo). Organización Mundial de Turismo. Recuperado 24 de noviembre de 2023, de <https://www.unwto.org/es/news/las-mujeres-ocupan-el-primer-plano-del-desarrollo-turistico>
- Moreno, D., Molina, C., Romero, M., 2021. Turismo con enfoque de género y Mujeres, Economía Local y Territorios (MELYT), ONU Mujeres. <https://elsalvador.unwomen.org/sites/default/files/2022-09/Estudio%20CDV%20Turismo%20con%20enfoco%20de%20ge%C4%9Bnero.pdf>
- Navarro, D. M., Narro Robles, J., & Orozco Hernández, L. (2014). *La mujer en México: inequidad, pobreza y violencia. Revista mexicana de ciencias políticas y sociales*, 59(220), 117–146. [https://doi.org/10.1016/s0185-1918\(14\)70803-7](https://doi.org/10.1016/s0185-1918(14)70803-7)
- *ODS 5: Lograr la igualdad entre los géneros y empoderar a todas las mujeres y las niñas.* (s. f.). ONU Mujeres. <https://www.unwomen.org/es/news/in-focus/women-and-the-sdgs/sdg-5-gender-equality>

- SEMARNAT. (s/f). Gob.mx:8443. Recuperado el 29 de marzo de 2023, de https://apps1.semarnat.gob.mx:8443/dgeia/compendio_2009/compendio_2009/10.100.8.236_8080/ibi_apps/WFServlet43c3.html
- Suari, A. Y., & Ramón, G. L. (2014). La evolución del voto de la mujer en el mundo y sus implicaciones. *Revista legislativa de estudios sociales y de opinión pública*, 8(16), 147-163. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/5649458.pdf>
- Talón, P., Abad, P., González, L. (2014). Emprendimiento de la mujer en el ámbito rural: el turismo como motor de desarrollo *esicmarket: economics and business journal* 45(149), 579-604. <https://doi.org/10.7200/esicm.149.0453.4e>
- World Tourism Organization (UNWTO), & UN Women (Eds.). (2013). *Informe mundial sobre las mujeres en el turismo 2010*. World Tourism Organization (UNWTO).
- INMUJERES. (2023). Aniversario del sufragio femenino en México. En INMUJERES. Recuperado 19 de octubre de 2023, de http://cedoc.inmujeres.gob.mx/documentos_download/100698.pdf
- Objetivos de Desarrollo Sostenible. (n.d.). UNDP. <https://www.undp.org/es/sustainable-development-goals>

Deficiencia presupuestal del sector salud

Gabriel Bautista Hernández
Valentín Pérez Arévalo

Universidad Autónoma de San Luis Potosí, México.

0009-0001-1776-5275

0009-0007-0014-2665

gabrielbautistahdz2002@gmail.com

RESUMEN:

En nuestro país la deficiencia del sector salud se debe a diversas causas, el crecimiento económico del país al ser muy poco impide que se incremente el presupuesto público, para que aun así no sea considerablemente mayor para invertir en el sector salud, en contraste se utilizan muchos más recursos para otros proyectos cuando primordialmente se debería tener con mayor prioridad a la salud de los mexicanos. Una de las causas que ponen en riesgo a la salud publica son la negligencia médica, mal uso de los recursos, falta de personal, falta de insumos medicamentos y mal trato por parte del personal. Los desafíos que presenta nuestro sistema de salud hoy en día son un reto para la población más vulnerable puesto que la pobreza extrema ha incrementado por lo cual es evidente que probablemente no cuenten con los servicios de salud, es decir no se tiene la accesibilidad. El derecho a la salud está garantizado por el estado de acuerdo con lo que se establece el artículo 4 constitucional que reconoce este derecho; aunque también es obligación de los mexicanos aportar al gasto público el cual se fundamenta en el artículo 31. Las instituciones de salud tienen una gestión importante, el IMSS (Instituto Mexicano del Seguro Social) y el ISSSTE (Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado) se encargan de la salud de los trabajadores a través de las aportaciones de ellos mismos, sin embargo aquellas personas que trabajan en la informalidad tienen que atenderse en el IMSS bienestar, aunque la presencia de estas no significa que estemos mejor.

Palabras clave: presupuesto público, sector salud, deficiencia

ABSTRACT:

In our country, the deficiency of the health sector is due to various causes, the economic growth of the country being very little prevents the public budget from increasing, so that it is still not considerably larger to invest in the health sector, in contrast, many more resources for other projects when primarily the health

of Mexicans should be given greater priority. One of the causes that put public health at risk are medical negligence, misuse of resources, lack of personnel, lack of medical supplies and poor treatment by staff. The challenges that our health system presents today are a challenge for the most vulnerable population since extreme poverty has increased, which is why it is evident that they do not have health services, that is, they do not have accessibility. The right to health is guaranteed by the state in accordance with the provisions of article 4 of the Constitution, which recognizes this right; although it is also the obligation of Mexicans to contribute to public spending which is based on article 31. Health institutions have important management, the IMSS and the ISSTE oversee the health of the workers through their own contributions. However, those people who work informally must receive welfare care from the IMSS, although their presence does not mean that we are better off.

Introducción:

El sector salud en México enfrenta diversos desafíos, entre estos se encuentran la falta de acceso a atención médica de calidad para una gran parte de la población, especialmente en áreas rurales y grupos marginados. Además, existe preocupación sobre la calidad de la atención en algunas instituciones públicas de salud, así como la falta de medicamentos e insumos médicos.

El sistema de salud de México, en muchas ocasiones se ha encontrado en procesos de reformas que tienen por objetivo mejorar la calidad del acceso a la salud. Aun así, hoy en día se tienen obstáculos que ponen en una problemática al sector salud como lo son los recursos financieros, y también existen problemas de corrupción, mal manejo de los recursos y los tantos trámites burocráticos de las instituciones de salud.

Por eso es importante conocer los detalles que enmarcan a nuestro objetivo en cuanto a la condición crítica que enfrenta nuestro país, en el cual parece tener opiniones divididas sin embargo se tiene en común una percepción deficiente en la calidad del sistema de salud.

Los desafíos importantes de estos tiempos como lo son el acceso, la calidad y equidad en los servicios de atención médica, que a pesar de los esfuerzos siguen teniendo problemas para brindar la atención médica, se debe a los problemas estructurales y al financiamiento del sector salud, por lo cual se busca que sean lo mejor posibles.

Nuestro objetivo es comprobar que el presupuesto público no es suficiente para atender la demanda de la salud en el país y por lo tanto es indispensable que como mexicanos nos demos cuenta de esta grave problemática del país. Además, que existen más causas que propician esta deficiencia del sector salud como lo es la negligencia médica la mala administración de los recursos. Y también es importante tener en cuenta que esta investigación tratara de abordar este tema de sumo interés.

Metodología:

Para llevar a cabo nuestra investigación se utilizó el método inductivo en cual nos permitió investigar la distribución del presupuesto público y para su posterior análisis para corroborar la hipótesis planteada.

Nuestra investigación se basa en la consulta de artículos y de páginas del gobierno que nos proporcionan datos para realizar una comparativa entre los presupuestos que se ha otorgado al sector salud de nuestro país. Dicha información fue obtenida de páginas como transparencia presupuestaria, para obtener información detallada de cómo se dividen los recursos públicos respecto al PIB.

La información obtenida a través de la investigación nos permite tomar ideas y un panorama más claro sobre este tema, los avances de este sector deben ser reconocidos como un avance encaminándonos a la mejora de las instituciones de nuestro país.

Concepción legal:

El derecho a la salud uno de los principales derechos humanos que se deben garantizar y que sean accesibles para la población, lo cual tiene que ser relevante. La salud de los mexicanos se garantiza en la ley en el artículo 4 constitucional que es un derecho que como mexicanos el estado debe de proveer, así como el deber de los ciudadanos de contribuir con el gasto público, y esto es mediante los impuestos. El derecho a la salud es importante y el estado mexicano tiene la obligación de establecer medidas para garantizar este derecho, y para lograr dicho objetivo se han creado instituciones que sean necesarias para proveer de salud a la población. (Constitucion Política de los Estados Unidos Mexicanos [const.], 2024)

Por otra parte, es deber de todos los ciudadanos contribuir al gasto público que está fundamentado en el artículo 31 como una obligación de todos los mexicanos, puesto que todos formamos parte de una sociedad. (Constitucion Política de los Estados Unidos Mexicanos [Const.], 2024)

En el país existen 2 sectores en la salud que es el público y privado, lo cual genera diferencias principales en la cual el sector público corresponden a las dependencias del gobierno, en su caso el IMSS se encarga de proporcionar seguridad social a los trabajadores que estén registrados (derechohabientes), al igual que el ISSTE en el cual están inscritos los trabajadores del estado, y para las personas que no estén afiliadas se cuenta con el IMSS bienestar el cual su función es de atender a la población más vulnerable que trabaja en la informalidad. El sector privado ofrece servicios médicos por los cuales tiene un costo que no lo hace accesible para todos.

El presupuesto público otorgado al sector salud es insuficiente debido a que constantemente la población expone la carencia de medicamentos, insumos, falta de equipo y personal médico, esto se debe a 2 principales problemas el porcentaje otorgado al sector salud es inferior comparado con otros sectores, y la mala administración de este presupuesto.

Este problema ha persistido en la conciencia de los mexicanos puesto que las carencias de equipo médico, de medicinas, hospitales, centros médicos e insumos han existido de gran medida debido a diversos factores en los cuales el presupuesto público tiene mucho que ver, ya que es el gobierno el que se encarga de la salud pública y la forma de administrar los recursos no han sido los más eficientes. La economía mexicana juega un papel importante puesto que el presupuesto público consiste en recaudar ingresos para el gasto público, lo cual se interpreta en la ley de ingresos y egresos de la federación.

Y con el tiempo se fue incrementando el presupuesto dedicado a dicho sector, se puede decir que si existió un crecimiento, pero aun así no lo suficiente para que el sistema de salud sea considerado como “eficiente”. El IMSS se creó con la finalidad de otorgarle el derecho a la salud a los trabajadores fue el primer paso en el año de 1943 para así garantizar este derecho.

El presupuesto público a través de la ley de ingresos y egresos de la federación, mencionan como se debe recaudar y distribuir el recurso público a las diferentes áreas de interés nacional, así que en la actualidad dicho recurso no es manejado de la forma más óptima (corrupción, sobregasto, etc.) y también no es suficiente para atender las necesidades del sector salud. La insuficiencia de medicamentos es un problema que la población sufre y ha repercutido en innumerables casos de familias que pierden a sus familiares por tal situación. Sin embargo, nos damos cuenta de que en otras áreas que se pueden considerar de carácter inferior el gobierno si tiene recursos tales como programas sociales y también sobre elecciones e incluso sueldos exorbitantes en puestos políticos, y es qui donde nos percatamos que existe este problema que se gasta mucho más en áreas de menor importancia que la salud de los mexicanos.

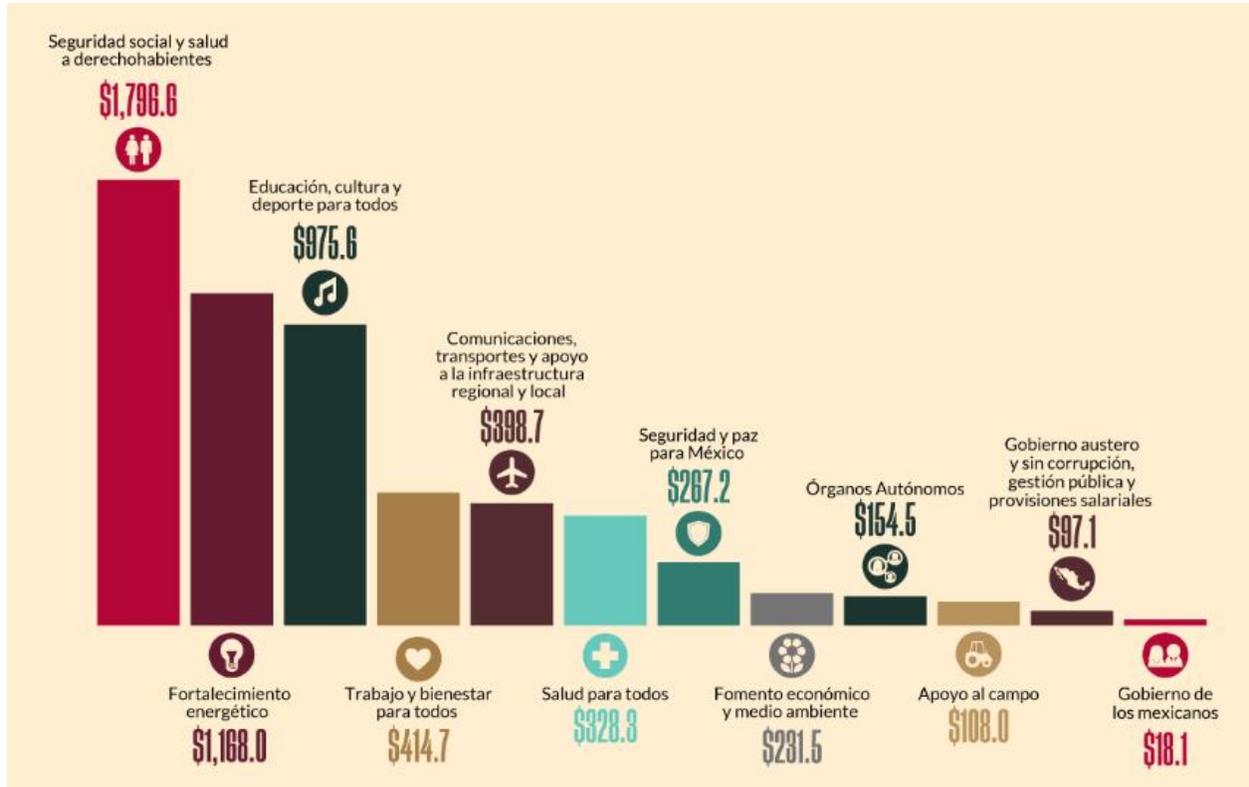
Distribución del presupuesto público:

El gobierno a través de la recaudación de impuestos obtiene ingresos para atender las necesidades de la población, también obtiene ingresos provenientes de la venta del petróleo, de la venta de bienes y servicios de los organismos públicos. Respecto a esto, se tiene que elaborar un plan de gastos del año siguiente para así tener una idea de cómo distribuir los recursos a los diversos sectores que le competen al estado, esto se conoce como gasto público. Se puede clasificar en 2 tipos:

Gasto corriente: se emplea para subsidiar programas sociales, solventar los suministros y materiales de servicios básicos de educación, salud, agua, seguridad, etc. Aquí se incluyen los salarios de los servidores públicos como lo son maestros, policías, soldados, demás funcionarios. Se toman en cuenta las jubilaciones, pensiones y los gastos de operación del país.

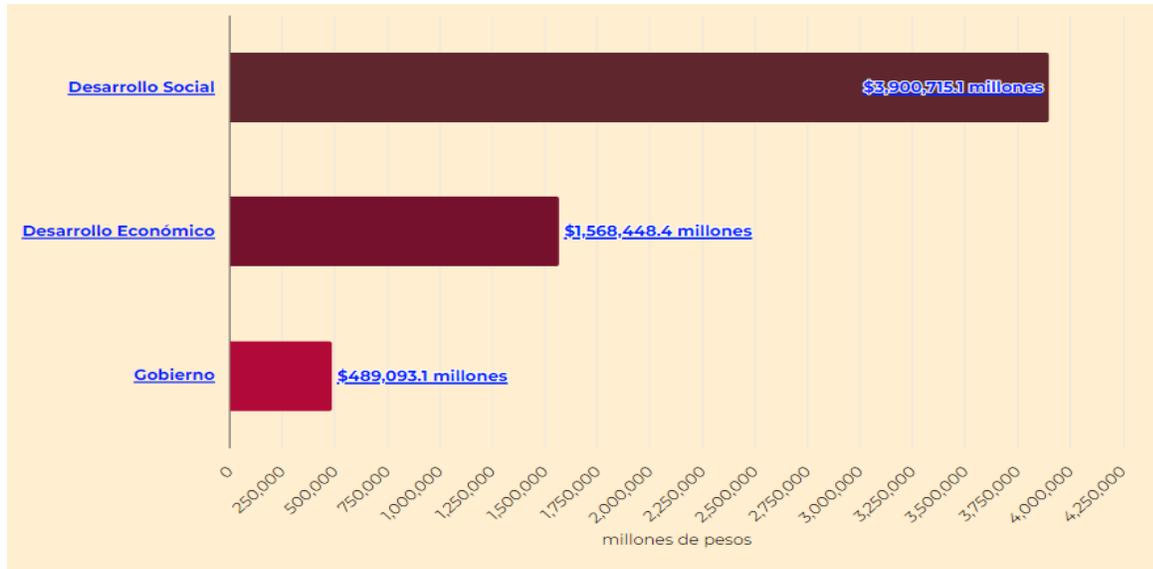
Gasto de inversión: es en donde se invierte en infraestructura de la nación, como la construcción de hospitales, carreteras, puentes, y obras públicas que benefician a la sociedad. (Presidencia de la Republica EPN, 2013)

En el año 2023 se estimó un gasto 8,299,647.8 millones de pesos, sin embargo, el Gasto Neto Programable para la articulación del gasto público es de 5,958,256.6 millones de pesos el cual se distribuye de la siguiente forma:

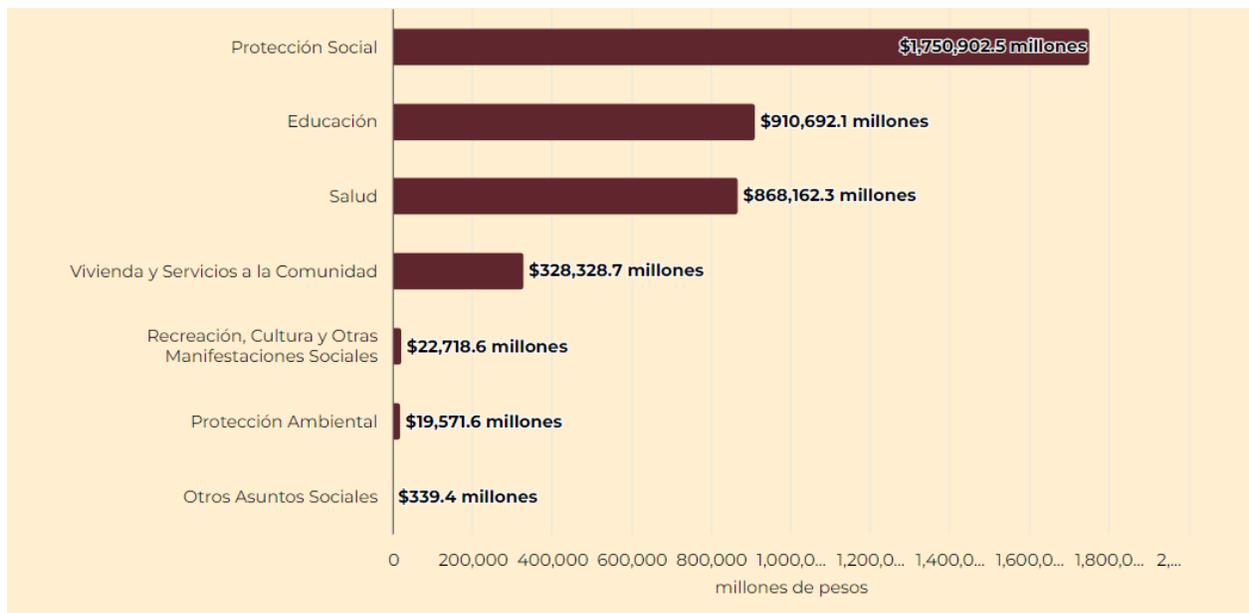


Como se puede observar en lo anterior no se muestra como tal el apartado del sector salud, aunque por ende entra en el primer rubro: seguridad social y salud de los derechohabientes, para comprobar esto comprobamos de una manera más específica en la siguiente gráfica:

Clasificación funcional:



Distribución del desarrollo social:

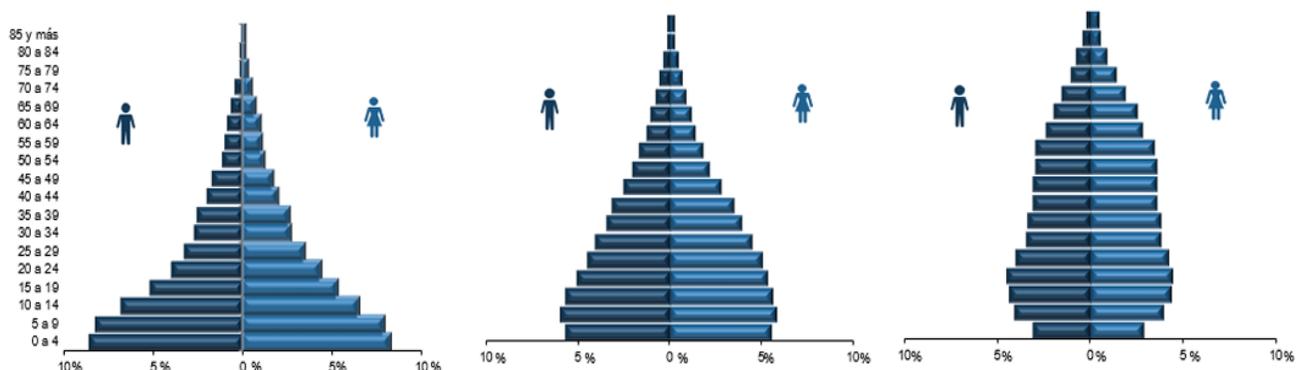


Ahora bien, ya podemos observar el presupuesto destinado a la salud, es mucho menor comparada al apartado preferencial que es a protección social puesto que aquí es donde se incluyen los programas sociales como las becas, podemos apreciar que el presupuesto destinado es mucho menor, este gobierno no está priorizando la inversión en el sistema de salud de México. (Secretaría de Hacienda y Crédito Público, 2023)

La población mexicana:

De acuerdo con la demografía del país, México ha pasado por importantes cambios en las últimas décadas. Ha existido una disminución de la mortalidad, es decir el promedio de vida de los mexicanos aumento, por consecuencia ha llevado al envejecimiento de la población. Se estima que para el año 2050, que un 25% de la población tenga más de 60 años, también nuestro país se ha llevado un proceso de urbanización debido a que más del 70% de la población vive zonas urbanas. Este proceso está asociado con la dispersión de la población que habita en zonas rurales, de acuerdo con esto, en 1970 se tenían registradas 55,000 localidades de menos de 100 habitantes, pero para el año 2000 paso a casi 140,000, indicándonos que parte de la población empezó a dejar las zonas rurales y emigrar a las ciudades. La población mexicana está conformada por 129 millones de habitantes en el primer trimestre de 2023, sumaron más 3 millones comparada con el censo de 2020 (126 millones) 52% mujeres y 48% hombres, en la siguiente grafica se puede observar este efecto en el cual el crecimiento de la población se ha reducido comparado con 2023 y 1970. (INEGI, 2023)

POBLACIÓN POR GRUPO QUINQUENAL DE EDAD, SEGÚN SEXO, 1970, 2000 Y 2023 (Porcentaje)



Fuentes: INEGI. IX Censo General de Población 1970; XII Censo General de Población y Vivienda 2000 y Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo. Primer trimestre 2023 (ENOE). SNIEG. Información de Interés Nacional

Y esto se debe a los métodos de planificación familiar lo cual ha permitido que se mantenga estable, la tasa de mortalidad ha incrementado lo cual significa que ahora hay más adultos mayores. (INEGI, 2023)

Según CONEVAL (Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social) se tienen estos datos respecto a los análisis socioeconómicos en los cuales se presentan los siguientes dichos:

- Entre los años 2018 a 2022 el porcentaje de las personas sin acceso a servicios de salud paso de 16.2% a 39.41%, es decir pasaron de 20.1 a 50.4 millones de personas.
- Entre los años 2018 a 2022 el porcentaje de las personas con carencia por acceso a la seguridad social paso de un 53.5% a 50.2%, es decir pasaron de 66.2 a 64.7 millones de personas.

- En el caso de la alimentación nutritiva entre los años 2018 a 2022 aquellas personas con esta carencia el porcentaje paso de 22.2% a 18.2%, equivalente a 27.5 a 23.4 millones de personas en dicha situación.
- El porcentaje de la población en situación de pobreza extrema, los cuales son aquellos que tienen un ingreso inferior respecto a la línea de pobreza extrema por ingresos. (valor de la canasta básica), se observa que en el año 2018 representaba un 7.0% y en el año 2022 un 7.1%, esto quiere decir que la cantidad de personas en esta situación pasaron de 8.7 millones a 9.1 millones de personas. (CONEVAL, 2023)

Respecto a lo anterior se entiende que las personas con menos recursos tienden a ser más vulnerables, puesto que su condición no les permite ni siquiera al derecho a la salud.

La pobreza en México es un problema grave puesto que de aquí pueden derivar ciertos problemas de salud, así como esta condición impide que parte de la población tenga acceso a servicios de salud.

Crecimiento económico:

Durante este último sexenio el crecimiento económico ha sido relativamente bajo puesto que es inferior si lo comparamos con gobiernos anteriores, tomando un papel crucial al momento de distribuir el presupuesto se tenga poca consideración y se debe tener en cuenta la inflación. Las actividades económicas en nuestro país como el sector primario se ven afectadas respecto a diversos factores como el clima y la temporada de lluvias y de acuerdo a esto estas actividades se ven perjudicadas debido a que los alimentos de origen animal escasean y por tanto aumentan de precio.

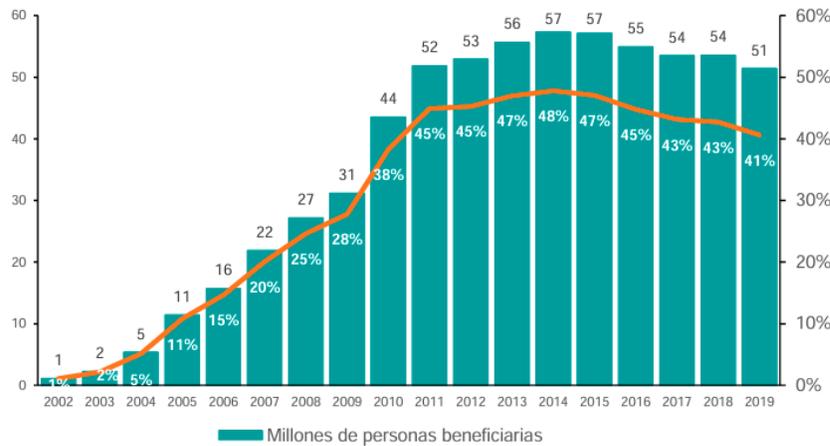
En cuanto a la inversión en salud, México destina un porcentaje relativamente bajo respecto al Producto Interno Bruto (PIB) a este sector comparado con otros países de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE). En 2022, el gasto en salud representó el 5.1% del PIB nacional, y se espera que este porcentaje aumente ligeramente en el año 2030. A pesar de estos esfuerzos, la inversión en salud en México sigue siendo insuficiente para abordar plenamente las necesidades de la población. (INEGI, 2024)

La recaudación de impuestos juega un papel importante puesto que de esta depende que tanto se va a distribuir a los diversos sectores como la educación, salud, programas sociales, proyectos de infraestructura etc.

El sistema de administración tributaria y la secretaria de hacienda se encargan de la recaudación y la administración de estos recursos que por los cuales todos los mexicanos como una sociedad debemos contribuir. (Secretaría de Hacienda y Credito Publico, 2023)

Comparación de afiliación entre el INSABI (Instituto de Salud para el Bienestar) y el seguro popular:

Gráfica 1. Población afiliada al Seguro Popular 2002-2019, según registros administrativos



*Cifras a junio de 2019.

Fuente: Elaboración del CONEVAL con datos de Registros Administrativos del Seguro Popular y del CONAPO.

El propósito principal del INSABI era disminuir el gasto de la salud en las familias de escaso recursos, mantener un equilibrio entre los que contaban con un empleo en el cual tenga seguro social y de aquellas personas que laboran en la informalidad. Al verificar lo establecido en la ley general de salud del gobierno de Felipe Calderón, se tenía un programa presupuestal conocido como el seguro popular cuyo objetivo similar al INSABI consistía en la afiliación de las familias para que de esa forma tengan acceso a servicios de salud, que incluía tratamientos, medicinas, cirugías, entre otros. Este programa era financiado por la federación, los estados, y las aportaciones de los beneficiarios. Ahora bien, la federación cubría una cuota anual tomando en cuenta el número de personas afiliadas al Seguro Popular, mientras que los estados también aportaban, pero solo la mitad de lo que aportaba la federación y los beneficiarios solo de acuerdo con su capacidad de ingresos. El INSABI, creado por el gobierno del presidente Andrés Manuel López obrador, en la cual busco sustituir al Seguro Popular, se puede equiparar a solamente el cambio del nombre del programa, pero aun así obtuvo malos resultados. Las diferencias principales es que su presupuesto disminuyo 300 millones comparado con el Seguro Popular, en términos administrativos la diferencia es en que el gasto de subsidios de los estados y los subsidios a la prestación de servicio se realiza de manera centralizada. El censo de 2020 del INEGI y CONAPO (Instituto de Salud para el Bienestar), la cifra de la población afiliada al INSABI corresponde a un 36%, es decir 46.2 millones de personas, mientras que el seguro popular en sus registros contaba con 53.5 millones de afiliados, se tiene una disminución de 7.3

millones. En las siguientes graficas muestran que la cantidad de personas afiliadas al INSABI es mucho menor comparada con el Seguro Popular. (Guzman, 2021)

Tabla 1. Afiliados al Seguro Popular (2012-2018) vs Afiliados al INSABI (2020).

	2012	2018	2020	Diferencia 2020 vs 2018
AGUASCALIENTES	505,235	379,882	338,082	-43,800
BAJA CALIFORNIA	1,150,023	997,251	645,402	-351,849
BAJA CALIFORNIA SUR	205,228	207,093	188,839	-38,254
CAMPECHE	477,048	474,324	455,115	-19,209
CDMX	2,480,090	2,749,558	1,823,089	-1,126,467
CHIAPAS	3,414,767	3,470,352	3,032,780	-462,434
CHIHUAHUA	1,235,429	1,204,987	829,401	-375,529
COAHUILA	698,263	705,899	230,342	-475,267
COLIMA	299,036	253,182	232,851	-20,331
DURANGO	731,202	736,393	553,252	-183,111
GUANAJUATO	3,113,384	3,011,185	2,787,710	-223,455
GUERRERO	2,223,470	2,241,345	2,424,255	182,910
HIDALGO	1,580,326	1,666,161	1,575,317	-90,844
JALISCO	2,772,886	3,014,358	1,748,830	-1,265,758
MÉXICO	6,612,349	7,114,873	5,335,110	-1,779,891
MICHOACÁN	2,357,439	2,309,934	2,240,912	-69,022
MORELOS	961,830	977,729	882,213	-85,516
NAYARIT	639,169	626,632	484,684	-81,958
NUEVO LEÓN	1,153,896	1,191,656	668,948	-622,708
OAXACA	2,634,749	2,837,807	2,712,301	-74,494
PUEBLA	3,141,164	3,349,337	3,863,968	514,831
QUERÉTARO	650,437	881,601	714,388	-167,213
QUINTANA ROO	604,751	600,393	484,651	-115,742
SAN LUIS POTOSÍ	1,423,095	1,484,429	1,184,527	-299,902
SINALOA	1,101,119	1,054,948	811,745	-243,800
SONORA	858,320	868,430	598,073	-270,357
TABASCO	1,555,838	1,472,808	1,242,909	-229,899
TAMAULIPAS	1,384,384	1,293,441	959,017	-335,424
TLAXCALA	855,136	786,202	760,088	-26,114
VERACRUZ	4,113,017	4,050,186	4,147,075	96,889
YUCATÁN	831,743	848,958	783,890	-168,068
ZACATECAS	845,205	868,567	825,886	-42,681
Total general	52,908,011	53,530,359	46,232,480	-7,297,879

Fuente: Se consideró la población a mitad de año de CONAPO y los datos recientes del Censo 2020, y <https://datos.gob.mx/busca/dataset/pags-afiliados>.

Gráfico 3. Personas afiliadas al Sistema Nacional de Salud.

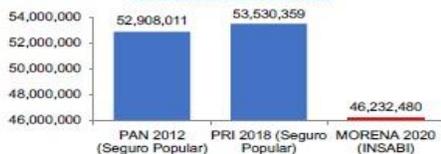


Gráfico 4. Porcentaje de población afiliada al Sistema Nacional de Salud.



Fuente: Se consideró la población a mitad de año de CONAPO y los datos recientes del Censo 2020, y <https://datos.gob.mx/busca/dataset/pags-afiliados>.

La población y el Acceso a la salud:

Lamentablemente en nuestro país el problema de garantizar un sistema de salud de confianza y calidad, la población es vulnerable al no tener un servicio eficiente. Se han escuchado casos en los que a falta de insumos y médicos especialistas llevan a consecuencias fatales como perder vidas por este tipo de deficiencia. Hoy en día el sistema de salud tiene en preocupación a la población con una problemática seria: el desabasto de medicinas; no es secreto que tales deficiencias existen en contraste con la opinión del poder ejecutivo en la cual este problema no existe e incluso se creó la supuesta “megafarmacia” en la cual no cumple con las demandas del país. Como primer paso se tiene que reconocer los hechos. (Gobierno de Mexico, 2023)

Fue un golpe duro la eliminación del Seguro popular en el cual se atendía a gran parte de la población que no contaba con seguro médico y de escasos recursos en los cuales el beneficio era considerablemente mejor si se tiene en cuenta el programa que pretendía sustituirlo (INSABI) en cual se eliminó por la mala administración. Aun así, este gobierno no reconoce que su estrategia es un real fracaso, por cuestiones políticas no es capaz de aceptar e incluso siguen insistiendo en que el sistema de salud de México será

mejor que Dinamarca. Estas promesas son las que preocupan a la población porque se compromete a salud de la población. (Gobierno de Mexico, 2023)

Un sistema de salud:

En nuestro país existen dependencias que se encargan de este sector, por ejemplo, el IMSS que se encarga de la seguridad social de los trabajadores al igual que el ISSSTE y desde esa perspectiva las constantes mejoras y la compra de equipo médico son una necesidad de estas instituciones, aunque estos servicios proveen atención médica a los trabajadores, aunque ahora lo han cargado con la responsabilidad de la atención medica de aquellas personas que no están aseguradas a través del IMSS Bienestar en el cual se Encuentra saturado, es decir el mismo gobierno procura establecer una línea de defensa en la que se establezcan métodos en los que se va a recibir a los pacientes sin embargo parece que no se pueden atender a todos los que llegan a atenderse. (Frode, 2017)

El sistema mexicano de salud actualmente está conformado por dos grandes sectores: el sector público y el privado. Por una parte, el sector público está formado por dos tipos de instituciones. Existen las instituciones de seguridad social a los que los trabajadores de empresas establecidas tienen derecho, y también, las organizaciones y programas que atienden a la población no derechohabiente, que no goza de seguridad social. Dentro del grupo de seguridad social están el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) que atiende aproximadamente al 80% de este tipo de derechohabientes, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), Petróleos Mexicanos (PEMEX), Secretaría de la Defensa (SEDENA), Secretaría de Marina (SEMAR), entre otros. Según la Organización Mundial de la Salud (OMS), la realización plena del derecho a la salud requiere la consideración y la integración de una serie de criterios sociales que garanticen el bienestar integral de todas las personas. Estos criterios abarcan aspectos cruciales como la disponibilidad y accesibilidad de servicios de salud de calidad, condiciones laborales seguras y dignas, vivienda adecuada y en condiciones saludables, así como la disponibilidad de alimentos nutritivos y suficientes. Es importante destacar que el disfrute efectivo del derecho a la salud no puede separarse de otros derechos humanos fundamentales, como el acceso a una alimentación adecuada, una vivienda digna, condiciones laborales justas, educación de calidad, no discriminación en ningún ámbito, acceso a la información y a la cultura, así como la participación en la vida política y social de la comunidad. En este sentido, la noción de salud va más allá de la mera ausencia de enfermedad, ya que implica un estado completo de bienestar físico, mental y social. Por lo tanto, es fundamental que los Estados y las instituciones trabajen en conjunto para garantizar que todas las personas tengan acceso equitativo a los servicios de salud y a las condiciones que promuevan un estado óptimo de salud y bienestar. (Frode, 2017)

Para tener un sistema de salud eficiente, es necesario tomar en cuenta algunos puntos básicos para lograr un correcto funcionamiento, tales como:

1. Condiciones sanitarias del entorno

2. Condiciones biológicas
3. Condiciones socioeconómicas
4. Condiciones ecológicas
5. Acceso a información sobre temas relacionados con la salud
6. Vivir en paz y sin conflictos (Frode, 2017)

En los últimos años se han fortalecido las instituciones públicas, en donde diariamente se atiende en un millón de mexicanos en más de 24 mil unidades médicas en todo el país. Con un 5% del PIB nacional destinado a este segmento México se posiciona como uno de los países de la OCNE que menos invierte en salud, en proporción en su economía.

Cerca de 3 de cada 10 personas en México presentan carencia por exceso a servicios de salud. Un nivel que casi duplico en comparación con los últimos registros de los últimos años.

Además, una de las limitaciones que encontró el CONEVAL en su evaluación sobre el acceso a la salud está relacionada con la atención especializada.

Insuficiencia del sector salud:

Al observar los resultados obtenidos México es uno de los países que solo invierte el 5.2% del producto interno bruto, este indicador nos permite concluir que estamos lejos de ser como Dinamarca. Los recursos humanos también son importantes para que el sistema de salud funcione, sin embargo, existe un problema con el personal que día a día trabajan, es la brecha salarial puesto que, a los doctores, enfermeros obtienen un salario muy bajo comparado con otros trabajadores del estado, en el cual a punto de vista son más importantes. Cabe destacar que no existe una regla universalmente aceptada que sirva para determinar la cantidad suficiente del personal sanitario en un país.

Esta brecha salarial impide que muchas personas no quieran dedicarse al sector salud y es cuando nos hacen falta doctores, también muchos son enviados en zonas rurales en los cuales las condiciones de vida son muy bajas por cual muchos se niegan a aceptar esas plazas y todavía tienen que lidiar con la falta de equipo médico y medicinas por lo cual es importante destacar que ellos trabajan con lo que tienen. El presupuesto público no es suficiente para cubrir la demanda del sector salud, es muy necesaria una

inversión mucho mayor y evitar a toda costa la burocracia que impide una rápida atención. (Secretaría de Hacienda y Crédito Público, 2023)

Medicamentos e insumos:

La falta de medicamentos es un problema tan grave que a lo largo del tiempo que ha generado estragos en todo el país, aunque se mencionó que existía corrupción en la compra de medicamentos que realiza el gobierno federal, sin embargo no pudo comprobarse nada, por el contrario, la suspensión de la compra de medicamentos provocó un caos en el cual el pueblo mexicano padeció. La entrega de medicamentos gratuitos también se vio perjudicada puesto que para muchas familias era la única forma de obtenerlas. El equipo médico también es indispensable para la función del sistema de salud así que es indispensable que no falten en los hospitales o centros médicos. (Asociación Mexicana de la Lucha Contra el Cáncer, 2020)

Negligencia médica:

Es bien sabido que existen muchos casos en los que se muestran como existe negligencia entre el personal de salud, como la mala atención, la falta de profesionalismo, malos diagnósticos en los cuales se llega a atentar contra la vida de los pacientes. Esto sucede en todo el país, y sucede por la falta de capacitación al personal o porque las tareas encomendadas no son de su jurisdicción y probablemente se lleve a cabo el nepotismo dentro de los principales puestos que convergen al sistema de salud, causando que los verdaderos profesionales pierdan oportunidad y que los inexpertos no puedan cumplir con los deberes del puesto. Un caso particular sobre esto ocurrió en San Luis Potosí en el municipio de Ciudad Valles en el cual a una mujer a la cual se atendía en el ISSTE la cual requería de una operación en su pierna izquierda, pero los médicos le aplicaron la osteotomía en su pierna derecha causando que ambas extremidades se dañen, aun cuando los doctores contaban con su expediente médico, y continúan las investigaciones por parte de la CEDH (Comisión Estatal de los Derechos Humanos); un caso muy trágico que sucede en otros estados, así que de esta manera, nos percatamos que este es una causa más de la deficiencia de este sector. (Azuara, 2023)

Resultados:

En la historia de nuestro país, el sector salud, ha evolucionado con grandes o pequeñas mejoras que han logrado dar un avance a la atención de la población. En la historia moderna de nuestro país han sido varios acontecimientos que han marcado un hito histórico:

Uno de los principales personajes principales en este rubro fue el señor Jesús Kumate Rodríguez, un excelente médico y científico, que fundó el Instituto de Salubridad. Sin embargo, tras la segunda guerra mundial nuestro país vivió un tiempo económico estable bajo la administración del presidente Manuel Ávila

Camacho, se encargó de fundar uno de los principales institutos de salud: el Instituto Mexicano del Seguro Social el 19 de enero de 1943, el cual se encargaría de la seguridad social de los trabajadores del estado, un compromiso esencial. Este instituto se convirtió en la primera institución en proporcionar diversos servicios médicos y las prestaciones sociales a los derechohabientes, para así abrir paso a una mayor igualdad social en cuanto al acceso a la salud.

En el año de 1959 se creó el ISSTE bajo la administración de Adolfo López Mateos logrando ampliar la cobertura de salud y seguridad social a los empleados del gobierno, logrando así una gran mejora puesto que este sector a aquel entonces no contaba con seguridad social.

Posteriormente en la década de los 80 y 90, bajo el gobierno de Carlos Salinas de Gortari, se implementaron reformas estructurales en el sistema de salud, su administración se enfocó principalmente en alentar la atención primaria y la descentralización de los servicios de salud, bajo estos supuestos se comprendió la importancia de la prevención de enfermedades, la atención básica para contribuir al mejoramiento del acceso a la salud de la población. En este periodo existieron problemas económicos en los que se desatendió al sector salud pausando a las reformas estructurales.

Posteriormente continuaron programas de salud como el Seguro Popular que consistían en la afiliación a los no derechohabientes en los que recibían tratamiento médico gratuito, medicinas el cual logro afiliar hasta 56 millones de personas lo cual fue un avance puesto que las personas que carecían de estos servicios ya podían adquirir medicinas sin ningún costo. (CONEVAL, 2019)

Lo que debería ser el sector salud:

De acuerdo con la organización Mundial de la salud, el concepto de un sistema de salud se define como una estructura social conformada por un grupo de personas cuyas acciones están destinadas a mantener y mejorar la salud de la población, también se incluyen elementos interrelacionados como lo son las instituciones, diversos organismos y los servicios que se otorgan, con la finalidad de mejorar la salud. Este sistema debe de cotar con diversos principios que contribuyan a elevar la calidad del acceso a la salud de la población. Ahora bien, la OMS este sistema de salud debe contar con las siguientes características:

- Ser universal, es decir que tenga una cobertura total de la población.
- Debe de prestar una atención integral, esta incluye la promoción de la salud, la prevención, el tratamiento y rehabilitación de las enfermedades.
- Debe se equitativo al momento que se distribuyan los recursos.
- Que sea eficiente
- Flexibilidad, de esta manera se podrá atender a las nuevas necesidades que ocurran.

- Se debe de contar con la participación de la población de algún modo que ayude a la planificación, (Segui Gomez, Toledo Atucha, & Jimenez-Moleon)

Ahora bien, nuestro sistema de salud no es como lo anteriormente planteado así que será muy difícil lograr alcanzar ese nivel. Así que la importancia de tener en cuenta la opinión de organismos internacionales para así tener un punto de partida.

Conclusión:

El sector salud de nuestro país es deficiente, se debe a la poca inversión que se realiza debido a las malas prácticas que realiza el estado, como por ejemplo invertir más en otras áreas provocando que se descuide al sector salud. Las malas estrategias y de no contar con un buen programa de salud, ya que la demanda es muy alta. Los recursos humanos juegan un papel muy importante en torno a esto puesto que son los doctores enfermeros los que mantienen a flote la salud pública. Nuestro país está distante de ser un modelo como Dinamarca, en contraste falta mucho por recorrer para que sea de esta manera, lamentablemente tenemos que exigir a las autoridades que hoy están en el poder y que acepten la situación crítica del país siendo los ciudadanos quienes sufrimos estas adversidades. Las causas de esta problemática son varias que tienen que ver con la falta de financiamiento y el mal uso de los recursos, causando problemas en los centros médicos de salud. La negligencia también forma parte de la problemática causando errores en donde se pudo haber evitado, en la cual el personal médico necesita por supuesto más atención a sus capacidades y necesidades. Las brechas salariales para el personal de salud son también un asunto que resolver puesto que su desempeño mejorara para la atención de los pacientes.

Bibliografía

Asociación Mexicana de la Lucha Contra el Cáncer. (2020). *Desahasto de medicinas y consecuencias*.
Obtenido de <https://www.amlcc.org/desabasto-de-medicamentos/>

Azuara, P. (06 de junio de 2023). *El financiero*. Recuperado el 2023, de Negligencia médica: Acusan a doctores del ISSSTE en SLP por operar pierna sana a paciente:
<https://www.elfinanciero.com.mx/estados/2023/06/06/negligencia-medica-acusan-a-doctores-del-issste-en-slp-por-operar-pierna-sana-a-paciente/>

CONEVAL. (2019). Sistema de Protección Social en Salud. *Seguro Popular y Seguro Médico Siglo XXI*.
ciudad de México, México.

CONEVAL. (2023). Comunicado N. 7. *ESTIMACIONES DE POBREZA MULTIDIMENSIONAL 2022*. Ciudad de México, México, México.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos [Const.]. (2024). *Artículo 31 [Título I]*. H. Congreso de la Unión LXV.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos [const.]. (2024). *Artículo 4 [Título I]*. H. Congreso de la Unión LXV.

- Fernández, E. A., & Climent, G. (2014). *Avances y desafíos en los presupuestos tributarios del sector de la salud en México*.
- Frode, C. G. (2017). El Sistema de Salud en México. *Revista CONAMED*. Obtenido de <https://www.torrossa.com/en/resources/an/4357170>
- Gobierno de Mexico. (21 de Marzo de 2023). *Gobierno de Mexico*. Obtenido de <https://www.gob.mx/imss/articulos/por-que-dinamarca-primera-parte-329510>
- Gobierno de Mexico. (29 de Diciembre de 2023). *Presidencia de la Republica/Prensa*. Recuperado el 2024, de Nada podrá impedir que funcione la Megafarmacia del Bienestar.
- Guzman, S. (mayo de 2021). *La nacion*. Obtenido de Dejó INSABI sin cobertura a más de 7 millones de mexicanos: <https://www.revistanacion.com/noticia/dejo-insabi-sin-cobertura-a-mas-de-7-millones-de-mexicanos/2021-05-18>
- INEGI. (6 de Julio de 2023). Comunicadode prensa INEGI 395/23. *ESTADÍSTICAS A PROPÓSITO DEL DÍA MUNDIAL DE LA POBLACIÓN*, págs. 1-4. Obtenido de https://www.inegi.org.mx/contenidos/saladeprensa/aproposito/2023/EAP_DMPO23.pdf
- INEGI. (22 de Febrero de 2024). Comunicado de prensa 131/24. *PRODUCTO INTERNO BRUTO (PIB)*, págs. 1-3.
- Presidencia de la Republica EPN. (26 de Febrero de 2013). *Gobierno de México*. Obtenido de <https://www.gob.mx/epn/articulos/en-que-se-gastan-los-recursos-publicos#:~:text=Gasto%20corriente%3A%20Es%20el%20que,agua%2C%20seguridad%20p%C3%BAblica%20entre%20otros>.
- Secretaria de Hacienda y Credito Publico. (2023). *Paquete economico 2023*. Obtenido de Transparencia Presupuestaria: https://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PTP/Infografia_PPEF_2023
- Segui Gomez, M., Toledo Atucha, E. A., & Jimenez-Moleon, J. J. (s.f.). *Sistema de salud. Modelos*.
- Universidad en internet. (19 de Diciembre de 2023). *UNIR*. Obtenido de Un recorrido por la historia del sistema de salud mexicano: un apasionante viaje a través del tiempo: <https://mexico.unir.net/noticias/salud/historia-sistema-salud-mexicano/>

Planifica tu éxito, educación financiera para el manejo de tus finanzas personales

Rosa Guadalupe Ramirez Hernandez

UASLPZH/MEXICO

Universidad Autónoma de San Luis Potosí Zona Huasteca

N° ORCID: 0009 0005 6942 7664

Rosaguadaluperamirez18@gmail.com

RESUMEN

En el mundo actual, donde las decisiones financieras afectan significativamente la calidad de vida y el bienestar económico de las personas, la educación financiera actúa como un componente crucial para la toma de decisiones informadas y responsables. La capacidad de comprender y gestionar adecuadamente los recursos financieros personales es esencial para enfrentar los desafíos económicos y alcanzar metas financieras a largo plazo. Las personas que poseen un entendimiento básico de los diversos conceptos financieros pueden tomar decisiones en temas relacionados a préstamos, ahorros e inversión, entre otros. Esta capacidad no solo les permite optimizar sus recursos económicos, sino que también les proporciona una mayor seguridad financiera y les ayuda a evitar situaciones de endeudamiento excesivo o crisis financieras. En la presente ponencia el impacto de la educación financiera en las finanzas personales, destacando su importancia en la toma de decisiones financieras efectivas y en la gestión adecuada de los recursos económicos. Se enfoca en cómo el nivel de educación financiera influye en diversos aspectos de las finanzas personales, como la capacidad de ahorro, la gestión de deudas, la inversión y la planificación financiera a largo plazo. La educación financiera siendo un tema económico importante a nivel mundial ya que con el paso del tiempo ha aumentado la cantidad de productos y mercados financieros complejos y de fácil acceso, se requiere formar mayor conocimiento y cultura financiera en las personas.

Palabras clave: Educación financiera, calidad de vida, recursos económicos, decisiones financieras, finanzas personales y endeudamiento.

ABSTRACT

In today's world, where financial decisions significantly affect people's quality of life and economic well-being, financial education acts as a crucial component for making informed and responsible decisions. The ability to understand and properly manage personal financial resources is essential to meeting financial challenges and achieving long-term financial goals. People who have a basic understanding of various financial concepts can make decisions on issues related to loans, savings and investment, among others. This ability not only allows them to optimize their economic resources, but also provides them with greater financial security and helps them avoid situations of excessive debt or financial crises. This paper presents the impact of financial education on personal finances, highlighting its importance in making effective financial decisions and in the proper management of economic resources. It focuses on how the level of financial literacy influences various aspects of personal finances, such as savings capacity, debt management, investment, and long-term financial planning. Financial education being an important economic issue worldwide since with the passage of time the number of complex and easily accessible financial products and markets has increased, it is necessary to form greater knowledge and financial culture in people.

Keywords: Financial education, quality of life, economic resources, financial decisions, personal finances, and debt.

Introducción

La educación financiera abarca el conocimiento sobre cómo administrar dinero, invertir, presupuestar y planificar el futuro financiero, entender desde temprana edad los conceptos como ahorro, deudas, inversión, y presupuesto contribuye para un futuro informado en el cual se tomen decisiones financieras más responsables. Su importancia radica en:

Impacta positivamente en las finanzas personales al proporcionar conocimientos sobre presupuesto, ahorro e inversión. Esto complementa a las personas para tomar decisiones informadas, reduciendo la deuda y fomentando hábitos financieros saludables, lo que contribuye a una mayor estabilidad económica y bienestar a largo plazo; si hablamos más a fondo se centra en la gestión del dinero individual, es decir mantener un buen equilibrio entre ingresos y gastos es esencial para lograr estabilidad financiera.

Es fundamental, porque informa a las personas para comprender y gestionar eficientemente sus recursos económicos. Al proporcionar conocimientos sobre presupuesto, ahorro e inversión, ayuda a evitar decisiones financieras perjudiciales, reduce la deuda y estos conducen a la estabilidad económica. El cual convierte a las personas en tener más preparación para afrontar situaciones económicas diversas y lograr un bienestar financiero sostenible.

Brinda los conocimientos adecuados para tomar decisiones informadas sobre el manejo del dinero, el cual va relacionado con los conceptos antes mencionados de presupuesto, ahorro e inversión ayudando a evitar deudas innecesarias, construir un fondo de emergencia y planificar el futuro financiero.

Contribuye a la toma de decisiones conscientes y al desarrollo de hábitos financieros saludables, lo que puede conducir a una vida más segura y estable desde el punto de vista económico.

En la actualidad existen algunas empresas financieras que brindan préstamos con altas tasas de interés suelen incluir prestamistas, como ciertas compañías de préstamos en línea, prestamistas de día de pago y compañías de préstamos rápidos; es importante tener precaución al considerar estos préstamos, ya que las tasas de interés elevadas pueden llevar a una carga financiera significativa; como tal es recomendable explorar opciones con tasas de interés más bajas, como instituciones financieras tradicionales o cooperativas de crédito, antes de recurrir a préstamos con altos intereses. La impuntualidad de pagos hace que la información personal de las personas sea enviada al sistema de buro de crédito el cual deja un historial con marcas negativas y difícil de quitar para en un futuro buscar otro crédito.

Por todo lo anterior es de suma importancia realizar una investigación; en resumen, la educación financiera es fundamental para mejorar la salud financiera individual y promover una mayor estabilidad económica general.

Metodología

1. Problemática de la contabilidad en adultos.
2. ¿Por qué no hay una buena administración?
3. ¿En que gastan los adolescentes?
4. ¿Hay cursos gratis para un mejor manejo de la contabilidad?
5. ¿Cuál es la principal problemática a la que se enfrentan los adultos por carecer de educación financiera?

Hipótesis:

¿Cuál es la principal problemática a la que se enfrentan los adultos por carecer de educación financiera?

Las personas buscan manera de solventar sus gastos y hacen lo que sea necesario para obtener ingresos, frecuentemente es el endeudamiento, su falta de educación financiera les hace recurrir a empresas financieras con intereses altos los cuales a largo plazo aumentan por la falta de incumplimiento.

Variable dependiente: Problemas de endeudamiento

Variable independiente: Educación financiera

Definición conceptual: Los problemas de endeudamiento ocurren cuando una persona o entidad acumula deudas por falta de incumplimiento lo cual se debe a préstamos excesivos, altas tasas de interés, etc. Es el conjunto de conocimientos y habilidades que permiten a las personas tomar decisiones informadas y responsables sobre asuntos financieros.

Definición operacional: Utilizaré métodos de investigación como encuestas, entrevistas y algunos análisis de comportamiento financiera.

Objetivo general: Informar a las personas respecto a las consideraciones que deben tenerse en cuenta para tomar decisiones informadas y gestionar de manera eficaz sus recursos económicos para la estabilidad financiera, planificación a largo plazo y decisiones responsables.

Objetivos específicos:

- Revisar ventajas y desventajas de endeudamiento con empresas financieras
- Analizar el impacto de una buena planificación financiera
- Investigar medios para tener una educación financiera

México y su Educación

Durante años, se ha debatido el tema educativo en México, destacando la vasta falta de educación en el país. A pesar de los esfuerzos y programas del gobierno nacional, estas iniciativas siguen siendo insuficientes. Esto repercute negativamente en el nivel educativo de la población, ya que los sistemas educativos actuales no logran abarcar a toda la población nacional y muchas escuelas carecen de los recursos necesarios para ofrecer una educación de calidad. La disparidad en la educación está estrechamente ligada a las condiciones económicas, donde la falta de recursos en las familias obliga a niños y jóvenes a abandonar la educación tempranamente para trabajar. Mientras tanto, aquellos con recursos pueden seguir estudiando y aspirar a convertirse en profesionales. Esto plantea dudas sobre las acciones del gobierno, que proclama el derecho a la educación para todos, pero la realidad económica tanto de las personas como del país a menudo lo hace inaccesible.

(Fernandez, 2022).

El aspecto económico de la educación está estrechamente ligado al comportamiento de la sociedad en su vida diaria, lo cual se refleja en sus finanzas. Este tema es complejo, ya que está relacionado con todo el entorno socioeconómico que se experimenta a diario. La gestión financiera es algo que muchas personas subestiman, ya que desconocen cómo administrar su dinero de manera efectiva, lo que puede resultar en una falta de fluidez en sus finanzas domésticas, generando gastos innecesarios y deudas que luego son difíciles de saldar. La falta de educación en la gestión financiera ha causado problemas significativos en la sociedad y ha obstaculizado el crecimiento económico a nivel nacional.

La educación financiera es un aspecto por el cual se ha luchado por implementar en diversos niveles académicos, con el objetivo de que las personas adquieran un mayor conocimiento sobre temas financieros y aprendan a administrar su dinero de manera efectiva para fomentar el crecimiento económico y evitar gastos y endeudamientos innecesarios, los cuales pueden afectar el bienestar y la calidad de vida de las personas. La investigación presentada abordará el tema de la educación financiera de manera documental, cubriendo los puntos importantes relacionados con este tema y destacando cómo las finanzas impactan en el entorno social de México.

La educación es fundamental para el progreso de la sociedad, ya que busca proporcionar a las personas conocimientos, valores y habilidades necesarias para afrontar diversas situaciones. Su propósito es que las personas aprendan a desarrollarse dentro de la sociedad, mejorando su comportamiento a través de la adquisición de valores y hábitos que promuevan el bienestar y una convivencia saludable (León, 2007).

Una educación financiera ampliamente disponible beneficia a toda la sociedad al disminuir los riesgos de exclusión financiera y motivar a los consumidores a planificar y ahorrar, lo que a su vez ayuda a prevenir el sobreendeudamiento. Por lo tanto, es crucial recibir educación financiera desde una edad temprana para aprender a administrar el dinero de manera efectiva y mejorar la situación económica a medida que uno crece como individuo (CESE, 2011).

En la sociedad actual, la mayoría de las personas carece de conocimientos financieros básicos, lo cual se debe a la falta de enseñanza en este ámbito durante distintas etapas de la vida, desde la infancia hasta la adultez. La habilidad para generar, administrar y hacer crecer el dinero de manera responsable recae en cada individuo. Es fundamental que cada persona desarrolle hábitos financieros sólidos para evitar quedar sujetos a las exigencias del dinero (Riveros Cardozo & Becker Silvio, 2020).

Se podría afirmar que las finanzas personales se refieren al análisis de cómo las personas y las familias manejan los ingresos necesarios para cumplir con las responsabilidades cotidianas y garantizar el bienestar futuro de todos los miembros del hogar (Villada, Lopez Lezama, & Muños Galeano, 2018). El éxito o el fracaso financiero están estrechamente ligados a la inteligencia financiera. La falta de esta puede llevar a cometer una serie de errores, como invertir sin tener metas claras, realizar compras impulsivas y tomar decisiones financieras erróneas, las cuales pueden tener consecuencias negativas en diversos aspectos de la vida, como las finanzas personales, las relaciones familiares, empresariales e incluso la estabilidad psicológica (Gallego Quiceno, Bustamante Penagos, Quintero Arango, Jimenez Sanchez, & Echeverri Gutierrez, 2018).

A nivel mundial, se comprende la importancia de la educación financiera en la disminución de la exclusión social y en el progreso del sistema financiero. Se nota que una gran cantidad de individuos carece de conocimientos básicos en finanzas, lo que lleva a tomar decisiones inadecuadas en temas como el ahorro, la deuda y otros aspectos financieros (Rivera Ochoa & Bernal Dominguez, 2018).

Particularmente, los jóvenes se encuentran en un momento crucial de su vida financiera cuando ingresan al mundo universitario o laboral, donde deben enfrentar decisiones financieras cada vez más complejas en un entorno financiero cambiante y exigente. La falta de educación financiera en esta etapa puede llevar a malas decisiones que impacten negativamente en su futuro económico.

En este contexto, surge la pregunta fundamental que motiva esta investigación: ¿Cuál es la principal problemática a la que se enfrentan los adultos por carecer de educación financiera?, Para responder, este estudio se propone explorar en profundidad cómo el nivel de educación financiera influye en las decisiones financieras de las personas, examinando aspectos como el manejo de deudas, el ahorro, la inversión y la planificación financiera a largo plazo.

A través de este análisis, se busca no solo comprender la relación entre la educación financiera y las finanzas personales, sino también identificar áreas de mejora en los programas educativos y en las políticas públicas relacionadas con la educación financiera. En última instancia, se espera que este estudio contribuya a fortalecer la capacidad financiera de las personas y promover una mayor estabilidad económica en la sociedad en su conjunto.

Las finanzas se describen como un conjunto de acciones que permiten manejar, controlar, emplear y gestionar el dinero y otros recursos valiosos mediante la toma de decisiones (Padilla, 2014).

Sin embargo, cuando los conceptos financieros básicos se presentan de manera clara, comprensible y atractiva, pueden ser aprendidos, comprendidos y aplicados correctamente en el ámbito de las finanzas personales. Estos conceptos influyen en las decisiones individuales sobre cuánto dinero se puede gastar de los ingresos, cuánto se debe reservar como ahorro y qué estrategia de inversión seguir para aumentar los ahorros (OECD, 2005).

Es decir, Cuando las personas adquieren educación financiera, están mejor equipadas para tomar decisiones más informadas y, por lo tanto, pueden enfrentar mejor los riesgos financieros. A nivel global, la educación financiera desempeña un papel importante en la reducción de la exclusión social financiera al brindar a las personas las habilidades y el conocimiento necesarios para participar de manera efectiva en el sistema financiero. Además, contribuye al desarrollo y fortalecimiento del sistema financiero al aumentar la confianza de los consumidores, fomentar una mayor participación en productos financieros y promover una cultura de responsabilidad financiera.

El mejoramiento de la educación financiera puede tener un impacto considerable en el bienestar general de las personas. Este reconocimiento ha generado un notable aumento en la implementación de programas educativos financieros en los últimos años. Sin embargo, a pesar de estos esfuerzos, todavía existe una falta de comprensión sobre el efecto causal directo de la educación financiera en las decisiones financieras individuales.

La educación financiera tiene el potencial de mejorar la calidad de las decisiones financieras al aumentar el conocimiento y la comprensión de las personas sobre los diversos instrumentos y opciones disponibles en el ámbito financiero, como los productos de ahorro y préstamo. A medida que las personas adquieren una mayor comprensión de estos aspectos, están mejor equipadas para tomar decisiones financieras más informadas y adecuadas a sus necesidades y objetivos financieros.

Sin embargo, a pesar de la evidente importancia de la educación financiera, aún existe incertidumbre sobre cómo exactamente esta educación influye en el comportamiento financiero de las personas. A pesar de los avances en la oferta de programas educativos financieros, sigue siendo un desafío determinar el impacto directo y causal de estos programas en las decisiones financieras individuales.

Conocimiento Financiero

La educación financiera abarca un conjunto completo de destrezas, actitudes y entendimientos que, al combinarse, capacitan a las personas para analizar distintas alternativas financieras y elegir la que mejor se adapte a fin de garantizar su estabilidad económica a largo plazo (Zapata, 2016).

Definiendo como la capacidad de reconocer y comprender las condiciones financieras individuales, lo que implica la toma de decisiones relacionadas con el dinero, así como la habilidad para planificar tanto a corto como a largo plazo. Esto implica la capacidad de responder de manera adecuada a las circunstancias económicas, incluso cuando estas no son favorables.

En otras palabras, una persona con una sólida cultura financiera es capaz de evaluar su situación financiera actual, tomar decisiones informadas sobre el uso y la gestión de su dinero, y planificar para el futuro de manera efectiva. Además, está preparada para adaptarse y responder de manera adecuada a los cambios económicos y financieros, incluso en situaciones desafiantes.

En resumen, la cultura financiera implica no solo el conocimiento y la comprensión de los aspectos financieros, sino también la capacidad de tomar decisiones prudentes y planificar estratégicamente para el futuro, incluso en contextos económicos adversos. Principio del formulario

Herramientas, Hábitos y Capital Personal

La conexión entre la educación y la aptitud financiera de las personas es un tema cada vez más relevante tanto en los círculos académicos como en las políticas públicas. Este enfoque trasciende la simple gestión de finanzas personales, que se enfoca en las herramientas y comportamientos para la planificación financiera individual, y se adentra en las implicaciones económicas de la educación financiera en el desempeño de las personas como consumidores e inversores (Fornero A, 2017).

Siendo mayor el entorno a que el éxito de los esfuerzos para mejorar la competencia financiera debería traducirse en un mayor bienestar financiero individual. Para lograr este objetivo, es fundamental explorar los tipos específicos de conocimientos, comportamientos y características personales de los individuos en relación con sus finanzas. Este enfoque no solo ayuda a identificar qué herramientas, hábitos y habilidades financieras pueden ser útiles para que los consumidores adquieran, sino que también revela qué medidas de resultados intermedios pueden utilizarse para evaluar el éxito de las iniciativas de educación financiera. Es decir, qué resultados intermedios suelen preceder a las mejoras reales en el bienestar financiero individual.

Entender la conexión entre la educación y la habilidad financiera es crucial para desarrollar e implementar programas de educación financiera eficaces y para evaluar su impacto en el bienestar financiero de las personas. Esto implica no solo identificar qué conocimientos y destrezas son necesarios, sino también determinar cómo medir el progreso hacia la mejora de la situación financiera de los individuos. La competencia financiera, también llamada alfabetización financiera, se define como el resultado de un proceso educativo en el que las personas adquieren conocimientos y habilidades relacionados con las finanzas. Se refiere al grado en que las personas comprenden los conceptos financieros básicos y tienen la capacidad y confianza para gestionar sus finanzas personales, tomando decisiones adecuadas a corto y largo plazo, considerando las condiciones económicas que enfrentan (Fornero A, 2017).

Es importante distinguir entre la competencia y la educación financieras. Si detallamos los conceptos, la competencia financiera se refiere a la capacidad de aplicar el conocimiento financiero en las decisiones personales sobre el dinero y los recursos financieros. Por otro lado, la educación financiera es el proceso mediante el cual las personas adquieren ese conocimiento y desarrollan las actitudes que facilitan su aplicación en la vida cotidiana.

Por último, la capacidad financiera se define como la eficaz aplicación de la competencia financiera en la administración de las finanzas personales. La importancia de la educación financiera reside en su contribución al mejoramiento del bienestar individual, ya que impacta aspectos clave de la vida como el empleo, la educación, la salud y la seguridad pública. El nivel de educación financiera y la situación económica personal tienen una influencia directa en estos ámbitos, lo que afecta el nivel de vida y los indicadores de desarrollo humano en una sociedad determinada. Además, se observa una clara relación entre el nivel de endeudamiento y el estado de salud mental. Por ende, la educación financiera debe enfocarse en desarrollar habilidades financieras, actitudes y comportamientos que fomenten una gestión responsable de las finanzas personales, contribuyendo así al bienestar individual (Fornero A, 2017).

La Cultura del Ahorro y la Inversión

El punto de partida de la educación financiera es la cultura del ahorro y la inversión, con cuya ayuda es posible realizar una planificación adecuada que permita alcanzar las metas trazadas en el futuro. Para lograr estos objetivos, toda persona, independientemente de su nivel de ingresos, debe adoptar el hábito de ahorrar al menos entre el 10 y el 20% de sus ingresos totales (Shamper, C. Pinto, Arenas y M., 2010). Esto se logra mediante un análisis costo-beneficio, donde se priorizan los costos más importantes para ahorrar dentro de los límites recomendados. Entonces se hace necesario invertir los ahorros adecuadamente para que se obtenga el mejor beneficio con un nivel de riesgo suficiente. Por tanto, el conocimiento de los mercados financieros es necesario para productos que van desde cuentas de ahorro, certificados de depósito fijo hasta inversiones en el mercado de valores y los productos más exóticos del mercado de derivados. Cuanto más avanzado y complejo sea el producto, mayores serán los beneficios que se pueden conseguir, pero también conlleva mayores riesgos.

Otras Metas Personales

La importancia de la planificación financiera en la consecución de metas personales, ya sean lujos como viajes o emprendimientos empresariales. Se enfatiza la necesidad de elaborar un plan de ahorro e inversión para garantizar la disponibilidad de recursos, especialmente en casos donde se requiere financiamiento adicional a través de préstamos. Cuando las deudas sean manejables, es decir, que las cuotas puedan ser cubiertas con los ingresos generados por el proyecto o con ahorros provenientes de arrendamientos; la creciente importancia de la educación financiera en la sociedad, ya que ciudadanos mejor informados pueden tomar decisiones financieras más adecuadas, lo que a su vez contribuye al desarrollo económico de los países al promover la eficiencia del sector financiero y reducir la carga regulatoria y de supervisión para el estado.

Las Finanzas y sus Generaciones

La teoría sugiere que la educación financiera mejora la productividad y las habilidades personales. Esto significa que una mayor educación financiera puede conducir a comportamientos financieros más eficientes, como el ahorro, una elaboración de presupuestos más eficiente y una inversión más estratégica. Las diferentes generaciones muestran diferentes prioridades y tendencias de consumo. Por ejemplo, los Millennials gastan más en viajes y entretenimiento, mientras que los Baby Boomers prefieren invertir en bienes duraderos como automóviles y electrodomésticos. La Generación X, por otro lado, está tratando de equilibrar su gasto centrándose en la educación y ahorrando para la jubilación. En términos de necesidades básicas, los Millennials gastan más en alimentos y bebidas, los Baby Boomers gastan más en atención médica y medicinas, y los Generación X gastan más en vivienda y transporte. Estas tendencias de consumo pueden verse influenciadas por la etapa vital de cada persona y también por la generación a la que pertenece.

La Generación Z, la más joven de la fuerza laboral, está dando los primeros pasos en materia financiera. Se les considera con más conocimientos que los Millennials debido a su exposición a la tecnología avanzada y al fácil acceso a información en línea mientras crecen. Sin embargo, también enfrentan desafíos financieros como deuda estudiantil y acceso limitado a información crediticia debido a la falta de historial crediticio. La educación financiera para esta población debe abordar estos desafíos para que puedan tomar decisiones más informadas sobre sus carreras y su situación financiera. Es importante cubrir temas como la gestión y el pago de la deuda estudiantil, la verificación de su historial crediticio, el mantenimiento de una buena puntuación crediticia, el ahorro para el futuro y la protección contra el fraude financiero. Por otro lado, los Millennials han vivido en una economía abierta y un mercado laboral muy competitivo, lo que los hace más conscientes de la importancia de sus finanzas y de las decisiones que toman en este ámbito (Juan Camilo Molina de la Rosa, 2023).

Jóvenes Universitarios y sus Finanzas

Es esencial incluir la educación financiera como parte importante del currículo desde una etapa temprana en la educación, ya que el cerebro tiene una capacidad superior para asimilar conocimientos y desarrollar hábitos cuando se introduce desde una edad más temprana (Betancur, Loaiza, Úsuga , & Correa, 2019).

Las decisiones financieras de los jóvenes tienen un impacto directo en el nivel de ahorro de sus padres, ya que existe una conexión continua y mutua entre ambas partes. Las elecciones financieras personales pueden moldear hábitos que fomenten una gestión financiera eficiente en las próximas generaciones. El emprendimiento ha ganado relevancia entre los jóvenes, ofreciendo una vía para generar ingresos con horarios flexibles y la posibilidad de estudiar simultáneamente (Eríquez, 2020).

La CONDUSEF organiza conferencias durante la Semana Nacional Financiera para promover la educación financiera. Tanto las entidades del sector público como las del sector privado, integradas en el sistema financiero mexicano, están colaborando para diseñar programas educativos y estrategias que

mejoren la inclusión financiera y fomenten la toma de decisiones financieras racionales y seguras. Por ende, es importante evaluar el nivel de conocimiento financiero que poseen los jóvenes y comprender los métodos que emplean para administrar sus ingresos, así como los fines que persiguen para mantener una salud financiera adecuada.

La falta de conocimientos en temas financieros, como el vocabulario específico y los hábitos en este ámbito, así como la comprensión de conceptos como la tasa de interés simple o compuesta, puede llevar a tomar decisiones erróneas, especialmente al solicitar préstamos bancarios o al adquirir productos a crédito. Un aspecto fundamental en la gestión financiera para ahorrar es la comparación de precios previa a la compra, la identificación de artículos esenciales y la minimización de los gastos menores. Adquirir una mayor cantidad de productos de bajo coste puede generar un gasto considerable sin que seamos conscientes de ello. Los seguros son una cuestión de gran importancia que no debe pasarse por alto, ya que están diseñados para diversas situaciones. Entre los más comunes para los jóvenes se encuentran los seguros de vida, hogar, automóvil, AFORE, bienes muebles y financieros.

Existen asesores independientes que comparten consejos financieros como la regla 50-30-20 para tener finanzas sanas distribuyendo los ingresos en porcentajes para los gastos fijos, deseos y ahorro

Administrar las finanzas personales demanda tiempo y dedicación para tomar decisiones acertadas que contribuyan a construir el futuro deseado y asegurar estabilidad. Atrás quedó la creencia de que simplemente ahorrar bastaba para garantizar una vida plena; hoy en día, las inversiones juegan un papel relevante, ya que permiten el crecimiento del patrimonio, aunque conllevan ciertos riesgos financieros. Es importante no normalizar la idea de que, a mayores ingresos, mayores gastos, sino más bien reconocer que a mayores ingresos, mayores ahorros, lo que puede garantizar un futuro más sólido. La creación de un fondo de emergencia es esencial en el plan de vida, ya que proporciona seguridad ante imprevistos y facilita la evaluación de la capacidad de endeudamiento al momento de adquirir bienes raíces.

Esta norma es esencial para una gestión más efectiva de los gastos, asegurando que se reserve una parte para el ahorro. Por lo tanto, sería beneficioso para los jóvenes que aún no tienen claro cómo empezar a administrar sus ingresos (Guízar, 2021).



Tener compromisos financieros no siempre implica una mala situación económica; lo fundamental es tomar decisiones sensatas al adquirir dichas responsabilidades. Las finanzas no hacen distinciones por edad, de ahí la importancia de educar a todos, sin importar su momento de vida o circunstancias. El éxito no llega por sí solo; se necesita esfuerzo y comprensión. Contar con ingresos adicionales es vital, ya que nunca se sabe cuándo se presentará una situación más difícil (Chan López & Hernandez Romero, 2022).

Conclusión

La educación financiera, se destaca su importancia para promover un mejor manejo de las finanzas personales y prevenir problemas como el sobreendeudamiento y la exclusión financiera. Se enfatiza la necesidad de incorporar la educación financiera desde una edad temprana y de proporcionar herramientas y conocimientos adecuados para que las personas puedan tomar decisiones financieras informadas y responsables. La relación entre la educación financiera y el bienestar individual y social, así como su impacto en diferentes generaciones, desde los jóvenes hasta los adultos mayores. Se reconoce que la educación financiera es fundamental para mejorar la calidad de vida y promover un desarrollo económico sostenible en la sociedad.

En conclusión, la importancia de abordar tanto los desafíos educativos como los financieros en México mediante la implementación de políticas y programas efectivos que fomenten el acceso equitativo a la educación de calidad y promuevan la alfabetización financiera en toda la población. Esto no solo beneficiará a los individuos en términos de bienestar personal, sino que también contribuirá al desarrollo económico y social del país en su conjunto.

Bibliografía

- Betancur, Y., Loaiza, V., Úsuga, Y., & Correa, D. (Junio de 2019). "Determinantes del uso de herramientas financieras: análisis desde las finanzas personales". Obtenido de <https://revistas.ucatolicaluisamigo.edu.co/index.php/SHA>
- CESE. (2011). Educación financiera para todos. Estrategia y buenas prácticas de educación financiera en la Unión Europea. Obtenido de <https://www.eesc.europa.eu/sites/default/files/resources/docs/qe-01-17-075-es-n.pdf>
- Chan López, Y., & Hernandez Romero, G. (2022). Impacto de las finanzas personales en jóvenes universitarios.
- Eríquez, J. (Diciembre de 2020). Iniciativa con Proyecto de Decreto por el que se reforma la fracción XII del artículo 4 de la Ley del Instituto Mexicano de la Juventud. Diario Oficial de la Federación. Obtenido de <https://infosen.senado.gob.mx/sgsp/gaceta/64/3/2020-12-15>
- Fernandez, C. G. (2022). Educación financiera: impacto en las finanzas de la sociedad mexicana. Obtenido de <https://revistas.uniquindio.edu.co/ojs/index.php/riuq/article/view/966/1123>
- Fernando Villada, J. M.-L. (2017). El papel de la educación financiera en profesionales. 10. Obtenido de https://www.scielo.cl/scielo.php?pid=S0718-50062017000200003&script=sci_arttext&tlng=en
- Fornero A, R. (2017). FINANZAS PERSONALES Y EDUCACION FINANCIERA. Obtenido de https://www.economicas.unsa.edu.ar/afinan/informacion_general/sadaf/xxxvii_jornadas/xxvii-j-fornero.pdf
- Gallego Quiceno, D., Bustamante Penagos, L., Quintero Arango, L., Jimenez Sanchez, J., & Echeverri Gutierrez, C. (2018). La importancia de los recursos financieros personales y su relación con la inteligencia financiera. Obtenido de <https://revistavirtual.ucn.edu.co/index.php/RevistaUCN/article/view/1004/1453>
- Guízar, G. (12 de Marzo de 2021). Regla del 50-30-20 [Gráfico]. Instagram. Obtenido de https://www.instagram.com/p/CMU4w2Esbz2/?utm_medium=copy_link
- Juan Camilo Molina de la Rosa, M. J. (2023). EL IMPACTO DE LA EDUCACIÓN FINANCIERA EN LAS ACTITUDES Y COMPORTAMIENTOS EN LAS FINANZAS PERSONALES DE LAS DIFERENTES GENERACIONES. Obtenido de https://repository.cesa.edu.co/bitstream/handle/10726/5340/ADM_1094973653_2023_2?squence=1&isAllowed=y
- León, A. (Oct - Dic de 2007). ¿Qué es la educación? Obtenido de <https://www.redalyc.org/pdf/356/35640844003.pdf>
- OECD. (2005). La educación financiera en America Latina y el Caribe. 978-980-6810-67-9. Obtenido de https://search.oecd.org/daf/fin/financional-education/OECD_CAF_Financial_Education_Latin_AmericaES.pdf

- Padilla, V. M. (2014). *Introducción a las Finanzas: Teoría y Práctica*. Grupo Editorial Patria, S.A de C.V. Obtenido de https://books.google.com.mx/books?id=XdXhBAAAQBAJ&printsec=frontcover&hl=es&source=gbs_ge_summary_r&cad=0#v=onepage&q&f=false
- Rivera Ochoa, B. E., & Bernal Dominguez, D. (2018). La importancia de la educación financiera en la toma de decisiones de endeudamiento. Estudio en una sucursal de "Mi Banco" en México. Obtenido de http://www.scielo.org.bo/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S1994-37332018000100006&lng=es&nrm=iso&tlng=es
- Riveros Cardozo, R. A., & Becker Silvio, E. (2020). Introducción a las finanzas personales, Una perspectiva general para los tiempos de crisis. Obtenido de http://scielo.iics.una.py/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2226-40002020000200235&lng=es&nrm=iso&tlng=es
- Shamper, M., C. Pinto, Arenas, J., & M., R. (2010). *Mis finanzas personales*. Bogotá.
- Villada, F., Lopez Lezama, J. M., & Muños Galeano, N. (2018). Análisis de la Relación entre Rentabilidad y Riesgo en la Planeación de las Finanzas Personales. Formación universitaria. Obtenido de <https://n9.cl/ra1ei>
- Zapata, A. (2016). Educación financiera entre jóvenes universitarios : Una visión general'. Obtenido de <https://pirhua.udep.edu.pe/backend/api/core/bitstreams/15c7f3a6-75fe-47cf-a363-119bdf56fb1c/content>

Los ferrocarriles en México: aspectos jurídicos de su privatización

Carlos Ernesto Arcudia Hernández

ORCID: 0000-0001-9409-3014

cearcudia@yahoo.com

Sara Berenice Orta Flores

ORCID: 0000-0002-5894-1212

ortaflores@gmail.com

Blanca Torres Espinosa

ORCID: 0000-0002-7935-4770

blancate2005@yahoo.es

Facultad de Estudios Profesionales Zona

Huasteca Universidad Autónoma de San Luis

Potosí

RESUMEN

Se presenta un análisis de las reformas legales que llevaron al proceso de privatización de los ferrocarriles en México. La nacionalización del sistema ferroviario fue un evento significativo del Estado intervencionista, persistiendo a través de las dos primeras fases del proceso de privatización de empresas estatales. En la tercera fase, se procedió con su privatización, lo que implicó reformar la Constitución y promulgar una nueva ley que regularía el nuevo sistema ferroviario privado establecido mediante concesiones.

Palabras clave: privatización de ferrocarriles, neoliberalismo, concesión.

Railways in Mexico: legal aspects of their privatization

Abstract: An analysis of the legal reforms that led to the privatization process of railroads in Mexico is presented. The nationalization of the railway system was a significant interventionist state event, persisting through the first two phases of the privatization process of state companies. In the third phase, it proceeded with its privatization, which involved reforming the Constitution and promulgating a new law that would regulate the new private railway system established through concessions.

INTRODUCCIÓN

En esta investigación nos enfocaremos en los aspectos legales relacionados con la privatización de los ferrocarriles en México. Este proceso de transferencia de propiedad forma parte de la extensa privatización de empresas estatales que comenzó en nuestro país en 1983.

Los ferrocarriles tienen una carga simbólica, porque la Revolución Mexicana se realizó en ferrocarril y quien se encargó de estatizarlos fue el General Lázaro Cárdenas en 1937. El presidente Cárdenas también nacionalizaría el petróleo. Las nacionalizaciones de Cárdenas (petróleo y ferrocarriles) sentaron las bases del modelo que después se denominaría industrialización sustitutiva de importaciones (ISI). En este contexto los ferrocarriles prestaron un servicio de apoyo de la producción de las empresas del Estado. Conforme se fue consolidando el proceso de privatización, ya durante la etapa neoliberal que sucedió a la ISI, los ferrocarriles perdieron fuelle como apoyo de la industria paraestatal.

La evolución de la industria ferroviaria de propiedad estatal en México siempre estuvo referida al desempeño del mayor operador -y que en la última etapa del control estatal fue el único-: Ferrocarriles Nacionales de México (Ferroviales). Esta empresa se creó en 1907, por el gobierno del General Porfirio Díaz, que dispuso la compra y fusión de las mayores empresas ferroviarias en ese momento: el Ferrocarril Central y el Ferrocarril Mexicano. El gobierno creó Ferroviales como una empresa de participación estatal mayoritaria. Con el estallido de la Revolución Social Mexicana, a finales de 1910, Ferroviales así como las demás empresas que explotaban las líneas privadas, enfrentaron adversidades económicas por la y las consecuencias que trajo la Primera Guerra Mundial. El resultado fue una serie de factores agregados que confluyeron en un desapego de Ferroviales de las necesidades reales de la economía nacional. Aunado a lo anterior se encontraba la cuestión sindical. El Sindicato Nacional de Trabajadores Ferrocarrileros fue el primer administrador de las empresas nacionalizadas por Cárdenas. Posteriormente, si bien la administración quedó en manos del gobierno federal las demandas exageradas del sindicato lastraron las cuentas de la empresa. Así como una corrupción generalizada en el manejo del transporte ferroviario de carga y una inversión pública insuficiente. El resultado fue la pérdida de relevancia del ferrocarril como medio de transporte en carga y la extinción del servicio de transporte de pasajeros después de la privatización (Guajardo, Salas y Velázquez, 2010)

La estatización de los ferrocarriles, decretada por el presidente Lázaro Cárdenas del Río el 23 de junio de 1937, representa el papel de un Estado fuertemente intervencionista. Esta visión del Estado está en sintonía con el keynesianismo y tuvo un papel toral con el objeto de superar la crisis de la Gran Depresión. En el caso de los países en desarrollo para iniciar o acelerar el despegue. Tanto en los países desarrollados, como en los países del tercer mundo, la intervención estatal era de manera directa a través del fomento en infraestructura, o para acometer inversiones en sectores económicos que no resultaban atractivos al capital privado por el alto riesgo o por la cuantía de las inversiones (Salas, 2017)

La estatización del sistema ferroviario tuvo resultados un tanto complejos, puesto que ese proceso fue revertido de manera totalmente opuesta. Al iniciar el viraje económico, en 1983, se acometió un proceso de reestructura de pasivos financieros y laborales; así como la consolidación de la empresa en un solo organismo. Puesto que bajo el paraguas de Ferroviales existían diversas empresas que operaban distintos ferrocarriles regionales. Ferroviales fue saneada durante el sexenio de Miguel de la Madrid Hurtado (1982-1988), el Gobierno Federal absorbió un pasivo de mil millones de dólares e integró en una sola empresa todo el sistema ferroviario. Desde el punto de vista legal, promovió en la reforma al artículo 28 constitucional que los ferrocarriles tuvieran un estatus legal de actividad estratégica y con esto quedara reservada en exclusiva al Estado. (Salas, 2017)

Durante el mandato de Carlos Salinas de Gortari antes de la privatización (1988-1994), el gobierno federal realizó una reestructura del sistema ferroviario, mediante una serie de medidas entre las que se consideraban tarifas para exportación similares a las que cobraban las empresas ferroviarias norteamericanas con los que se enlazarían, la oferta de tarifas en promoción a niveles de costo marginal para los trenes que regresaran de los Estados Unidos vacíos. Se definió un precio alzado para el caso del servicio de arrastre; así como para el servicio a usuarios de trenes unitarios que operaran de manera particular. Estos cambios allanaron el camino para la modificación constitucional prepararon la reforma constitucional del presidente Zedillo que hizo posible la privatización en 1996 (Guajardo, et. al, 2010).

METODOLOGÍA

Este estudio tiene como objetivo analizar una transformación en el ámbito económico desde la perspectiva del derecho económico. Según Romero (2015, p. 15), el derecho económico engloba el conjunto de normas, principios y disposiciones que orientan al Estado en la implementación de objetivos de política económica y en la regulación de la actividad económica entre individuos y entre estos y el Estado, con el propósito de fomentar el bienestar social.

La labor instrumental del derecho económico en la actividad económica se pone de manifiesto en la maleabilidad de sus normas a las circunstancias de la economía. Por ende su normativa no puede ser rígida, sino que debe ir cambiando conforme el contexto económico que tratan de regular. Así las cosas, las normas de derecho económico poseen dos características: ser móviles y ser fluidas por la circunstancia espacio - temporal (Witker, 2016, p 13).

Para examinar la regulación del cambio estructural en la propiedad de los ferrocarriles, comenzaremos describiendo el modelo económico neoliberal y sus tres principales ideas: privatización, liberalización y apertura exterior. Nos adentraremos en la regulación legal de la privatización, la cual se llevó a cabo a través de modificaciones por parte del gobierno al apartado económico de la Constitución, adaptándolo según las necesidades de las distintas etapas del proceso de privatización.

Examinaremos detalladamente el efecto de las modificaciones constitucionales en la propiedad de Ferronales durante las dos fases iniciales de la privatización de las empresas estatales. En la tercera fase, durante la cual se decidió su desincorporación, realizaremos un análisis integral del orden normativo para estudiar la privatización y la formación del nuevo modelo ferroviario operado por entidades privadas.

RESULTADOS

a.- El modelo neoliberal

Comenzamos nuestro análisis considerando la adopción del modelo neoliberal, que fue introducido en México a partir de diciembre de 1982 con la llegada de Miguel De la Madrid a la presidencia.

En efecto, De la Madrid llegó a la presidencia en un momento de crisis coyuntural, pero también de una crisis del patrón de acumulación de la riqueza. La crisis coyuntural fue la crisis de la deuda que desató su antecesor José López Portillo con la moratoria en el pago de la deuda externa en agosto y la nacionalización bancaria en septiembre -ambos- de 1982-. La crisis estructural se manifestó en déficit fiscal y en la balanza de pagos; la devaluación, la inflación desbocada, un déficit comercial en la balanza no petrolera (una manifestación de la enfermedad holandesa); y una deuda pública desorbitada (Salazar, 2004: s/p). Una crisis que a todas luces requería un cambio profundo en la política económica luego de dos sexenios desastrosos.

La implementación del neoliberalismo en México se fundamentó en tres premisas: la desregulación económica, la liberalización comercial con el exterior y la privatización de las empresas del Estado. Ahora bien, el nuevo rol del Estado en la actividad económica que bajo el neoliberalismo el Estado altamente intervencionista ha permanecido y en muchos casos, se ha fortalecido. Los tres procesos descritos en el párrafo anterior han requerido de un poderoso aparato estatal. En el presente trabajo nos centraremos en las reformas legales que, desde el propio Estado, se han impulsado para implantar el modelo neoliberal. Nos centraremos en el profundo proceso de desincorporación de empresas propiedad del Estado mexicano.

Al concluir los seis años del mandato de José López Portillo (1976-1982), el Estado era propietario de 1,150 empresas. La actividad económica de las empresas estatales comprendía ramas variadas de la actividad económica: energía (el Estado tenía el monopolio del petróleo, petroquímica y generación de electricidad) minería, transportes (ferrocarriles, puertos, aeropuertos líneas aéreas), fabricación de vehículos de transporte y de automóviles, electrodomésticos, banca y crédito; en fin, el Estado intervenía de lleno en la actividad económica.

La desincorporación de las empresas del Estado se desarrolló en 3 etapas: la fase de 1982 a 1988 se liquidaron empresas que no eran rentables; se transfirieron a los estados y al sector social otras; se fusionaron; o bien se vendieron empresas que no representaban sectores estratégicos o prioritarios (el Estado mexicano fabricaba hasta bicicletas); durante la segunda etapa, se privatizaron las empresas de distinta índole y ramo; durante la segunda fase de 1988 a 1994, se desincorporaron empresas rentables en sectores que antes se consideraban prioritarios como la telefónica, las industrias acereras, las minas, y la banca; y durante la tercera fase, de 1995 a 2000, se realizan cambios constitucionales para desincorporar ferrocarriles, puertos y aeropuertos; así como los satélites de telecomunicaciones (Sacristán, 2006, p 54).

En la etapa inicial de la administración de De la Madrid promulgó la Ley Federal de Entidades Paraestatales. Esta legislación tenía como objeto la reorganización del sector paraestatal. Se clasificó el sector paraestatal en organismos descentralizados y en empresas de participación estatal mayoritaria. Éstos a su vez, pudieran ser estratégicos, prioritarios y no prioritarios. El sector paraestatal se reorganizó en esos términos (Sacristán, 2006, p 55).

Durante esta fase inicial, aunque, como exploraremos, los ferrocarriles se consideraron un sector estratégico y, por lo tanto, no sujeto a desincorporación como otras áreas de la economía, el gobierno de Miguel de la Madrid llevó a cabo una consolidación y reestructuración financiera de los ferrocarriles. Unificó las diversas empresas ferrocarrileras estatales en la empresa Ferrocarriles Nacionales de México. En 1987, el Gobierno Federal asumió una deuda de mil millones de dólares de los ferrocarriles (Salas, 2017, p. 95).

Durante el periodo de 1988 a 1994, bajo la dirección de Carlos Salinas de Gortari, se llevó a cabo una amplia desincorporación de empresas, sin más restricciones que aquellas relacionadas con los sectores considerados estratégicos en la economía. (Clavijo y Valdivieso, 2000, p. 30)

En esta fase subsiguiente, aunque los Ferrocarriles Nacionales de México mantuvieron su estatus como empresa controlada por el Estado, se llevaron a cabo privatizaciones selectivas de servicios.

Específicamente, se incluyó la construcción de un ferropuerto en la región de la Laguna y la gestión de la terminal de contenedores de Pantaco. (Salinas, 1992, p. 1079). En materia tarifaria, el gobierno de Salinas limitó las tarifas de comercio exterior, de arrastre y trenes unitarios (Guajardo, et al, 2010). La administración de Salinas vendió Concaril a la empresa canadiense Bombardier. Concaril se especializaba en la producción de vagones para los Ferrocarriles Nacionales de México y el Sistema de Transporte Colectivo Metro. (Escamilla, 2015).

Para efectos de nuestro estudio, profundizaremos en la tercera fase, que va de 1994 a 2000. Las empresas paraestatales se habían reducido a aproximadamente 250 y participaban de forma directa en pocos sectores económicos. “En este periodo se concesionó la prestación de algunos servicios de transporte y carga como los ferrocarriles, administraciones portuarias y carreteras, la operación de canales de transmisión de ondas de radio vía satélite y los aeropuertos” (Clavijo y Valdivieso, 2000, p 44).

b.- Reformas constitucionales en materia económica

Para llevar a cabo la privatización de los ferrocarriles, se requirió reformar la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (CPEUM). En la reforma realizada el 3 de febrero de 1983, los ferrocarriles permanecían en la categoría de actividades económicas reservadas al Estado.

Ahora bien, como hemos visto líneas arriba, en la primera etapa del proceso de privatización se fortaleció a Ferronales, en la segunda etapa hubo algunos intentos de apertura, pero en la tercera etapa -en el gobierno de Ernesto Zedillo Ponce de León (1994-2000) que se inicia en medio de una profunda crisis económica (el efecto tequila)-, se toman una serie de medidas con objeto de que el Estado se hiciera de recursos. En esta tesitura se anuncia la privatización de puertos, de aeropuertos y de ferrocarriles.

El 16 de enero de 1995, se presentó una propuesta de reforma al cuarto párrafo del artículo 28 de la Constitución federal. Los fundamentos que justificaban la consideración de los ferrocarriles como una actividad sujeta a un monopolio estatal fueron incongruentes con la situación del momento, dada la evolución de las relaciones entre la sociedad y el gobierno, así como los cambios en las estructuras económicas del país, las comunicaciones y el transporte.

En la iniciativa se encuentra la convicción del gobierno en turno de que un Estado propietario no era lo mejor para el servicio de transporte ferroviario. Sino que pasaría a ejercer su rectoría a través de la regulación y la supervisión del sistema ferroviario para que pudiera ser modernizado (Farah, 1995).

El dos de marzo de año 1995 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) la reforma constitucional al artículo 28 en su párrafo cuarto, quedando la nueva redacción en los siguientes términos: “(...). La comunicación vía satélite y los ferrocarriles son áreas prioritarias para el desarrollo nacional en los términos del artículo 25 de esta Constitución; el Estado al ejercer en ellas su rectoría, protegerá la seguridad y la soberanía de la Nación, y al otorgar concesiones o permisos mantendrá o establecerá el dominio de las respectivas vías de comunicación de acuerdo con las leyes de la materia” (DOF, 2 de marzo de 1995)

Las modificaciones constitucionales se vieron complementadas con la Ley Reglamentaria del Servicio Ferroviario (LRSF), que tenía como objetivo regular el sistema ferroviario tras la privatización. Esta ley fue promulgada el 12 de mayo de 1995 en el Diario Oficial de la Federación.

La LRSF tiene como propósito la definición de reglas y mecanismos para el otorgamiento de concesiones. La LRSF regula la construcción, uso y mantenimiento de vías férreas, así como el servicio público del transporte ferroviario. La LRSF establece que se requiere concesión para participar en los ferrocarriles. Y define las condiciones para la obtención de la misma. El 19 de junio de 1995, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) creó el Comité Reestructurador del Sistema de Ferrocarriles Nacionales, conformado por miembros de la SCT y empleados de Ferronales. Este comité tuvo a su cargo la responsabilidad directa del proceso de privatización (Andalón y López, 2003, p. 258).

Un método utilizado por el Estado para proporcionar servicios públicos es: la concesión. Que incluye las facultades estatales que permiten a los particulares (sean individuos o corporaciones) la administración y utilización de los servicios públicos, el utilizar los bienes estatales para el servicio público o, el uso de los bienes nacionales. Esto es, implica la facultad del Estado para conceder a un particular (ya sea una persona física o jurídica) la gestión y explotación de un servicio público, o el aprovechamiento de bienes pertenecientes al dominio público. En consecuencia, el Estado deja de participar directamente y pasa a ejercer una función reguladora. (Anaya, Martínez y Olmos, 2010, p. 2)

El Estado conserva la titularidad intransferible del servicio público ferroviario de carga. Desde 1995, esta actividad es considerada prioritaria, en contraste con su clasificación anterior como estratégica desde 1983. Por medio de un acto administrativo, se autorizó al Estado a gestionar este servicio mediante la descentralización administrativa, colaborando con la industria privada a través de concesiones. (Paredes Camacho, 2019, p. 314)

El otorgamiento de las concesiones se hace por medio de licitación pública que es publicada en el DOF y en los medios oficiales (periódicos) de las entidades federativas de la República en donde se vayan a edificar o se localicen las líneas ferroviarias (Artículo 9 LRSF, DOF 12 de mayo de 1995). La vigencia de esas concesiones es de 50 años, que pueden ser objeto de prórroga por un plazo que no rebase de otros 50 años (Artículo 11 LRSF, DOF 12 de mayo de 1995)

El artículo 17 de la LRSF (DOF, 12 de mayo de 1995) se refiere a las empresas que pueden ser concesionarias, y en su primer párrafo dispone que las concesiones solamente se otorgan a personas morales mexicanas. Que solamente se admite una participación extranjera del 49% en el capital social de las empresas titulares de la concesión, esto de acuerdo al segundo párrafo del artículo referido.

No obstante, el mismo artículo 17 de la LRSF en su tercer párrafo dispone la posibilidad de la extranjerización de las concesiones. Puesto que, es posible permitir una participación extranjera con más del 49% si existiere resolución estimativa de la Comisión Nacional de Inversiones Extranjeras. Para lo cual dicha comisión deberá tener en cuenta que la participación de capital extranjero propicie el desarrollo tecnológico del sector ferroviario y de las regiones; además de respetar la soberanía nacional.

En cuanto al régimen transitorio, el artículo cuarto transitorio facultaba a Ferronales a seguir operando

VIII Congreso Virtual Internacional sobre Desarrollo Económico, Social y Empresarial en Iberoamérica, celebrado del 20 al 27 de junio de 2024.
de acuerdo con su Ley Orgánica, hasta que la SCT otorgara las concesiones sobre vías férreas, transporte ferroviario y servicios auxiliares. En el dispositivo quinto transitorio se estableció que las concesiones no afectarían los derechos laborales de trabajadores en activo, pensionados y jubilados de Ferronales.

d.- La desincorporación de los ferrocarriles mexicanos

Con el propósito de desincorporar los ferrocarriles, la red de Ferronales se dividió en tres sistemas regionales y servicios de vías cortas. Las fracciones de la división de Ferronales se ofrecieron a diversos grupos interesados. La idea era evitar una privatización monopólica como la de Teléfonos de México. De tal suerte que se dividió la empresa Ferronales en varios ferrocarriles integrados verticalmente. Porque es la forma en la que está organizada la red ferroviaria de Estados Unidos y Canadá. (Sacristán, 2006, p 60)

Los tres subsistemas pilares en los que se escindió Ferronales son: el “Ferrocarril del Noreste”; el “Ferrocarril del Pacífico Norte”; y, el “Ferrocarril del Sureste”. Asimismo, se constituyó la empresa “Terminal Ferroviaria y Ferrocarril del Valle de México” como una terminal ferroviaria de intercambio, así como diversos ferrocarriles cuyas vías eran de longitud corta para atender una vocación más bien local y para un tráfico con alcance menor. (Zepeda, 2012, p 34).

La desincorporación de las empresas fue normada por los "Lineamientos Generales para la Apertura a la Inversión en el Sistema Ferroviario Mexicano", publicados en el Diario Oficial de la Federación el 13 de noviembre de 1995. Estos lineamientos estipulaban que la venta de la participación accionaria del Estado mexicano en los ferrocarriles seguiría tres etapas: registro de los interesados, evaluación y subasta de las acciones representativas del capital social.

Los ganadores de este proceso – de forma similar que en las etapas anteriores de la privatización de las empresas estatales- fueron también los grupos económicos.

La empresa Ferrocarriles del Noreste se adquirió por el grupo TMM (Transportación Marítima Mexicana) y Kansas City Southern. Que juntos crearon Transportación Ferroviaria Mexicana, S.A. de C.V. La compra del control accionariado de TFM al Grupo TMM terminó en el mes de abril del 2005. Desde esa fecha ejerce el control de Transportación Ferroviaria Mexicana por lo que se constituyó el Kansas City Southern de México. Que es la empresa que opera la “golden line” desde la Ciudad de México hacia Nuevo Laredo, Monterrey y Saltillo, además de líneas hacia los puertos del Golfo de México (Veracruz y Tampico); y en el Océano Pacífico el puerto de Lázaro Cárdenas [Organización para la Cooperación y Desarrollo Económico (OCDE, 2020, s/p).

El Ferrocarril del Pacífico Norte fue comprado por Grupo México, propiedad de Jorge Larrea, en colaboración con Ingenieros Civiles y Asociados y Union Pacific. Juntos fundaron la empresa Ferrocarril Mexicano (Ferromex), que se ha convertido en el mayor operador ferroviario de México. Esta compañía ofrece servicios en la costa del Pacífico, así como en “las rutas centrales de la Ciudad de México a cinco de los cruces fronterizos estadounidenses, con líneas de conexión de Torreón vía Monterrey, al puerto de Altamira; y de Guadalajara al puerto de Manzanillo” (OCDE, 2020, s/p).

El Ferrocarril del Sureste fue comprado por el Grupo Acerero del Norte, en colaboración con Grupo

VIII Congreso Virtual Internacional sobre Desarrollo Económico, Social y Empresarial en Iberoamérica, Peñoles y la Illinois Central. Esta línea conecta la Ciudad de México con Veracruz y Coatzacoalcos. En 2009, la COFECE bloqueó la fusión de Ferrosur con Ferromex. celebrado del 20 al 27 de junio de 2024.

El acceso a las vías del Valle de México, en la zona metropolitana de la Ciudad de México, es neutral y lo proporciona Ferrocarril y Terminal del Valle de México. Esta empresa es propiedad de Ferromex, Ferrosur, KCSM y el gobierno de México. Además, opera el tren de cercanías conocido como Ferrocarril Suburbano de la Zona Metropolitana del Valle de México, en la ruta Buenavista-Lechería (OCDE, 2020, s/p).

Los resultados de la privatización de Ferronales fueron, como mínimo, discutibles. Aunque ha habido un aumento en el volumen de carga y una mejora significativa en el servicio ferroviario, los beneficios no han sido plenos, porque la privatización se centró en objetivos fiscales: eliminar subsidios y cobrar derechos por el uso de la infraestructura. Además, la LFRSF no promovió la interconexión y competencia entre subsistemas ferroviarios (Guajardo, et al, 2010, p 692)

Además, durante la evolución del ferrocarril en México, no se ha considerado el elemento subjetivo de la concesión: el "usuario". En los últimos 20 años, bajo la gestión de empresas privadas el volumen de carga transportada ha más que duplicado en comparación con la época de Ferrocarriles Nacionales. Sin embargo, durante estos años no se ha tenido en cuenta al usuario, sus demandas, necesidades, o proyectos para incrementar la carga, ni sus cadenas de suministro nacionales o internacionales. Los principios de la concesión han cambiado en las últimas dos décadas. Las oportunidades y desafíos actuales incluyen las tarifas libres fijadas por los concesionarios para los fletes de carga, que no están controladas por el gobierno, y la necesidad de evaluar el derecho de competencia y los derechos de paso entre concesionarios. (Paredes Camacho, 2019, p. 314)

CONCLUSIONES

El caso que nos ocupa es la privatización de una actividad económica que por casi un siglo tuvo intervención estatal directa. Primero, mediante la constitución de una empresa de capital estatal mayoritario, Ferronales, dedicada a la administración de las principales líneas de ferrocarril del país en el porfiriato. Después, a partir del cardenismo, sería un monopolio público que sería uno de los soportes de la industria paraestatal durante la etapa de la ISI.

El redimensionamiento del Estado se implementó mediante la desincorporación de empresas estatales. Y es que se consideró que la iniciativa privada podía producir con mayor eficiencia que el Estado. Con De la Madrid inicia la privatización que tendría 3 etapas. Durante la tercera etapa, con Ernesto Zedillo Ponce de León, se privatizaron las comunicaciones.

La privatización del sistema ferroviario requirió, en la tercera etapa del proceso de privatizaciones, reformar la constitución para clasificar como actividades prioritarias los ferrocarriles y establecer su rectoría. Pero, abriendo la posibilidad de otorgar concesiones para la prestación del servicio ferroviario. La expedición de la LRSF desarrolló el nuevo sistema ferroviario mediante concesiones. El proceso de privatización estuvo normado por los "Lineamientos Generales para la Apertura a la Inversión en el Sistema Ferroviario Mexicano". Se establecieron tres etapas, de registro, valuación y licitación. El resultado fue que los ferrocarriles fueron adquiridos por empresas de capital mexicano en asociación con empresas ferroviarias norteamericanas.

Con la introducción del nuevo diseño del sistema ferroviario, se notó que no promovía la competencia entre los distintos operadores. Se pasó de tener un monopolio público a la creación de varios monopolios regionales privados.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Anaya, L.M., Martínez, M. C. y Olmos, M. T. (2010) La concesión administrativa, algunos aspectos teóricos y análisis de un caso práctico, *Praxis de la Justicia Fiscal y Administrativa*, Año 2 (4) pp 1-50

Andalón, M y López, L (2003) Aspectos laborales en las privatizaciones: Los trabajadores y la privatización de los ferrocarriles mexicanos. *Gestión y Política Pública*, 12 (2) pp 253-289

Clavijo, F y Valdivieso, S (2010) Reformas Estructurales y Política Económica, el caso de México 1982-1999. Recuperado de: https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/1751/S338972C617R_es.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación el 2 de marzo de 1995.

Escamilla, A (2015) Privatización y reestructuración de la industria de equipos ferroviarios en México (1993-2012): el caso de Concaril-Bombardier, *Economía Informa* (395) pp 70-106

Ley Reglamentaria del Servicio Ferroviario, Diario Oficial de la Federación, 12 de mayo de 1995

Lineamientos Generales para la Apertura a la Inversión en el Sistema Ferroviario Mexicano, Diario Oficial de la Federación de 13 de noviembre de 1995

Farah, M (1996) Reformas al artículo 28 Constitucional, *Anuario Jurídico*, 1995, pp 61-64

Guajardo, G, Salas, F y Velázquez, D. (2010) Energía, infraestructura y crecimiento, 1930-2008. En S Kuntz (Coord) *Historia económica general de México* (pp 667-704), Ciudad de México, México: Secretaría de Economía y Colegio de México.

OCDE (2020) Gobernanza Regulatoria en el Sector Ferroviario, París, Francia: Servicio de Publicaciones de la OCDE. Recuperado de: <https://www.oecd.org/publications/gobernanza-regulatoria-del-sector-ferroviario-en-mexico-853948a7-es.htm>

Paredes, J, (2019) *El servicio público ferroviario de carga en México. Una valoración interdisciplinaria desde el Derecho Administrativo a 20 años de ser "actividad prioritaria" del desarrollo de la Administración*. México, Tesis de Doctorado UNAM.

Romero, J (2015) *Derecho Económico*. México: Oxford.

Sacristán, E (2006) Las privatizaciones en México, *Economía UNAM*, 3 (9), pp 54-64

Salas, A (2017) *La economía política neoliberal en México*, México: Foca

Salazar, F (2004) Globalización y política neoliberal en México. *El Cotidiano*, 20 (126) p 0

Salinas, C (1992) Cuarto Informe de Gobierno, *Comercio Exterior*, 42 (11) pp 1068-1088

Witker, J (2016) *Introducción al derecho económico*. México: Publilex

Zepeda, C (2012) Privatizaciones realizadas durante el gobierno de Ernesto Zedillo, *El Cotidiano* (172) pp 32-39

El turismo de salud como alternativa en Ciudad Valles

Alim Otero Flores

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
Estudiante de 8vo semestre de la Licenciatura en Turismo Sustentable
alimotero12345467@gmail.com
ORCID: 0009-0008-5063-9642

Dra. Alma Rafaela Bojórquez Vargas

México/Universidad Autónoma de San Luis Potosí
Facultad de Estudios Profesionales Zona Huasteca
alma.bojorquez@uaslp.mx
ORCID: 0000-0001-9959-5320

RESUMEN

El turismo de salud no solo representa una oportunidad única para mejorar el bienestar físico y mental de los visitantes, sino que también puede desempeñar un papel crucial en el desarrollo económico y social de toda una región. En nuestro enfoque específico en Ciudad Valles, buscamos no solo ofrecer tratamientos médicos avanzados y accesibles, sino también convertirnos en un centro de excelencia en el ámbito del turismo de salud. A pesar de los desafíos que enfrentamos, como la escasez de servicios especializados y una oferta limitada en el ámbito del bienestar, nuestra metodología innovadora, que combina encuestas y entrevistas, está meticulosamente diseñada para identificar las necesidades precisas del turismo de salud. Los resultados preliminares de nuestra investigación resaltan una creciente demanda de servicios especializados, lo cual subraya la importancia de nuestro trabajo. Sin embargo, también revelan preocupaciones sobre la calidad y accesibilidad de la información médica, lo que nos impulsa a mejorar la comunicación y promoción de los recursos médicos disponibles. Nuestro objetivo último es posicionar a Ciudad Valles como un referente a nivel nacional e internacional en el ámbito del turismo de salud, contribuyendo así al desarrollo global de la región y al bienestar de sus habitantes. Este estudio es más que una investigación; es una herramienta vital para comprender y aprovechar plenamente el potencial del turismo de salud, no solo para la economía local, sino también para la mejora de la calidad de vida de las personas y potencializar a la ciudad al éxito del turismo de salud.

Palabras clave: Bienestar, Servicios de salud, Tratamientos médicos, Turismo médico, Cuidado personal.

ABSTRACT

The health tourism not only represents a unique opportunity to improve the physical and mental well-being of visitors, but it can also play a crucial role in the economic and social development of an entire region. In our specific focus on Ciudad Valles, we aim not only to offer advanced and accessible medical treatments, but also to become a center of excellence in the field of health tourism. Despite the challenges we face, such as the shortage of specialized services and a limited offering in the field of wellness, our innovative methodology, which combines surveys and interviews, is meticulously designed to identify the precise needs of health tourism. The preliminary results of our research highlight a growing demand for specialized services, underscoring the importance of our work. However, they also reveal concerns about the quality and accessibility of medical information, which drives us to improve communication and promotion of available medical resources. Our ultimate goal is to position Ciudad Valles as a benchmark at both national and international levels in the field of health tourism, thus contributing to the global development of the region and the well-being of its inhabitants. This study is more than just research; it is a vital tool for fully understanding and harnessing the potential of health tourism, not only for the local economy but also for improving people's quality of life and enhancing the city's success in health tourism.

Keywords: Well-being, Health services, medical treatments, Medical tourism, Personal care.

INTRODUCCIÓN

En el panorama actual del movimiento internacional de pacientes, se vislumbra un cambio significativo se observa no solo la migración tradicional de personas de naciones en desarrollo a desarrolladas en busca de atención médica, sino también un flujo en sentido contrario.

Este cambio, impulsado en gran medida por los altos costos de los servicios médicos en los países desarrollados y otros factores como el envejecimiento de la población, está redefiniendo el concepto de turismo de salud a nivel global.

Ciudad Valles, situado en el estado de San Luis Potosí, México, emerge como un punto estratégico en este escenario en evolución sin embargo, enfrenta desafíos considerables en su aspiración de convertirse en un destino destacado de turismo de salud. la carencia de servicios especializados y la limitada oferta en el sector del bienestar disminuyen su atractivo para aquellos visitantes que buscan experiencias de salud y rejuvenecimiento.

Para superar estos obstáculos, es imperativo mejorar la oferta de servicios de salud y bienestar en Ciudad Valles.

Esto implica la creación de centros especializados, la capacitación de profesionales médicos y la promoción de prácticas de bienestar innovadoras.

Además, es esencial garantizar la transparencia en la información proporcionada a los turistas, brindándoles detalles completos sobre los servicios médicos disponibles, los procedimientos ofrecidos y los costos asociados.

Este proyecto se enfoca en aprovechar al máximo el potencial de Ciudad Valles como un destino líder en el ámbito del bienestar y la salud.

La elección de esta ubicación no es aleatoria, sino que responde a una combinación única de factores que hacen de esta ciudad el lugar idóneo para desarrollar un proyecto turístico de salud innovador y exitoso.

En esta introducción, exploraremos por qué Ciudad Valles se presenta como la elección perfecta para este proyecto, destacando sus atributos únicos y su potencial aún por explotar en el sector del turismo de salud.

Es así que en este estudio se planteó la pregunta de investigación: ¿Cuáles son los desafíos y oportunidades al explorar los servicios de salud que se alinean de manera óptima a las necesidades del turismo de salud?

El objetivo general consistió identificar los servicios médicos en Ciudad Valles con potencial de aprovechamiento en el turismo de salud.

MARCO TEÓRICO

El turismo de salud, una modalidad de viaje cuya motivación principal es el cuidado del cuerpo, ya sea por razones de salud o el deseo de mejora física, ha sido objeto de estudio desde diversas perspectivas teóricas. Su origen se remonta a décadas atrás, cuando las personas comenzaron a viajar a otras ciudades o países en busca de tratamientos médicos especializados.

El Plan Federativo Estratégico del Turismo Sustentable (PFETS, 2016) destaca que el turismo de salud implica una sólida infraestructura para garantizar una experiencia positiva en la atención médica, contribuyendo así al bienestar social y a la seguridad de los visitantes.

Este tipo de turismo ha cobrado relevancia en México debido a sus costos más accesibles en comparación con otros países.

La Organización Mundial de la Salud (OMS) reconoce la importancia del Día Mundial de la Seguridad del Paciente para concientizar a las personas sobre su participación en su propia atención médica.

La OMS define la salud como un estado de completo bienestar físico, mental y social, no solo la ausencia de enfermedades (OMS, 1946).

González y Fonseca (2016) explican que el término "turismo de salud" fue acuñado inicialmente por

agencias de viajes y medios de comunicación para describir la práctica de viajar a través de fronteras internacionales en busca de atención médica.

El turismo de salud abarca diversas categorías, desde el uso de aguas termales hasta prácticas médicas tradicionales y medicina alternativa como el spa, yoga y herbolaria.

Estos destinos suelen construir una reputación basada en sus contribuciones para fomentar condiciones de salud favorables.

El desarrollo y disponibilidad de tecnología en salud juegan un papel crucial en el turismo de salud. Se entiende como cualquier medio que aplique el conocimiento científico en beneficio del cuidado de la salud, incluyendo medicamentos, dispositivos y procedimientos necesarios para promover, prevenir, diagnosticar, tratar o rehabilitar enfermedades (González y Fonseca, 2016).

En la actualidad, los centros termales y establecimientos que ofrecen terapias con agua, así como servicios de spa, sauna e hidromasaje, son de suma importancia en el turismo de salud también se ha impulsado la medicina alternativa, que incluye masajes, herbolaria y yoga.

La globalización económica presenta desafíos para la salud, como la necesidad de contar con estándares para proteger la salud de las personas como consumidores y garantizar la seguridad en el intercambio de bienes y servicios de salud (Organización Panamericana de la Salud, 2016).

El índice de turismo de salud señala a Canadá como el destino más popular, seguido por Singapur, Japón, España y el Reino Unido este tipo de turismo ofrece ventajas como alternativas de salud más económicas, atención profesionalizada, inmediata y tratamiento de enfermedades poco comunes.

Para impulsar el turismo de salud, es necesario invertir en tecnologías de salud y publicidad el uso del marketing digital puede atraer a una amplia clientela, además, es fundamental contar con una infraestructura de calidad para ofrecer servicios de turismo de salud.

El sello de turismo en la salud, según la Secretaría de Turismo (SECTUR, 2020), reconoce a las empresas comprometidas en establecer sinergias con el sector médico, demostrando conocimiento en aspectos como comunicación, instalaciones, transparencia de productos y servicios, educación y estudio centrado en el segmento de turismo de salud.

En resumen, el turismo de salud es una modalidad de viaje en crecimiento que combina la búsqueda de tratamientos médicos especializados con el disfrute de destinos turísticos. Su desarrollo depende de la infraestructura, tecnología y promoción adecuadas para ofrecer experiencias positivas y seguras a los turistas en busca de bienestar físico y mental.

A continuación, se hablará acerca de los estados en México que son potencialmente reconocidos por la

amplia gama de turismo de salud.

- Baja California ha logrado destacar por ser un estado con gran infraestructura.
- Nuevo León cuenta con grandes clínicas y hospitales, los cuales destacan por su alta calidad en especialidades médicas.
- Jalisco se especializa en cirugías y odontología.
- Yucatán destaca por sus centros de relajación en términos de bienestar.
- Quintana Roo es un gran estado que ofrece turismo de aventura. Lo más destacable son sus playas y sus hoteles de lujo.

La SECTUR señala (2013) que, “es el proceso por el cual una persona viaja para recibir servicios de salud en un país diferente a aquel en el que reside. El motivo del viaje es la búsqueda de estos servicios de salud, en un sentido amplio” (SECTUR, 2013, p. 10).

Dicho con las palabras de SECTUR (2013) el turismo de salud se encarga de brindar atención médica a una persona que viaja de un lugar a otro en búsqueda de una solución hacia alguna problemática o enfermedad, buscando la mejor atención necesaria y de manera rápida y efectiva.

La Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE, 2013) define el turismo de salud como “la práctica de viajar a un destino diferente al lugar de residencia para obtener tratamiento médico, al mismo tiempo que se visita el destino y se realizan actividades más propias de un turista convencional” (p. 10).

De acuerdo con OCDE (2013) el turismo médico “se encarga de que el turista viaje a un destino diferente a su ciudad en donde va en búsqueda de una atención médica especializada” (P.10). En este mismo sentido, el turismo médico consiste en “definir como la exportación de servicios de salud enfocado en 4 áreas específicas: medicina curativa, preventiva, estética y de bienestar” (McKinsey & Company, 2013, p. 10). Desde la posición de McKinsey & Company (2013) el turismo de salud abarca el ofrecer estándar de calidad hacia el paciente en donde se le brinde una atención digna y el personal.

Con base en los autores anteriores, el turismo de salud siempre debe tener una constante promoción para motivar al turista a viajar y generarle seguridad y confianza. El lugar de destino debe ser beneficioso para la salud, contar con un clima particular y buenas estructuras para el manejo y calidad del paciente.

Por estas razones, lo principal en el estudio de este turismo es que el turista siempre cuente con apoyo y motivación para buscar atención y recibir servicios de salud. Según una estadística por parte de McKinsey, aproximadamente el 40% de los pacientes internacionales que reciben atención en otros países son denominados turistas de salud.

METODOLOGÍA

La metodología empleada en el estudio involucró el uso de un instrumento de encuesta, administrado a

los turistas durante las vacaciones de primavera de este año, con el propósito de abordar tres objetivos específicos. El cuestionario fue diseñado para recopilar información sobre varios aspectos clave relacionados con el turismo de salud y la experiencia turística en general.

A los participantes se les preguntó sobre su interés en el turismo de salud, si tenían alguna experiencia previa en este tipo de turismo y, en caso afirmativo, se les pidió que describieran brevemente su experiencia. Además, se exploró cómo percibieron la calidad de los servicios ofrecidos en la ciudad en relación con las actividades turísticas realizadas.

Además de la encuesta, se llevaron a cabo una serie de entrevistas con médicos o especialistas en el área médica. Estas entrevistas tenían como objetivo obtener una perspectiva profesional sobre los servicios de salud ofrecidos en la ciudad, así como comprender mejor la percepción de los profesionales sobre el turismo de salud en la misma.

En resumen, la metodología empleada combinó el uso de encuestas dirigidas a los turistas y entrevistas con profesionales médicos para obtener una comprensión completa de la percepción y la experiencia relacionada con el turismo de salud en la ciudad.

DESCRIPCIÓN DEL ÁREA DE ESTUDIO

Ciudad Valles, ubicada en el noreste del estado de San Luis Potosí, emerge como un enclave fundamental en la región.

Funcionando como cabecera municipal del municipio del mismo nombre, desempeña un papel crucial en la economía local y regional.

Destacada por su destacada producción agrícola, Ciudad Valles es conocida especialmente por sus cultivos de cítricos, caña de azúcar y otros productos agrícolas.

Este sector agrícola es vital para sustentar la economía de la región, generando empleo y contribuyendo al sustento de numerosas familias.

Figura 1. Localización de Ciudad Valles



Fuente: Wikipedia (2024)

Además de su importancia en el ámbito agrícola, la ciudad se ha convertido en un destino turístico significativo, especialmente para los amantes del turismo de aventura.

Situada en la región de la Huasteca Potosina, a orillas del Río Valles, la ciudad ofrece una amplia gama de actividades al aire libre, como rafting, kayak, rappel y senderismo en la selva.

La proximidad a impresionantes paisajes naturales, que incluyen cascadas, grutas y cuevas, atrae a visitantes ansiosos por explorar la belleza natural de la zona.

En términos económicos, Ciudad Valles exhibe una diversidad notable no solo es un centro comercial vital para la región, sino que también alberga industrias importantes, especialmente en los sectores del azúcar y el cemento. Estas industrias contribuyen significativamente al desarrollo económico local y proporcionan empleo estable a una parte considerable de la población.

Culturalmente, la ciudad está impregnada de la rica herencia de la región, reflejada en su arquitectura, gastronomía y festividades. La influencia indígena huasteca se manifiesta en la música, danza y arte local, agregando una dimensión única a la identidad cultural de Ciudad Valles.

RESULTADOS PRELIMINARES

Los resultados preliminares del proyecto sobre turismo de salud representan un paso fundamental hacia la comprensión y mejora de la experiencia ofrecida a los visitantes en búsqueda de bienestar físico y mental en Ciudad Valles.

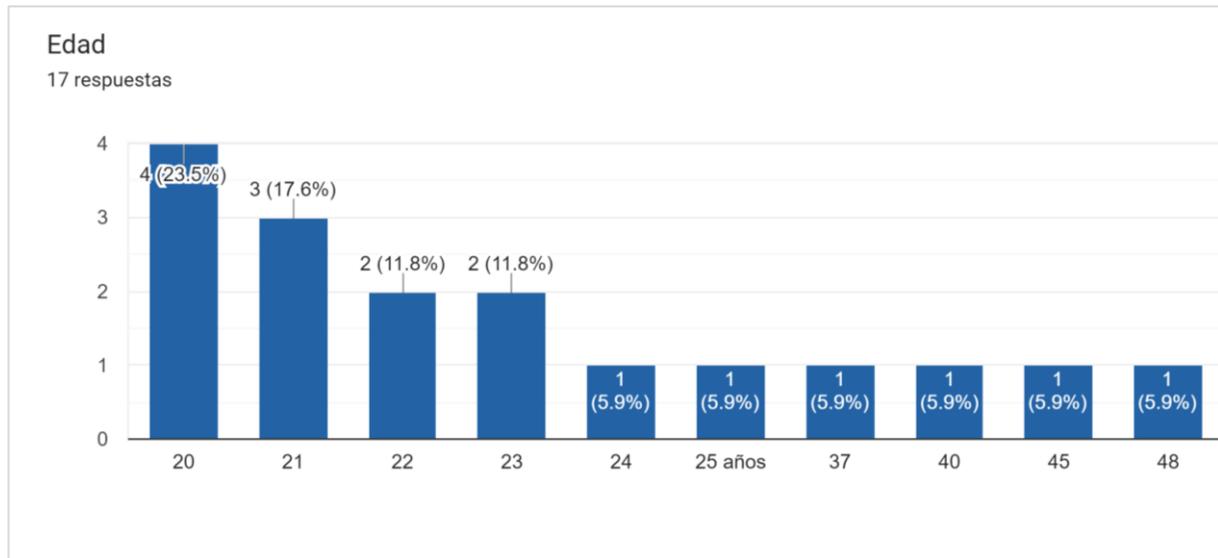
A través de encuestas dirigidas a turistas y entrevistas en profundidad con profesionales médicos, hemos logrado obtener una visión inicial de las percepciones, necesidades y desafíos que caracterizan al sector de salud y bienestar en nuestra ciudad.

Estos datos preliminares proporcionan una primera mirada a la demanda de servicios médicos especializados, así como a las preocupaciones clave relacionadas con la calidad, accesibilidad y transparencia de la información médica disponible para los visitantes. Con este análisis preliminar, estamos en una posición óptima para informar y orientar nuestras futuras acciones y estrategias destinadas a fortalecer y promover el turismo de salud en Ciudad Valles.

La siguiente sección presenta los resultados recopilados de una encuesta dirigida a turistas en Ciudad Valles, diseñada para explorar sus percepciones, preferencias y experiencias relacionadas con el turismo de salud. A través de esta encuesta, hemos recopilado datos valiosos que nos permiten comprender mejor las necesidades y demandas de los visitantes que buscan servicios médicos y de bienestar en nuestra región.

Las gráficas presentadas a continuación ofrecen un análisis detallado de las respuestas proporcionadas por los encuestados, destacando patrones y tendencias significativas que ayudarán a informar futuras iniciativas y estrategias destinadas a mejorar y promover el turismo de salud en Ciudad Valles.

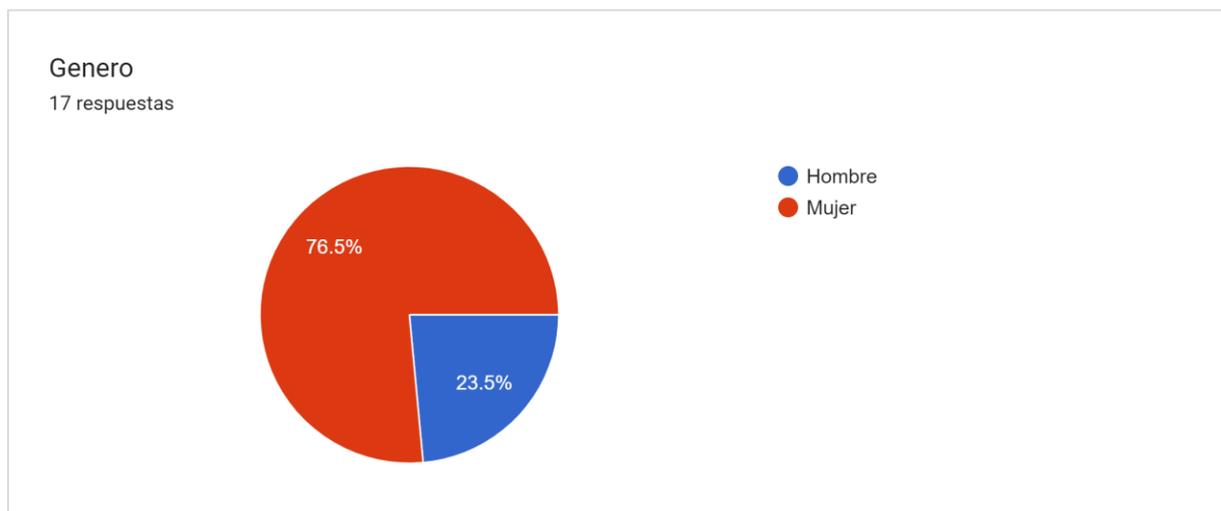
Gráfica 1. Edad de los encuestados



Fuente: Elaboración propia

El turismo de salud en Ciudad Valles se destaca como un fenómeno creciente, atrayendo a visitantes en un amplio rango de edad, desde los 20 hasta los 50 años. Esta gráfica revela un patrón notable: una parte significativa de los turistas opta por visitar la ciudad para consultas médicas y tratamientos relacionados con la salud y el bienestar.

Gráfica 2. El género de los encuestados



Fuente: Elaboración propia

Según las estadísticas las mujeres son las que más visitan la ciudad por las atenciones médicas en las cuales destacan la ginecología en donde se comenta que es más barato la consulta cabe destacar que muchos de los turistas no es la primera vez que visitan Ciudad Valles por lo cual ya tenían alguna información previa de los servicios que se ofertan.

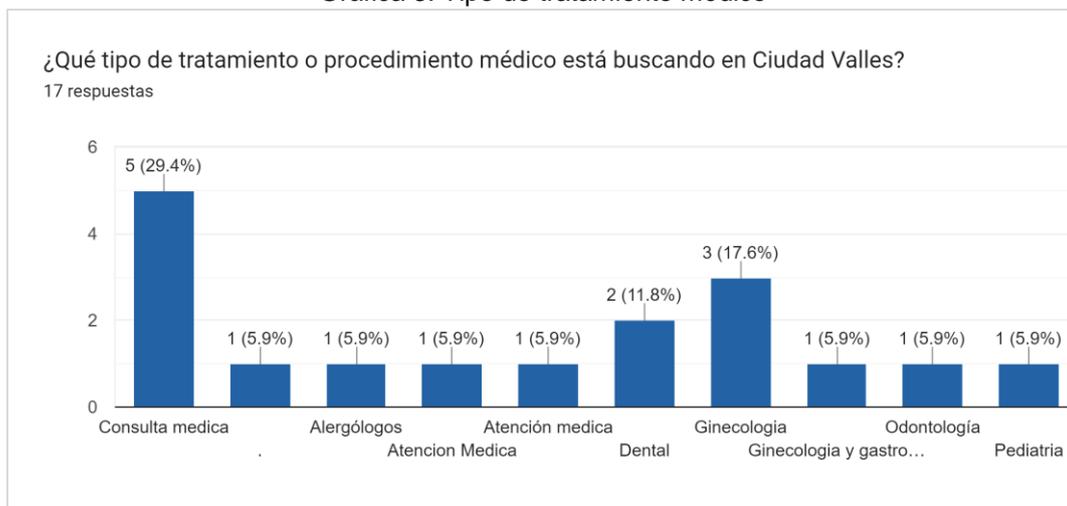
Este fenómeno sugiere que Ciudad Valles está emergiendo como un destino reconocido por su

accesibilidad a servicios médicos asequibles. Sin embargo, a pesar de esta atracción, se plantea una preocupación importante: la infraestructura de salud puede no estar a la par con la demanda o las expectativas de los visitantes.

Aunque los turistas elogian los costos más bajos en comparación con otras regiones, es evidente que se requieren mejoras en la infraestructura de salud para garantizar la calidad y la eficiencia de los servicios médicos ofrecidos. La infraestructura resalta la necesidad urgente de inversiones y desarrollo en el sector de la salud en Ciudad Valles para mantener su posición como un destino líder en turismo de salud.

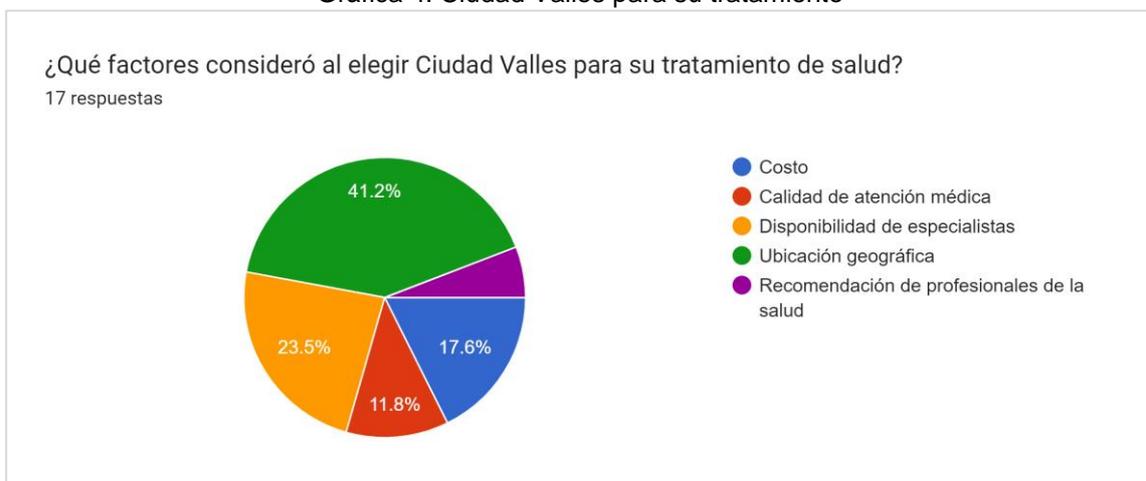
En la siguiente grafica se presentarán los servicios médicos más solicitados en la ciudad en donde destacan las consultas médicas se comentó que en sus lugares de origen el servicio médico es caro y en algunas ocasiones no hay disponibilidad o simplemente no brindan la calidad que espera el cliente.

Gráfica 3. Tipo de tratamiento médico



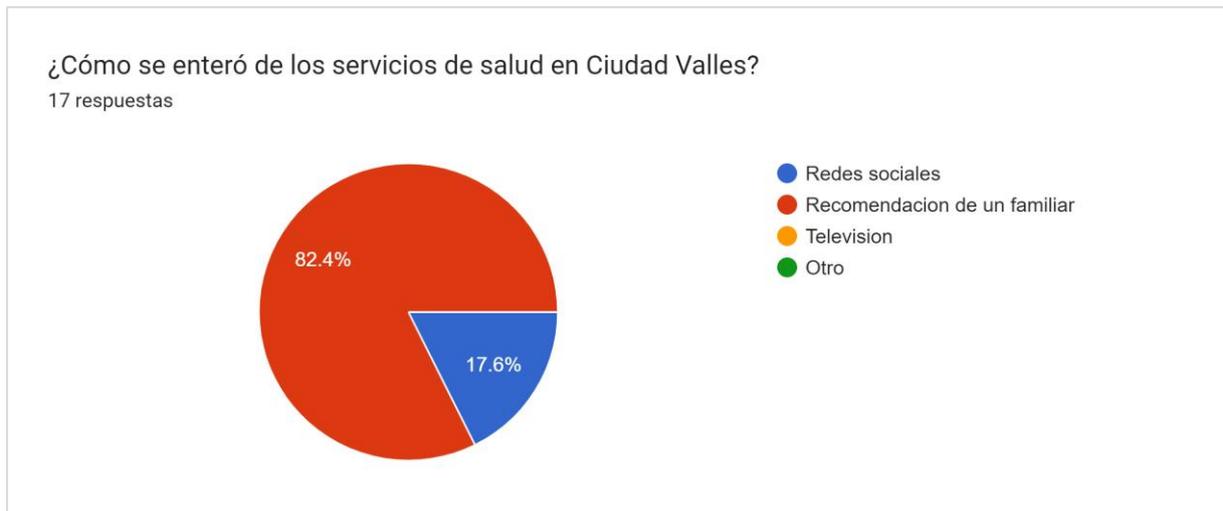
Fuente: Elaboración propia

Gráfica 4. Ciudad Valles para su tratamiento



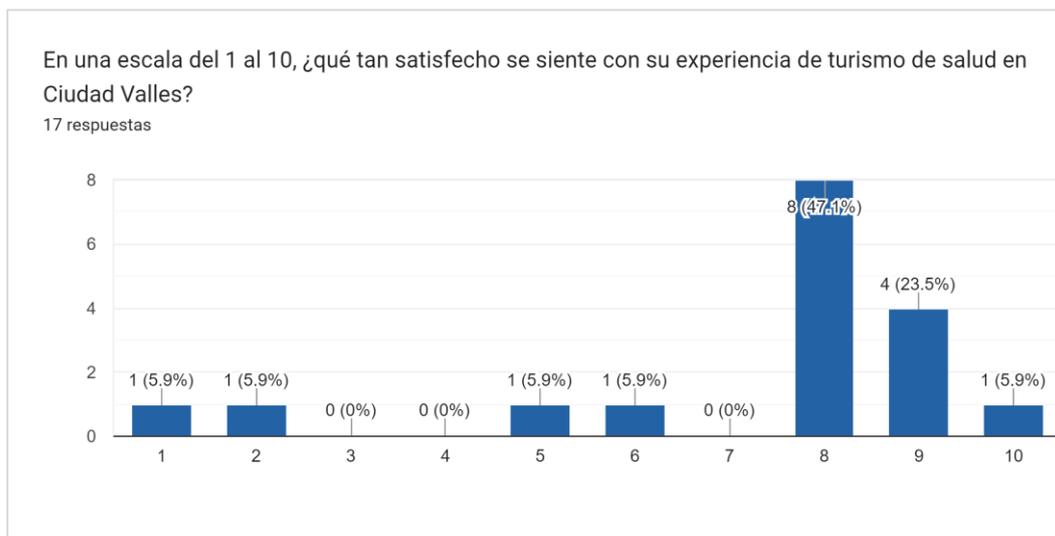
Fuente: Elaboración propia

Gráfica 5. Medio por el que se enteró de los servicios



Fuente: Elaboración propia

Gráfica 6. Satisfacción del tratamiento recibido



Fuente: Elaboración propia

CONCLUSIONES PRELIMINARES

Después de llevar a cabo una encuesta sobre la satisfacción de la calidad, los resultados revelaron una diversidad de opiniones. La mayoría de los participantes otorgaron una calificación de 8, indicando un nivel considerable de satisfacción. Sin embargo, hubo una gama de calificaciones, desde 1 hasta 10, evidenciando una amplia variedad de percepciones sobre la calidad del producto o servicio en cuestión.

REFERENCIAS

de la Puente Pacheco, M. A. (2015). Turismo de bienestar: limitación conceptual y posicionamiento

- internacional. TURyDES, 8(19), 8. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=8020648>
- Digitum: Repositorio Institucional de la Universidad de Murcia: Identificador inválido. (s. f.). Recuperado de <https://digitum.um.es/digitum/bitstream/10201/115386/1/492691>
- España, E. (s/f). Turismo de salud. Recuperado el 18 de febrero de 2023, de https://www.eoi.es/sites/default/files/savia/documents/EOI_TurismoSalud_2013.pdf
- González-Mendoza, J. A. (2016, 1 de enero). Cadena de Valor Turismo de Salud del Área Metropolitana de Cúcuta. Respuestas. <https://revistas.ufps.edu.co/index.php/respuestas/article/view/632>
- Graduación, M. (s/f). El Turismo de Salud como producto turístico en auge: Análisis del caso de la Provincia de Buenos Aires. Recuperado el 18 de febrero de 2023, de https://nulan.mdp.edu.ar/id/eprint/1388/1/fuentes_p.pdf
- Martell-Rodríguez, R., Bojórquez-Vargas, A R. (2019). Panorama general sobre el turismo de salud y la oportunidad de su desarrollo en ciudad valles, SLP México. *XIII Congreso Virtual Internacional Turismo y Desarrollo* – Julio 2019. DOI: 10.18111/978928442030.8
- OMT. (2018, 20 de diciembre). La OMT y la CET publican un informe sobre turismo de salud. Recuperado de <https://www.unwto.org/es/press-release/2018-12-20/la-omt-y-la-cet-publican-un-informe-sobre-turismo-de-salud>
- Organización Mundial de la Salud. (2023, 17 de septiembre). Día Mundial de la Seguridad del Paciente 2023. Recuperado de <https://www.who.int/es/news-room/events/detail/2023/09/17/default-calendar/world-patient-safety-day-2023--engaging-patients-for-patient-safety>
- Pertinencia y entorno para un Turismo Médico y de Salud en México y otras regiones. (s. f.). Recuperado de <http://ojsull.webs.ull.es/index.php/Revista/article/view/3004/1654>
- Repositorio digital de la Universidad Autónoma del Caribe: Identificador inválido. (s. f.). Recuperado de <http://repositorio.uac.edu.co/jspui/bitstream/11619/2362/1/DINAMICA+DEL+TURISMO+DE+SALUD+I>
- Salud, A. B. (2022). Avances y perspectivas en el Turismo de Salud: Un análisis exploratorio. *Revista Internacional de Turismo Médico*, 5(2), 45-58. Recuperado de <https://www.revistainternacionalsalud.com/avances-perspectivas-turismo-salud>
- Secretaría de Turismo. (s/f). Turismo de Salud. Recuperado el 18 de febrero de 2023, de <https://www.sectur.gob.mx/wp-content/uploads/2020/09/Turismo-de-Salud.pdf>
- Turismo en salud: resultados de la sistematización y análisis de las encuestas de satisfacción aplicadas a pacientes extranjeros atendidos en una clínica de Medellín. (s. f.). Recuperado de <https://revistas.elpoli.edu.co/index.php/int/article/view/226/194>
- Zúñiga-Pérez, V., Bojórquez-Vargas A.B (2019). Los servicios de spa. Un análisis desde la oferta turística en Ciudad Valles. *IV Congreso Virtual Internacional Desarrollo Económico, Social y Empresarial en Iberoamérica* (Junio 2019). Recuperado el 28 de marzo de 2023, de <https://www.eumed.net/actas/19/desarrollo-empresarial/15-los-servicios-de-spa-un-analisis-desde-la-oferta-turistica-en-ciudad-valles.pdf>

Control interno en las empresas

Miranda Ordaz González

Mexico Universidad Autonoma de San Luis Potosi Facultad de
Estudios Profesionales Zona Huasteca 0009-0009-6085-145X
A326578@alumnos.uaslp.mx

Asesor: Dr. Pablo Martínez Gonzalez

0000-0003-0145-1877

pablomg@uaslp.mx

RESUMEN

Hoy en día, muchas personas están de acuerdo en que el mayor desafío que existe en las organizaciones no está en crear estrategias, sino en decidir cómo llevarlas a cabo. Esto sucede cuando no se presta suficiente atención al papel que desempeñan los procesos, el personal, etc. Al igual cuando existen medidas de seguridad aplicados de manera deficiente.

Como resultado, vemos una falta de coordinación entre diferentes áreas y una actividad limitada en el proceso de desarrollo del producto o servicio. Todo esto recae en que el buen gestionamiento del control interno se ha convertido en un mecanismo crítico que permite dar una excelente dirección de cualquier empresa.

Este le permite evaluar, analizar y verificar la eficacia de su gestión para alcanzar todos los objetivos establecidos por la administración. Además, proporciona estrategias de trabajo efectivas para lograr los objetivos de manera que se pueda alcanzar todo lo que la empresa esté dispuesta a dar.

Este artículo presenta los aspectos más importantes del control interno, el establecimiento de buenas prácticas en la empresa corporativa. Asimismo, que puede ser utilizada como una herramienta valiosa para prevenir el fraude y proteger los intereses de cada uno de los accionistas y otros grupos de interés en una empresa.

Palabras clave: control interno, fraude, empresas.

Internal control in companies

ABSTRACT

Today, many people agree that the greatest challenge that exists in organizations is not in creating strategies, but in deciding how to carry them out. This happens when not enough attention is paid to the role of processes, people, etc. Just like when there are safety measures applied poorly.

As a result, we see a lack of coordination between different areas and limited activity in the product or service development process. All of this means that good management of internal control has become a critical mechanism that allows for excellent management of any company.

This allows you to evaluate, analyze and verify the effectiveness of your management to achieve all the objectives established by the administration. In addition, it provides effective work strategies to achieve objectives so that everything the company is willing to give can be achieved.

This article presents the most important aspects of internal control, the establishment of good

practices in the corporate company. Likewise, it can be used as a valuable tool to prevent fraud and protect the interests of each of the shareholders and other interest groups in a company.

Keywords: internal control, fraud, companies

1. INTRODUCCIÓN

A nivel general cualquier empresa se encuentra susceptible a la comisión de fraudes, tanto por parte de sus empleados como de los mismos administradores de la empresa por lo cual es necesario contar con un sistema de control interno que garantice la buena gestión de los recursos y que también minimice el riesgo de fraudes dentro de la organización. Para la prevención de estos fraudes existen diferentes sistemas de control que han sido diseñados específicamente para eso, entre ellos los sistemas modernos de control interno basados en la gestión de riesgos.

El motivo por el cual me llevó hacer la investigación acerca del impacto que tienen las empresas al tener una buena gestión del control interno es porque es crucial para prevenir el fraude y mantener la integridad de las operaciones en las empresas y, en realidad, no solo operaciones sino en todo lo que hay detrás de un buen control interno.

Cabe mencionar que, sin los controles adecuados, es más probable que se produzcan errores tanto en los registros contables y financieros, al igual que en todo lo que involucra la organización, lo que puede llevar a pérdidas económicas significativas para la empresa ya que el impacto reputacional es el que llega a tener mucho más peso para las organizaciones, finalmente esa es una gran impresión ante la sociedad.

Es importante conocer todo lo que implica el control interno y si la empresa está dispuesta a tenerlo, ya que, gran parte de las organizaciones en ocasiones toman actitudes que prefieren no seguir recomendaciones con tal de no “batallar” en llevar una buena organización con cada área y empleados lo que significa, no contar con culturas y falta de compromiso en la misma organización y por lo que la transparencia en las operaciones puede verse comprometida, lo que dificulta la toma de decisiones informadas por parte de dirección y los inversores.

Dejar en claro que hay que estar atentos para los riesgos no solo al interior sino al exterior ya que personas profesionales en fraudes están al pendiente de cualquier vulnerabilidad. Internamente personas se llegan a confabular con externas y llegan hacer grandes daños más que nada económica y reputacionalmente.

Parte de la actualidad, las empresas se ven obligadas a tomar decisiones para mantener su competencia en los mercados y ofrecer productos a precios más bajos. Esto a veces lleva a que algunos líderes o personal de alta gerencia en las empresas, decidan recortar inversiones y optan por controles internos más tranquilos, o simplemente deciden no llevar un control interno, lo que aumenta el riesgo de fraudes que afectan negativamente a toda la organización.

La falta de controles internos está relacionada con la probabilidad de que ocurran fraudes en el lugar de trabajo. Lamentablemente en países como México, las empresas enfrentan riesgos de corrupción y fraude. Estos riesgos deben ser evaluados considerando la probabilidad de pueda ocurrir y su posible impacto, y es fundamental implementar medidas de control para prevenir, o evitar estos eventos. Es de verdadera importancia tomar acciones claras para proteger la organización ante estos riesgos potencialmente catastróficos.

También es deber de la dirección por parte de las organizaciones en crear un entorno de supervisión por parte del personal adecuado y mantener normativas que contribuyan a garantizar la gestión organizada y eficaz de las operaciones comerciales de la entidad.

2. METODOLOGÍA

Preguntas

1. ¿Qué tanto podría solventarse una empresa con un control interno deficiente?
2. ¿El fraude se deriva de la mala organización del control interno?
3. ¿Cuál es la proporción de empresas en un municipio que han sufrido fraudes debido a una deficiente calidad en su control interno?
4. ¿Qué hace la empresa al sufrir un atento de fraude o cuando ya lo pasó?

Pregunta principal

¿Qué importancia tiene implementar en una empresa un sistema de control interno?

Hipótesis

Implementar una herramienta o sistema a las organizaciones o empresas para que exista una buena organización y sea funcional y que gracias a una buena técnica exista la posibilidad de observar deficiencias, de tal manera que tener un buen control interno contribuya a observar vulnerabilidades y no caer en el fraude.

Variables

Variable independiente

La implementación de sistemas para la gestión de riesgos, lo que se espera que mejore la eficiencia y precisión del control interno.

Variable dependiente

La funcionalidad de la organización de manera que permita observar vulnerabilidades u omisiones con la finalidad de no caer en el fraude.

Conceptualización

El control interno es una herramienta que sirve de gran ayuda para la solvencia de las organizaciones, dentro del control interno se incluyen políticas, procesos, procedimientos que si se

Llevar a cabo podrían garantizar que los recursos que existen dentro de la empresa sean utilizados para fines planeados.

Definición operacional

Esto será medido a base de diferentes fuentes bibliográficas como pueden ser libros, revistas, artículos relacionados con el tema para que permitan identificar la validez de la variable hipótesis.

Objetivo principal

Analizar, investigar la eficacia y eficiencia que tiene el gestionamiento del control interno en la prevención y detección de fraudes dentro de una organización, identificando áreas estratégicas y proponiendo recomendaciones para fortalecer una empresa y reducir el riesgo de fraudes.

3. RESULTADOS

1. Concepto

El control interno abarca la estructura organizativa, así como los procedimientos coordinados y acciones implementadas en una empresa con el fin de proteger sus activos, garantizar la precisión y fiabilidad de la información contable, fomentar la eficacia en las operaciones y promover el cumplimiento de las políticas establecidas por la dirección (Instituto Americano de Contadores Públicos, 1949).

El control interno en una organización se refiere a toda esa estructura organizativa, procedimientos e implementados para proteger cada una de sus acciones, asegurar la precisión de la información financiera, mejorar la eficiencia operativa y fomentar el cumplimiento de las políticas de gestión establecidas por cada individuo que es parte de cualquier organización.

El control interno consiste en seguir las directrices establecidas por los propietarios, gerentes o ejecutivos para organizar, supervisar y coordinar a los empleados en la estructura jerárquica de la empresa, ya sea lineal, mixta o funcional. Este sistema abarca a toda la organización y es responsabilidad de la entidad asegurar su implementación, supervisar su funcionamiento efectivo, identificar desviaciones con respecto a lo establecido previamente, y ajustarse según las circunstancias a las políticas, normativas y procedimientos establecidos. (Casal, 2004)

En términos más elaborados, el control interno abarca todas las normas establecidas por los mismos propietarios, accionistas o líderes ejecutivos de una empresa para organizar, supervisar y coordinar a cada uno de los empleados en la estructura jerárquica de la organización.

Este sistema abarca a toda la organización y recae en la responsabilidad del encargado de cada área en cuestión, involucrando la implementación y supervisión de su funcionamiento eficiente, la identificación de desviaciones con respecto a los estándares predefinidos, y la adaptación de las políticas, normativas y procedimientos según las circunstancias todo esto para que exista una buena gestión de control interno en cada una de las empresas.

2. Antecedentes del control interno

En los antiguos pueblos de Egipto, Fenicia y Siria, se practicaba la contabilidad de partida simple. Durante la Edad Media, surgieron los primeros libros contables para registrar las transacciones comerciales. Fue en Venecia, en 1494, donde el franciscano Fray Lucas Paccioli, también conocido como Lucas di Borgo, escribió un tratado sobre contabilidad de partida doble.

Con el advenimiento de la revolución industrial, surgió la necesidad de controlar las operaciones comerciales que se volvían más complejas debido al uso de maquinaria y la participación de múltiples personas en su gestión. Aunque se considera que el control interno tuvo su origen con la contabilidad de partida doble, no fue hasta finales del siglo XIX que los empresarios comenzaron a preocuparse por establecer sistemas formales de control para proteger sus intereses.

En 1992, después de años de trabajo y discusiones, se publicó en Estados Unidos el Informe COSO sobre Control Interno, encargado a Coopers & Lybrand. Este informe se difundió al mundo de habla hispana en asociación con el Instituto de Auditores Internos de España (IAI) en 1997. Antes de abordar las principales definiciones propuestas por el comité, es útil repasar los antecedentes que llevaron a este estudio en los Estados Unidos, los cuales sin duda influyeron en investigaciones similares realizadas en otros países. (Delgado, 1977)

Como se ha mencionado las organizaciones han pasado por varios procesos, procedimientos, lineamientos, etc. Que han sido buenos incluso malos con la intención y ante la necesidad de que pueda existir un buen gestionamiento en cualquier area de una organización.

En los últimos años, el control interno ha estado adquiriendo mayor importancia en varios países, esto debido a los numerosos problemas producidos por su falta de eficacia y por la gran cantidad de intentos de fraudes que han sido ocasionados debido a esa debilidad y a las malas medidas de seguridad aplicadas han sido deficientes en las empresas.

3. Objetivos del control interno

- ✚ Salvaguardar los activos para prevenir el fraude.
- ✚ Implementar acciones para salvaguardar los activos de manera adecuada.
- ✚ Incentivar el seguimiento de acciones establecidas por la dirección.
- ✚ Impulsar, evaluar y asegurar la seguridad, calidad y mejora continua de todos los procedimientos.
- ✚ Garantizar la precisión y confiabilidad de los datos contables y financieros utilizados en la toma de decisiones gerenciales.
- ✚ Fomentar una cultura de control en todos los niveles de la empresa.
- ✚ Establecer directrices para evitar ejecuciones de procesos sin autorización.

- ✚ Motivar al personal a utilizar los recursos de la empresa de manera eficiente (Mantilla, 2016)

Con estos objetivos podemos confirmar que a medida que una empresa va en creciente desarrollo se vuelve más compleja, es por ello por lo que es de suma importancia implementar un sistema de control interno adecuado y ser lo suficientemente conciso para abordar todas las necesidades que vayan surgiendo. Fomentando un buen gestionamiento lo cual se logra mediante la capacitación de todo el personal con que se cuenta y el establecimiento desde un inicio de normas y lineamientos por parte de la empresa.

4. Importancia del control interno en las empresas

El alcance del control interno va más allá de las tareas contables y de gestión de información. Se extiende hacia una perspectiva más completa, abarcando el control de todas las actividades administrativas de la organización.

En la actualidad, el control interno se ha vuelto esencial para la subsistencia y el crecimiento de cualquier entidad, ya que se orienta hacia los objetivos fundamentales de eficiencia y seguridad. Para lograr estos objetivos, se implementa un sistema que se basa en el control y la organización, siendo llevado a cabo por el recurso humano con el respaldo de herramientas técnicas y materiales adecuados (Casal, 2004)

Podemos decir entonces que la importancia del control interno para el sector privado y público es más que nada la importancia de las propias técnicas de aplicación en la organización, ya que protegen los recursos y permiten cumplir con los objetivos institucionales, entre otros beneficios.

Para que el sistema del control interno sea efectivo, debe aplicarse de manera correcta todos sus elementos formales, tanto técnicos como administrativos, lo que se logra mediante la creación de un sistema activo de control interno funcional, apropiado, relevante, útil y eficiente en la organización.

Al igual que es fundamental recalcar que un sistema de control de calidad se fundamenta en cómo actúa ética y profesional cada personal encargado de dar órdenes para que presten servicios profesionales. Estos profesionales tienen derechos y obligaciones específicas al ingresar a una relación laboral. Al comenzar un nuevo trabajo, es importante que se les informe a los empleados sobre todas las políticas y procedimientos de la organización a la que se unen.

El cumplimiento de estos procedimientos es de mayor importancia de tal manera que permitirá garantizar la prestación de un servicio de calidad durante el desarrollo del trabajo.

5. Componentes esenciales

1. Entorno de control de la entidad.

El concepto abarca una serie de aspectos que incluyen la integridad, los valores éticos, la competencia profesional, la filosofía de dirección, el estilo de gestión y la estructura organizativa. Estos elementos delimitan las normas de comportamiento dentro de una organización y ejercen una

influencia significativa en la conciencia del personal con respecto al control interno. De hecho, sirve como el cimiento sobre el cual se construyen todos los demás componentes del control interno, proporcionando disciplina y organización estructurada (Fernández, 2018).

Esto quiere decir que el entorno de control influye en la actitud y el comportamiento de los empleados. El buen manejo de la entidad es esencial para el ejercicio del control interno. Ya que esto se debe a que se crea un ambiente que el personal de la organización trabaja así como fomenta una cultura que aprecia la honestidad, la conducta ética y el seguimiento de las políticas y procedimientos establecidos.

Un entorno positivo anima una cultura organizacional que valora la integridad, la ética y el cumplimiento de las políticas o procedimientos establecidos en la empresa de tal manera que impacta en la efectividad del personal, cuando los empleados entienden la importancia del control interno y están comprometidos con su cumplimiento, es más probable que los controles trabajen de manera eficiente y se logren los objetivos de la empresa.

2. Análisis de los posibles riesgos asociados a la información financiera.

La evaluación de riesgos de la información financiera es crucial para comprender cómo los posibles eventos podrían influir en la consecución de los objetivos relacionados con la fiabilidad de dicha información. Existen varios riesgos que pueden comprometer esta fiabilidad, como errores en cálculos o aplicación de normativas, fallos en sistemas, fraudes contables, falta de información clave, estimaciones incorrectas o proyecciones erróneas, entre otros. Es fundamental identificar, analizar y gestionar estos riesgos de manera efectiva para garantizar la integridad y precisión de la información financiera de la empresa (Fernández, 2018).

La evaluación de riesgos de una empresa es primordial para identificar y entender todos los posibles riesgos y por haber que puedan afectar la exactitud, integridad y confiabilidad de la información financiera. Esto permite a la empresa asignar recursos de manera más eficiente para enfrentar los riesgos más importantes y reducir su impacto. En consecuencia, de todo esto, se optimiza el uso de recursos y te ayuda a enfocarse en áreas críticas para el control interno, de tal manera que la empresa puede implementar controles adecuados y apropiados para reducir la posibilidad y el impacto de los riesgos, como el fraude.

Así mismo podemos decir que es fundamental para el control interno en cualquiera de las áreas de una organización, ya que te ayuda a reconocer, clasificar, diseñar e incluso a monitorear de manera continua los riesgos relacionados con la información financiera. Esto a su vez, contribuye a proteger los activos, mantener la integridad de los datos y garantizar el cumplimiento de las regulaciones aplicables.

3. Actividades de control

En una empresa, es crucial que las actividades de control se lleven a cabo en diferentes niveles organizativos para mitigar los riesgos asociados con errores, omisiones o fraudes que podrían comprometer la fiabilidad de la información financiera. Estas actividades deben abordar los riesgos identificados desde el inicio de las operaciones, asegurando su correcta autorización, registro, procesamiento y divulgación (Fernández, 2018).

Dado su papel de gran factibilidad en el control interno empresarial, estas prácticas son de suma importancia para minimizar riesgos, proteger activos, asegurar y dar seguimiento del cumplimiento normativo, mejorar la eficiencia operativa y mantener la integridad de los registros financieros. Estas acciones fomentan la eficacia y sostenibilidad del negocio.

4. Información y comunicación

Los sistemas de información y comunicación juegan un papel crucial al identificar, recopilar, procesar y distribuir información relacionada con las transacciones, eventos y otras actividades que impactan a la empresa. Esta información se maneja de manera que permita a los miembros del equipo realizar eficazmente las tareas que les corresponden en el tiempo adecuado (Fernández, 2018).

Estas prácticas sirven para comunicar dentro de la organización los tipos de normas, instrucciones, procedimientos, lineamientos, políticas y demás información relevante y esencial que los miembros necesitan para cumplir con sus responsabilidades y conocer los plazos asignados para realizar sus tareas, así como para la detección temprana de problemas.

5. Supervisión del funcionamiento del sistema

La supervisión del sistema es esencial para garantizar una seguridad razonable en la gestión de riesgos relacionados con errores, omisiones o fraudes en la información financiera. Este control puede lograrse mediante medidas preventivas, detectivas, de mitigación, compensación o corrección. Incluso cuando se ha diseñado un sistema de control interno adecuado, su eficacia puede verse comprometida si no se encuentra funcionando plenamente o en el momento oportuno, y es crucial identificar y corregir estas deficiencias. (Fernández, 2018)

La supervisión constante de las normas elaboradas por parte de la empresa permite detectar cualquier desviación o irregularidad en los procesos y operaciones de la empresa. Esto incluye identificar errores, fraudes, ineficiencias o incumplimientos de políticas y procedimientos.

Al identificar las desviaciones de manera temprana, se pueden tomar medidas correctivas de manera oportuna para abordar los problemas y evitar que se hagan más grandes. Esto ayuda a minimizar el impacto negativo y mantener la integridad en la empresa.

La supervisión del funcionamiento del sistema proporciona retroalimentación sobre la efectividad de los controles internos y los procesos empresariales. Esta retroalimentación se puede utilizar para identificar áreas de mejora y oportunidades para optimizar los procesos y fortalecer los controles.

internos.

Todo esto es esencial para garantizar la efectividad del control interno, ya que ayuda a identificar desviaciones, corregirlas oportunamente, mejorar continuamente los procesos, cumplir con las normativas y promover una cultura de responsabilidad y transparencia.

6. Ventajas de un buen gestionamiento de control interno

- Alcanzar los objetivos y metas establecidos.
- Estimular el crecimiento y progreso de la organización.
- Cultivar y fortalecer los principios éticos y morales.
- Garantizar la obediencia de las normas y regulaciones establecidas.
- Fomentar la responsabilidad y transparencia en las acciones realizadas.
- Proteger los bienes y recursos de la empresa.
- Obtener datos veraces y actualizados de manera constante.
- Optimizar la eficiencia y claridad en las operaciones diarias.
- Minimizar los riesgos asociados con prácticas corruptas.
- Fomentar una cultura preventiva para anticipar y abordar posibles inconvenientes.

(Contreras, 2018).

Como parte de la investigación, se ha logrado observar que parte de un buen desarrollo organización es importante que una organización crezca y se pueda adaptar a todos los cambios del entorno. Esto implica mejorar procesos, capacitar al personal constantemente y tener una cultura personal que fomente la innovación.

Los valores éticos son una parte esencial de cualquier institución hacen ser caracterizada por ser responsable, ética. Promover o practicar valores como la integridad, honestidad, respeto fortalece la cultura organizacional y mejora las relaciones internas y externas.

Al igual que la toma de decisiones efectiva depende de una manera esencial para así contar con información segura y oportuna, esto significa garantizar la calidad y disponibilidad de la información es de suma importancia para el éxito de cualquier empresa.

Reducir riesgos de corrupción no deja de estar exenta en una organización, la corrupción puede desmejorar los valores y totalmente la reputación. Parte importante para la disminución de riesgos de fraudes implica contar con sistemas de protección para los recursos y bienes, todos los activos de la organización deben de protegerse cuidadosamente, esto incluye desde la seguridad física de las instalaciones hasta la gestión responsable de los recursos financieros. Estos puntos son esenciales y se orientan para el éxito de cualquier empresa.

Riesgo de fraude

La ausencia de medidas de control internas y la fragilidad en el cumplimiento de valores éticos son las razones primordiales detrás de los casos de fraude en las empresas. Asimismo, se señala que un

80% de los actos fraudulentos son perpetrados por miembros del personal de las organizaciones (Echeverría, 2018).

Las empresas siempre enfrentan, han enfrentado y seguirán enfrentando en el futuro riesgos de fraude.

Una razón que puede conllevar a pasar por una situación parecida es la ausencia de controles efectivos en todos los procesos, o que simplemente exista la presencia de controles incluso sistemas inadecuados o débiles, lo que provoca que una organización se vea vulnerable, y derivado a eso, el personal pueda aprovechar esa "oportunidad" para ocasionar cualquier tipo de fraude.

Es por ello por lo que se hace necesario contar con normativas que le permitan y faciliten a la empresa la prevención o detección temprana de este tipo de eventos.

7. Factores que han aumentado el desarrollo del fraude:

- Mayor presencia del crimen organizado: Últimamente, hemos notado un aumento en la presencia del crimen organizado, especialmente con la aparición de nuevas bandas más pequeñas que se centran en identificar objetivos vulnerables en el ámbito empresarial. Es importante tener en cuenta que, aunque el crimen organizado pueda ser responsable de la mayoría de los fraudes externos, estos solo podrían llevarse a cabo con la colaboración interna de empleados corruptos.
- Mayor corrupción por parte de los empleados: Se percibe un aumento en la incidencia de comportamientos corruptos entre los empleados, lo que sugiere una creciente falta de integridad y principios éticos. Algunos optan por buscar ganancias de manera ilícita, ya sea colaborando con grupos delictivos o actuando de manera individual, sin considerar la profesionalidad y el juicio adecuado requerido en el ámbito empresarial.
- Encontramos una mayor presencia de individuos altamente capacitados, quienes poseen un profundo entendimiento de los negocios y mercados en los que operan. Su principal objetivo radica en obtener ganancias de manera rápida, sin considerar necesariamente los métodos empleados para alcanzarlas.
- Fallos en las operaciones que aumentan las posibilidades de fraude. En tiempos de crisis y con la ambición de expandirse hacia nuevos mercados, las empresas a menudo recortan costos de manera inadecuada. Esta medida puede llevar a la falta de procedimientos operativos sólidos, controles efectivos y capacitación adecuada para el personal. Estas deficiencias pueden resultar en errores operativos que aumentan las posibilidades de fraude (MARISCAL, 2016).

La realidad descrita en los puntos anteriores resalta una urgencia necesidad de acción. Todas las organizaciones enfrentan desafíos cada vez más complejos en la lucha contra el fraude.

En este contexto es necesario que las organizaciones tomen medidas preventivas y aborden todas

estas amenazas desde sus raíces. Esto implica no solo la implementación de controles o sistemas efectivos.

La responsabilidad de combatir el fraude no recae únicamente en los líderes de las empresas. Si no que todos los empleados también desempeñan un papel muy importante en la creación de una cultura de integridad y en la detección temprana de cualquier tipo de amenaza o riesgo.

En resumen, se puede confirmar que el fraude requiere de un enfoque total que se combine de medidas preventivas concretas, una cultura arraigada a la integridad y ética, un liderazgo muy comprometido y una colaboración por parte de todo el equipo de trabajo competente de cualquier organización.

8. Asociación entre el control interno y el riesgo de fraudes en las empresas

En cada empresa, el enfoque empresarial se construye desde las visiones de los propietarios y gestores, quienes entienden tanto las ventajas como los riesgos asociados con la falta de un control interno efectivo. Sin embargo, esta perspectiva no puede ignorar las lecciones aprendidas de la práctica diaria. Por ello, se valora la necesidad de implementar y revisar regularmente el control interno, incorporando nuevas pautas que fortalezcan su funcionamiento. Esto permite reforzar áreas críticas para la gestión empresarial, en un esfuerzo continuo por mejorar y adaptarse a los desafíos del entorno. (Burgos, 2020)

En el ámbito empresarial, es crucial reconocer la necesidad de reducir los riesgos que pueden surgir en una variedad de contextos. Además, es imprescindible abordar estos riesgos de manera efectiva para garantizar la estabilidad y la integridad de la empresa. En este sentido, el control interno asume un papel de vital importancia al ofrecer mecanismos para identificar, prevenir y detectar fraudes, tanto internos como externos, que pueden afectar el funcionamiento y la reputación de la organización.

Al mantener un enfoque vigilante en las actividades diarias, el control interno no solo ayuda a salvar los activos y recursos de la empresa, sino que también fortalece su capacidad para cumplir con las normativas y regulaciones aplicables en su sector. Este compromiso con la transparencia y el cumplimiento normativo no solo inspira confianza entre las personas u organizaciones, sino que también impulsa la viabilidad y el éxito a largo plazo de la organización en un entorno empresarial cada vez más competitivo y regulado.

El concepto de poder en el contexto del fraude se refiere a la influencia o la presión que la administración u otros empleados pueden sentir, lo que los motiva a cometer actos fraudulentos. La oportunidad se presenta cuando existen condiciones que facilitan la comisión de fraudes, como la falta de controles adecuados o la capacidad de la administración para eludir los controles establecidos. Por último, la racionalización o actitud se refiere a la capacidad de algunas personas para justificar un comportamiento fraudulento de acuerdo con su propio código ético o valores

personales, o tener una actitud que les permite cometer intencionalmente actos deshonestos (J, 2011).

Es importante reconocer que el fraude va más allá de los actos obvios como robar, o alguna irregularidad, se amplía la percepción de los gerentes sobre las posibles formas que podría pasar en su organización. Lo que les permite estar más alertas y verse en la necesidad de tomar medidas preventivas más efectivas.

Se debe de destacar la importancia que tiene resaltar como la manipulación de información puede ocultar pérdidas o distorsionar la verdadera información o posición financiera de la empresa, es importante mencionar que el fraude es realizado por personas y no por entidades o fuerzas externas. Y es importante referir que no se necesita una inversión significativa en mucha tecnología o inteligencia para la prevención del fraude.

4. CONCLUSION

Es de suma importancia para todo tipo de organización la implementación de un control interno eficiente, de tal manera que logre sus objetivos o metas pactados, que también protejan y regularicen cada norma antes establecida. En tiempos donde cualquier empresa esta susceptible a la comisión de fraudes, el control interno es una excelente herramienta que tiene el objetivo de proteger, simplificar las operaciones y prevenir problemas que podrían perjudicar a la entidad.

Todos los empresarios aspiran a que sus empresas destaquen como líderes en cada uno de sus productos o servicios, sin embargo muchas empresas carecen de habilidades para liderar y desconocen la importancia debida para la comisión y prevención de fraudes. El fraude administrativo es una preocupación muy común en la actualidad, pero malamente varias empresas enfrentan pocas o diversas dificultades para detectarlo y encontrar soluciones seguras para mejorarlo.

Algunos de los beneficios de una cultura organizacional están muy relacionados con la comunicación afectiva, el trabajo en equipo, un gran liderazgo en cada una de las áreas existentes dentro de una empresa de tal manera que mantener una buena relación con cada elemento de la entidad impulsa el éxito en cualquier negocio.

El control interno ha ido avanzando con el paso del tiempo, incorporando herramientas para tratar el riesgo del fraude, por lo que es de suma importancia evaluar tanto amenazas internas como externas en relación con la confiabilidad y seguridad de la información.

El éxito del control interno no se limita únicamente a establecer políticas y procedimientos correctos, sino que también requiere el compromiso y la implicación activa de cada integrante del equipo dentro de la organización. Es esencial que todos los miembros del equipo comprendan completamente su función en el mantenimiento y fortalecimiento del control interno, y que estén equipados con las

habilidades y conocimientos adecuados para desempeñar sus responsabilidades de manera eficaz.

Por tanto, se hace énfasis en la importancia de invertir en programas de capacitación que permitan a los empleados adquirir las competencias necesarias para identificar y abordar los riesgos potenciales, así como para promover una cultura de mejora continua en todas las áreas de la organización.

La implementación de herramientas o sistemas en las organizaciones y empresas es crucial para asegurar una organización efectiva y funcional. Estos sistemas (COSO "Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission", ISO 31000 "Gestión de riesgos", etc). Permiten no solo mejorar la eficiencia operativa, sino también detectar deficiencias potenciales mediante técnicas avanzadas de análisis y control.

Un control interno sólido juega un papel fundamental al identificar y mitigar vulnerabilidades que podrían exponer a la organización al riesgo de fraude.

Al integrar herramientas, las empresas pueden optimizar. Además, la capacidad de observar y corregir deficiencias permite a las organizaciones adaptarse rápidamente a cambios en el entorno empresarial y regulatorio.

Esta cultura orientada hacia la excelencia no solo contribuye a optimizar la eficiencia operativa y mitigar los riesgos, sino que también fortalece la resiliencia de la organización frente a los desafíos o cambios del entorno empresarial.

5. FICHAS BIBLIOGRÁFICAS

- Burgos, M. P. (2020). *Control interno como herramienta antifraude para las organizaciones*. Venezuela: High Rate Consulting Co.
- Casal, A. M. (10 de Junio de 2004). El control interno en la Administración de las empresas.
- Chaves, D. M. (2013). *EL FRAUDE, ACTO MAL INTENCIONADO EN CONTRAVIA DE LA ÉTICA*. (F. Serrano, Ed.)
- Contreras, I. S. (17 de 09 de 2018). Implementación del sistema de control interno de calidad, proceso continuo para consolidar la correcta administración del sistema de abastecimiento en la unidad de gestión educativa local Cangallo. Obtenido de <https://hdl.handle.net/20.500.13032/5662>
- Delgado, D. J. (15 de Septiembre de 1977). *Contabilidad y Finanzas*. Obtenido de <http://www.gestiopolis.com>,
- Echeverría, F. (2018). *Falta de controles internos y debilidad en la cultura ética*. Recuperado el 10 de 09 de 2019, de <https://home.kpmg/co/es/home/media/Notas%20de%20prensa/2018/08/fraude-en-las-empre-sas.html>
- Fernández, H. Á. (2018). Control interno sobre la información financiera. *European Compliance & News*, 22.

Instituto Americano de Contadores Públicos. (1949).

J, S. (30 de MAYO de 2011). *EL TRIANGULO DEL FRAUDE*.

Mantilla, S. (2016). *Auditoría del control interno*. Colombia: Ecoe Ediciones.

MARISCAL, L. Z. (2016). *Señales de alerta para la detección* (Vol. 23).

PYMES y Desarrollo Económico Local en México y España

Ramiro Esqueda-Walle¹
Aarón Soto Jáuregui²

Universidad Autónoma de Tamaulipas
resquedaw@uat.edu.mx

RESUMEN

Las pequeñas y medianas empresas (PYMES) son el motor indiscutible del desarrollo económico local, actuando como una fuerza vital en la generación de empleo, en la promoción de la economía local y en el fortalecimiento de las cadenas de valor. El trabajo aborda la importancia de las PYMES en el desarrollo económico local, destacando su contribución en la creación de empleo, en fomentar la competitividad y la innovación dentro de los sectores económicos, y en cómo estas suponen nuevos desafíos en términos de financiamiento y adaptación a estrategias locales. Con base en los casos de México y España, se abordan algunas estrategias para apoyar su crecimiento, incluido el papel de las políticas públicas y ejemplos de programas exitosos a nivel local y regional que han sabido potenciar su impacto económico y social. Para impulsarlas de manera efectiva, es esencial implementar estrategias integrales que aborden el financiamiento, la formación y capacitación, y la infraestructura y tecnología.

Palabras clave: PYMES; Desarrollo económico; Empleo; Desarrollo local y regional; Políticas públicas.

Introducción

Las pequeñas y medianas empresas (PYMES) son el motor indiscutible del desarrollo económico local, actuando como una fuerza vital en la generación de empleo, en la promoción de la economía local y en el fortalecimiento de las cadenas de valor. Su papel trascendental no solo se manifiesta en el crecimiento económico sostenido sino también en la capacidad de adaptación y respuesta a las dinámicas cambiantes del mercado. En América Latina, su contribución es fundamental para el desarrollo económico local. Las PYMES no solo generan empleo y contribuyen al Producto Interno Bruto, sino que también desempeñan un papel crucial en la competencia global y la internacionalización de los negocios. Además, se ha observado que son clave en la distribución equitativa de recursos y oportunidades, lo que marca un camino hacia el desarrollo económico sostenible.

En este sentido, es fundamental que cuenten con el apoyo necesario para enfrentar los desafíos de la competencia global y la internacionalización de los negocios. Esto implica brindarles acceso a recursos financieros, capacitación en estrategias de exportación y apoyo en la construcción de redes de contacto internacionales. Además, es importante fomentar la innovación y la mejora continua en estas empresas, ya que esto les permitirá adaptarse y mantenerse competitivas en un entorno empresarial en constante evolución. En este contexto, es esencial que los gobiernos y las organizaciones brinden un apoyo sólido, reconociendo su importancia en el desarrollo económico local. Esto implica implementar políticas y programas que faciliten el acceso a financiamiento,

¹ Doctor en Economía, Maestro en Negocios Internacionales y Licenciado en Economía; profesor-investigador de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

² Doctor en Administración; Maestro en Tecnología Educativa y Licenciado en Computación Administrativa; profesor de la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

promuevan la capacitación empresarial y fomenten la colaboración entre las empresas. Además, es fundamental establecer un entorno regulatorio favorable que fomente la innovación y la competitividad. De esta manera, se podrá potenciar su contribución al crecimiento económico sostenible y a la generación de empleo en las comunidades locales y no solamente el crecimiento cuantitativo de la producción sino también la mejora de la calidad de vida.

El trabajo aborda la importancia de las PYMES en el desarrollo económico local, destacando su contribución en la creación de empleo, en fomentar la competitividad y la innovación dentro de los sectores económicos, y en cómo estas suponen nuevos desafíos en términos de financiamiento y adaptación a estrategias locales. Con base en los casos de México y España, se abordan algunas estrategias para apoyar su crecimiento, incluido el papel de las políticas públicas y ejemplos de programas exitosos a nivel local y regional que han sabido potenciar su impacto económico y social. Esta reflexión sobre el desarrollo económico local y el papel de estas organizaciones tienen como objetivo ofrecer una perspectiva integral sobre cómo fortalecer estos actores económicos clave para alcanzar un crecimiento económico inclusivo y sostenible.

Importancia de las PYMES en el desarrollo económico local

Estas empresas se han establecido como fundamentales para el desarrollo económico³ local, influyendo significativamente en diversos sectores de la sociedad. Estas empresas son base de la creación de empleo, especialmente en economías modernas y diversas donde continuamente emergen nuevos productos y servicios. Además, se ha observado que contribuyen de manera considerable al Producto Interno Bruto (PIB).

Un estudio del Banco Mundial conducido por Loayza & Otker (2014), resalta que las PYMES formales representan hasta el 60% del empleo total y cerca del 80% de la creación de nuevos empleos formales en economías emergentes. Además, estas empresas contribuyen hasta el 40% del ingreso nacional en dichas economías, subrayando su rol esencial en el desarrollo económico

En América Latina y Europa, la contribución de las PYMES al desarrollo económico es igualmente significativa. Estas empresas juegan un papel fundamental en la generación de empleo y en la promoción de la competitividad y la innovación en la región. Además, las PYMES fomentan la creación de redes y colaboraciones entre empresas locales, fortaleciendo así el tejido empresarial y contribuyendo al crecimiento económico sostenible. En un contexto globalizado, también enfrentan desafíos en términos de competencia e internacionalización de los negocios. Para mantenerse competitivas, estas empresas deben buscar oportunidades de expansión en mercados internacionales y adaptarse a las demandas cambiantes de los consumidores. La digitalización y el uso de tecnologías innovadoras pueden ser herramientas clave para facilitar este proceso y permitir que se conecten con clientes y socios comerciales en todo el mundo (CEPAL,2000).

En México y España, la contribución de las PYMES al desarrollo económico es de vital importancia. Estas empresas generan empleo y promueven la competitividad y la innovación en el país. Además, tienen la capacidad de adaptarse rápidamente a los cambios del mercado y aprovechar las oportunidades emergentes. Para mantenerse competitivas en un entorno globalizado, deben

³ Sobre este tema, se recomiendan los trabajos de Esqueda (2017); Esqueda-Walle (2017) y Esqueda & Rangel (2021).

buscar oportunidades de expansión en mercados internacionales y aprovechar la digitalización y las tecnologías innovadoras para conectarse con clientes y socios comerciales en todo el mundo. En estos países, se han implementado diversas iniciativas y programas para apoyar su expansión y consolidación. Estas incluyen capacitación empresarial, acceso a financiamiento y asesoría técnica, entre otros recursos. Además, se han establecido alianzas público-privadas para fomentar la colaboración y el intercambio de conocimientos entre las PYMES y otros actores del ecosistema empresarial. Estas medidas son fundamentales para fortalecer el tejido empresarial y promover un crecimiento económico sostenible.

Estas empresas también juegan un papel vital en la introducción de innovación en sus procesos y servicios, lo que les permite obtener mayores eficiencias y ventajas competitivas. Este aspecto es crucial para enfrentar un mundo globalizado y altamente competitivo. Además, operan en sectores donde pueden especializarse y alcanzar eficiencia económica, como en la fabricación de partes para la industria automotriz o la producción de electrodomésticos, lo que les permite ocupar nichos de mercado que no son de interés para las grandes empresas (Clark, Huxley & Mountford, 2012).

Contribución de las PYMES a la creación de empleo

A nivel mundial generan millones de empleos y son una fuente importante de ingresos para las economías locales. Además, las PYMES suelen contratar a personas que viven en áreas rurales o menos desarrolladas, lo que contribuye a reducir la brecha económica entre regiones. Su capacidad para adaptarse rápidamente a las demandas del mercado y su enfoque en la innovación las convierten en motores clave del crecimiento económico y la competitividad a nivel global.

Sin embargo, enfrentan desafíos significativos en su camino hacia el crecimiento y la internacionalización. La competencia global exige que estas empresas se adapten rápidamente a los cambios en el mercado y encuentren formas innovadoras de diferenciarse. Además, la internacionalización de los negocios puede abrir nuevas oportunidades de crecimiento, pero también implica enfrentar barreras como la falta de recursos financieros y la necesidad de establecer alianzas estratégicas. Para superar estos desafíos, las PYMES pueden buscar apoyo en programas de desarrollo empresarial y colaboraciones público-privadas que les brinden acceso a financiamiento, capacitación y asesoramiento especializado.

En México, por ejemplo, no solo representan el 91% del sector productivo nacional, sino que también generan el 72% de los empleos, lo que demuestra su impacto significativo en la economía nacional. Este grupo de empresas es responsable de cerca del 50% del PIB nacional, lo que refleja su importancia en la activación de la economía (INEGI, 2019).

En España, generan el 70% del empleo, destacando su rol predominante en comparación con las grandes empresas. Este impacto es aún más notable en sectores específicos; por ejemplo, el sector de Servicios, que ha visto un aumento en empleo del 73,1%⁴. Estas estadísticas subrayan la vitalidad, no solo en términos de cantidad de empleos creados, sino también en la diversificación de oportunidades laborales en distintos sectores.

⁴ https://cincodias.elpais.com/cincodias/2023/07/31/pyme/1690802063_627031.html

Fomento de la competitividad y la innovación

Estas unidades de producción impulsan significativamente la competitividad y la innovación dentro de sus mercados locales y globales. Esto se ve reflejado a través de diversos programas y estrategias que apoyan la inversión en investigación, desarrollo tecnológico e innovación (IDTI), aunque es el caso de la minoría, pero vale la pena destacar algunos muy relevantes.

Casos de éxito

Empresas de diversos sectores han logrado éxito notable al integrar sistemas avanzados como *SAP Business One*, que permite una gestión empresarial más eficiente y una mayor capacidad de respuesta ante las necesidades del mercado. Por ejemplo, *Reverté* en México ha logrado una expansión significativa desde 2008, gracias a la adopción de tecnologías avanzadas para la producción de carbonato de calcio. Similarmente, *Cantabria Labs* ha mejorado la salud y calidad de vida de las personas a través de productos innovadores, apoyados por *Business One*.

Otras empresas destacadas incluyen *Agrocentro* y *Perfiles Rey en México*, quienes han mejorado sus procesos de toma de decisiones y control de operaciones respectivamente, gracias a la implementación de *SAP Business One*. Estos casos demuestran cómo la innovación tecnológica puede transformar industrias enteras, mejorando no solo la competitividad sino también la sostenibilidad de las empresas (Seidor, 2024).

Apoyo gubernamental y programas de incentivos

En México, algunos gobiernos estatales apoyan la innovación en PYME, facilitan la creación de una cultura empresarial y la ejecución de proyectos de innovación con subsidios gubernamentales. Este tipo de programas son relevantes para empresas que buscan mejorar su desempeño y competitividad en el mercado (Gobierno de Nuevo León, 2023).

El gobierno español desempeña un rol fundamental en el apoyo a la innovación de las PYMES a través de programas como el *InnoEmpresa*. Este programa, parte del Plan Nacional I+D+i, ofrece soporte en innovación tecnológica, gestión empresarial y calidad, entre otros. Las PYMES pueden recibir subvenciones para proyectos que incluyen desde la mejora tecnológica hasta la certificación de sistemas de gestión medioambiental y de calidad⁵.

Estas iniciativas son esenciales para propiciar un entorno empresarial que fomente la inversión en IDTI, lo cual es vital para el crecimiento sostenido y la competitividad en la economía global. La vinculación entre educación, ciencia, tecnología e innovación es fundamental para generar productos y servicios de alto valor agregado, contribuyendo así a la competitividad y al desarrollo económico (CONAHCYT, 2022).

Desafíos enfrentados por las PYMES

Las pequeñas y medianas empresas (PYMES) enfrentan numerosos desafíos que pueden obstaculizar su crecimiento y desarrollo. A continuación, se exploran tres áreas principales donde

5 <http://www.aei.gob.es/convocatorias/buscador-convocatorias/programa-apoyo-innovacion-pequenas-medianas-empresas-2007-0>

estas dificultades se manifiestan de manera significativa: el acceso a financiamiento, las barreras regulatorias y la competencia en el mercado global.

Acceso a financiamiento

Uno de los principales desafíos para las PYMES es el acceso a financiamiento adecuado. A pesar de ser cruciales para la innovación y expansión de negocios, muchas de estas empresas no logran obtener el financiamiento necesario para alcanzar su potencial. La brecha de crédito para las PYMES en países en desarrollo se estima en aproximadamente un billón de dólares⁶. Además, las políticas restrictivas y la falta de garantías adecuadas limitan su acceso a fuentes de financiamiento tradicionales. Los bancos a menudo requieren garantías tangibles, como bienes inmuebles, que muchas PYMES no pueden proporcionar. Para superar estas barreras, es fundamental que los gobiernos y las instituciones financieras implementen programas que faciliten el acceso al crédito y otros recursos financieros.

Barreras regulatorias

También se ven afectadas por un entorno regulatorio complejo y a menudo desfavorable. Por ejemplo, en España se han identificado más de 100 regulaciones vinculadas con el tamaño empresarial que pueden desalentar el crecimiento de estas empresas. Estas regulaciones abarcan aspectos fiscales, laborales, contables y de competencia, creando un entorno desafiante para las PYMES que intentan expandirse o simplemente sobrevivir. Además, las cargas regulatorias excesivas limitan la flexibilidad y capacidad de adaptación de las PYMES, reduciendo su competitividad frente a empresas más grandes⁷.

Competencia del mercado global

La globalización ha intensificado la competencia en todos los mercados, presentando tanto oportunidades como desafíos. La liberalización del comercio y la inversión extranjera directa han abierto nuevos mercados, pero también han aumentado la competencia. Las PYMES deben enfrentar no solo a competidores locales, sino también a grandes multinacionales y empresas de otros países. Además, la expansión a mercados internacionales implica superar barreras culturales, políticas y legales significativas (Daniels, Radenbaugh y Sullivan, 2018).

Estos desafíos subrayan la necesidad de estrategias y políticas específicas que apoyen a las PYMES en su desarrollo y crecimiento. Al abordar estas áreas problemáticas, se puede fortalecer el tejido empresarial y contribuir significativamente al desarrollo económico local y global.

Estrategias para apoyar el crecimiento de las PYMES

Financiamiento

El acceso al financiamiento es uno de los mayores retos que enfrentan las PYMES. Un estudio destaca que enfrentan mayores restricciones financieras en comparación con las grandes empresas. La falta de acceso a créditos adecuados puede limitar su capacidad de crecimiento y expansión. Una estrategia efectiva para abordar esta barrera es la creación de fondos de garantía que reduzcan el riesgo para los prestamistas y faciliten el acceso al crédito. Además, la implementación de programas gubernamentales de financiamiento directo y subsidios puede aliviar las limitaciones financieras y promover el desarrollo de las PYMES (Beck & Demirguc-Kunt, 2006).

6 https://poverty-action.org/sites/default/files/publications/Spanish_0.pdf

7 <https://www.sage.com/es-es/blog/barreras-regulatorias-que-frenan-el-crecimiento-empresarial/>

Formación y Capacitación

La formación y capacitación son esenciales para el desarrollo de habilidades empresariales y la mejora de la competitividad de las PYMES. Según un estudio, los programas de capacitación pueden incrementar significativamente la productividad de las PYMES al mejorar las habilidades técnicas y gerenciales de sus empleados (López-Acevedo & Tinajero, 2010). Las estrategias efectivas incluyen la colaboración entre el sector público y privado para ofrecer programas de capacitación específicos y accesibles, así como la integración de tecnologías de aprendizaje en línea para llegar a un público más amplio.

Infraestructura y Tecnología

La infraestructura y la tecnología son componentes vitales para la operación eficiente y el crecimiento sostenible. Según el Banco Mundial (2014), las PYMES en regiones con infraestructuras deficientes enfrentan costos operativos más altos y menores niveles de productividad. Invertir en infraestructuras como el transporte, la energía y las telecomunicaciones es esencial para reducir estos costos y mejorar su competitividad. Además, la adopción de tecnologías avanzadas puede aumentar la eficiencia operativa y abrir nuevas oportunidades de mercado.

La integración de tecnología de la información y la comunicación (TIC) es particularmente relevante. Un estudio de Ramdani & Kawalek (2007) muestra que las PYMES que adoptan estas herramientas tienen mayores niveles de innovación y productividad. Las políticas que fomentan la adopción de TIC, como subsidios para la adquisición de tecnología y programas de capacitación, pueden ser altamente efectivas.

Redes empresariales y asociaciones

Fomentar la creación de redes y clústeres empresariales es una estrategia efectiva para que las PYMES accedan a nuevos mercados y oportunidades de negocio. Estas redes facilitan el intercambio de conocimientos y recursos, lo que puede ayudar a superar limitaciones individuales y fomentar la innovación colaborativa. La participación en redes de colaboración empresarial permite a las PYMES integrar diversos conocimientos y habilidades, lo que es esencial para la innovación y el aumento de la productividad (Garzón-Posada, Jiménez & Gómez-Campos (2022).

Papel de las políticas públicas en el desarrollo de PYMES

A continuación, se detallan dos aspectos clave de la intervención de las políticas públicas en el desarrollo de las PYMES: la implementación de políticas efectivas y la colaboración público-privada.

Implementación de políticas efectivas

El Índice de Políticas Públicas para PYMES de América Latina y el Caribe (IPPALC) es una herramienta de evaluación comparativa que monitorea y evalúa el progreso de las políticas que apoyan a las micro, pequeñas y medianas empresas. Este índice ayuda a medir el nivel de desarrollo de políticas en cada dimensión y proporciona orientación a los responsables de políticas

en la identificación e implementación de futuras reformas alineadas con buenas prácticas internacionales⁸.

En el contexto de la OCDE, el Índice de Política para las PYMES (SMEPI) traza un mapa de las políticas y programas de las PYMES para evaluar la alineación de las buenas prácticas a lo largo del tiempo. Esta herramienta interactiva de visualización de datos presenta los resultados de evaluaciones que incluyen autoevaluaciones de los países y evaluaciones independientes realizadas por la OCDE y la CAF, reforzada por consultas con representantes del gobierno y del sector privado.

Colaboración público-privada

La colaboración público-privada es fundamental para promover el desarrollo de nuevas tecnologías y la aplicación empresarial de nuevas ideas y técnicas. Un ejemplo de esto es la convocatoria de ayudas a proyectos de colaboración público-privada que tiene como objetivo apoyar proyectos de desarrollo experimental en cooperación entre empresas y organismos de investigación⁹. Estas ayudas facilitan la transferencia de conocimiento y eliminan las barreras existentes entre los diferentes actores en los ámbitos público y privado, incrementando las capacidades de divulgación y comunicación de la I+D+i a la sociedad.

Además, programas como *Enisa* en España ofrecen préstamos participativos sin garantías ni avales para el emprendedor, con un plazo de hasta diez años para su pago y un periodo de carencia de hasta siete años. Estas iniciativas financieras están enfocadas en el emprendimiento innovador y desarrollan líneas específicas para distintos ámbitos, como el rural o el de las emprendedoras digitales, para abordar las brechas existentes en el emprendimiento¹⁰.

Estas políticas y colaboraciones son esenciales para propiciar un entorno empresarial que fomente la inversión en innovación, desarrollo tecnológico e innovación empresarial, contribuyendo significativamente al desarrollo económico local y global.

Ejemplos de programas exitosos a nivel local y regional

Iniciativas de éxito

En México, el programa "Crecamos Juntos" ha sido un ejemplo notable de apoyo a las PYMES. Esta iniciativa, lanzada por el gobierno federal en colaboración con los gobiernos estatales, busca fomentar la formalización de pequeñas empresas y otorgarles acceso a beneficios fiscales, financiamiento y capacitación. Un estudio de Rueda y Pérez (2015) destaca que uno de los factores clave del éxito de este programa ha sido su enfoque en la simplificación de trámites administrativos y la promoción de la inclusión financiera. Además, la colaboración entre diferentes niveles de gobierno ha permitido una implementación más efectiva y adaptada a las necesidades locales.

En España, diversos programas de impulso a las PYMES han demostrado ser exitosos a nivel local y regional. Uno de los ejemplos más destacados es el programa "InnoCámaras"¹¹,

⁸ <https://www.mipymes.gov.py/ippal/>

⁹ <http://www.aei.gob.es/convocatorias/buscador-convocatorias/proyectos-colaboracion-publico-privada-2023>

¹⁰ <https://cincodias.elpais.com/companias/2023-03-29/colaboracion-publico-privada-para-allanar-el-camino-del-emprendedor.html>

¹¹ Esta iniciativa, cofinanciada por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER), ofrece asesoramiento personalizado y subvenciones para proyectos de innovación. <https://innocamaras.camara.es/programas/innocamaras-innovacion-pymes>

implementado por las Cámaras de Comercio. Esta iniciativa, orientada a mejorar la competitividad de las PYMES mediante la innovación, ha mostrado resultados positivos en términos de productividad y acceso a mercados internacionales. Otro caso relevante es el "Programa de Apoyo a la Innovación de las PYMES" en Andalucía, que ha fomentado la colaboración entre empresas y centros de investigación, impulsando la transferencia de tecnología y conocimiento (Crescenzi & Rodríguez-Pose, 2011).

Lecciones aprendidas

Entre las lecciones aprendidas, se destaca la importancia de la adaptación de los programas a las necesidades específicas de cada región y sector. Un enfoque personalizado facilita una mayor eficiencia en la implementación de estrategias de innovación y crecimiento. Asimismo, la colaboración público-privada se ha identificado como un factor clave para el éxito de estos programas, permitiendo un mejor aprovechamiento de los recursos y una mayor sostenibilidad a largo plazo. La formación y el acompañamiento continuo a las PYMES son también esenciales para garantizar la efectividad de las iniciativas.

Impacto económico y social del fortalecimiento de las PYMES

Mejora de la calidad de vida

El fortalecimiento de estas empresas tiene un impacto directo en la mejora de la calidad de vida de los empleados. A través de la implementación de sistemas de alto rendimiento, las PYMES pueden ofrecer mejores condiciones laborales, lo que resulta en una mayor satisfacción y bienestar de sus trabajadores. Estas prácticas no solo benefician a los empleados en términos de bienestar emocional, social, físico y profesional, sino que también mejoran el desempeño financiero y la reputación de las empresas. Además, al modernizar sus capacidades y ofrecer productos de alta calidad, las PYMES contribuyen significativamente a la calidad de vida de la comunidad, asegurando empleos bien remunerados y estables.

Reducción de la pobreza

Las PYMES juegan un papel crucial en la reducción de la pobreza, especialmente en regiones donde las oportunidades económicas son limitadas. Al crear empleos y generar ingresos, estas empresas ayudan a estabilizar las economías locales y a ofrecer un medio de vida sostenible a las comunidades. Son una fuerza estabilizadora en las economías latinoamericanas, contribuyendo significativamente al empleo y la generación de ingresos en tiempos difíciles. Además, las PYMES pueden adoptar modelos de negocio inclusivos que crean oportunidades laborales para grupos vulnerables, mejorando así las condiciones de trabajo y teniendo un impacto positivo en las comunidades locales y las zonas afectadas por crisis sociales y ambientales (BID, 2023).

Conclusión y reflexiones

El desarrollo económico se define como el crecimiento sostenible de una economía que resulta en un aumento en el bienestar de la población. En este sentido, el fortalecimiento de las PYMES desempeña un papel fundamental en el desarrollo económico al mejorar la calidad de vida de los empleados y reducir la pobreza en las comunidades. A través de la implementación de prácticas

innovadoras y una gestión estratégica efectiva, las PYMES pueden superar desafíos significativos y lograr un impacto notable en sus mercados locales y regionales.

Es un proceso caracterizado por la interacción de diversos factores, como la competencia global y la internacionalización de los negocios. En este sentido, desempeñan un papel fundamental al impulsar la innovación, la formación continua y una gestión estratégica efectiva. Asimismo, juegan un papel crucial en la reducción de la pobreza al crear empleos y generar ingresos, estabilizando las economías locales y ofreciendo oportunidades laborales a comunidades vulnerables.

Las PYMES constituyen un pilar fundamental para el desarrollo económico local, gracias a su notable capacidad para generar empleo, incentivar la innovación y potenciar la competitividad en diversos sectores. Estas entidades no solo dinamizan la economía mediante su contribución al PIB y la creación de oportunidades laborales, sino que también desempeñan un papel vital en promover la inclusión financiera y social, especialmente en comunidades menos desarrolladas o rurales. Además, la adaptación y respuesta ante los desafíos del financiamiento, las barreras regulatorias y la competencia global, destacan el espíritu resiliente y su flexibilidad.

Es fundamental apoyar estas unidades económicas no solo a nivel local sino también en el ámbito internacional, entendiendo que su fortalecimiento es indispensable para alcanzar un desarrollo económico sostenible e inclusivo. Los gobiernos, las instituciones financieras y los actores del sector privado tienen un rol clave en fomentar un entorno propicio para el su crecimiento, mediante políticas públicas efectivas, programas de capacitación y una mayor accesibilidad a financiamiento.

Para impulsarlas de manera efectiva, es esencial implementar estrategias integrales que aborden el financiamiento, la formación y capacitación, y la infraestructura y tecnología. Estas estrategias no solo mejorarán la competitividad de las PYMES, sino que también contribuirán al desarrollo económico y social en sentido amplio.

Referencias

Banco Interamericano de Desarrollo. (2023). *Micro, pequeñas y medianas empresas son mejor antídoto contra la pobreza en América Latina, afirma presidente del BID*. BID. <https://www.iadb.org/es/noticias/micro-pequenas-y-medianas-empresas-son-mejor-antidoto-contra-la-pobreza-en-america-latina>

Beck, T., & Demirguc-Kunt, A. (2006). Small and medium-size enterprises: Access to finance as a growth constraint. *Journal of Banking & Finance*, 30(11), 2931-2943.

Cinco Días. (2023). Las pymes, motor de nuestra economía, generan el 70% del empleo. Cinco Días. https://cincodias.elpais.com/cincodias/2023/07/31/pyme/1690802063_627031.html

Clark, G., Huxley, J., & Mountford, D. (2012). *La economía local: la función de las agencias de desarrollo Local economic and employment development (LEED) program: Green growth in cities*. Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD). <https://www.oecd.org/employment/leed/50055754.pdf>

Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL). (2000). *La CEPAL y los negocios internacionales*. https://www.cepal.org/sites/default/files/publication/files/31392/S00020088_es.pdf

CONAHCYT. (n.d.). Programa de estímulos a la innovación. CONAHCYT. Recuperado de <https://conahcyt.mx/conahcyt/areas-del-conahcyt/uasr/desarrollo-regional/fondos/programa-de-estimulos-a-la-innovacion/>

Crescenzi, R., & Rodríguez-Pose, A. (Eds.). (2011). *Innovation and regional growth in the European Union*. Springer.

Daniels, J. D., Radebaugh, L. H., & Sullivan, D. P. (2018). *Negocios internacionales: Ambientes y operaciones*. Pearson.

Esqueda-Walle, R. y Rangel, L. (coords.) (2021). *Desarrollo económico regional en México: Retos contemporáneos*. Ed. UAAAN/Lagares. México. https://www.researchgate.net/publication/355474748_Desarrollo_economico_regional_en_Mexico_o_Retos_contemporaneos

Esqueda Walle, R. (2018). Disparidades en el desarrollo regional en Tamaulipas, México. *Revista de Economía Institucional*, 20(38), pp. 235-262. También se puede ver en <https://doi.org/10.18601/01245996.v20n38>

Esqueda-Walle, R. (2017). El desarrollo, la competitividad y la globalización en el contexto regional: aproximación y vínculos. En *Desarrollo económico regional: teoría y casos de estudio*. pp. 11-37. Esqueda, R. (Coord.). Ed. Lagares-UAT. México. https://www.researchgate.net/publication/341165878_El_desarrollo_la_competitividad_y_la_globalizacion_en_el_contexto_regional_aproximacion_y_vinculos

Garzón-Posada, A. O., Jiménez Ramírez, M. A., & Gómez-Campos, L. A. (2022). Redes de colaboración empresarial para pymes: Una revisión al estado del arte. *Revista Facultad de Ciencias Económicas: Investigación y Reflexión*, 30(1), 215-244. <https://doi.org/10.18359/rfce.5871>

Instituto Nacional de Estadística y Geografía. (2019). *Censos Económicos 2019*. INEGI. <https://www.inegi.org.mx/programas/ce/2019/>

López-Acevedo, G., & Tinajero, M. (2010). Mexico: Impact evaluation of SME programs using panel firm data. *World Bank Policy Research Working Paper*, 5186.

Loayza, N. V., & Otter-Robe, I. (2014). *World development report 2014: Risk and opportunity - managing risk for development: Overview*. World Bank. <http://documents.worldbank.org/curated/en/273251468336570194/World-development-report-2014-risk-and-opportunity-managing-risk-for-development-overview>

Poverty Action Lab. (n.d.). *Poverty Action Lab en Español*. https://poverty-action.org/sites/default/files/publications/Spanish_0.pdf

Ramdani, B., & Kawalek, P. (2007). SME adoption of enterprise systems in the Northwest of England. *International Journal of Operations & Production Management*, 27(4), 364-386.

Seidor. (n.d.). Casos de éxito PYMEs. Seidor. <https://www.seidor.com/es-mx/casos-de-exito-pymes>

Sage. (n.d.). Barreras regulatorias que frenan el crecimiento empresarial. Sage. Recuperado de <https://www.sage.com/es-es/blog/barreras-regulatorias-que-frenan-el-crecimiento-empresarial/>

Estados financieros y su incidencia en la toma de decisiones del sector hotelero

Kitzia Isabel Ramiro Vega

Ciudad Valles, San Luis Potosí

Facultad de estudios profesionales zona huasteca UASLP

Contador Público

<https://orcid.org/0009-0001-8187-9680>

ramirovegak@gmail.com

RESUMEN

Los estados financieros son aquellos documentos que muestran la situación económica en la que se encuentra una empresa en un momento específico, generalmente a final de un año fiscal, estos incluyen varios informes que detallan la situación financiera de la empresa y que proporcionan información sobre la rentabilidad y solidez, en el estudio realizado nos enfocamos en el sector hotelero. Estos informes son esenciales para comprender la salud financiera de las empresas, en este caso de los hoteles, así como de sus estados contables o cuentas anuales. El presente estudio que fue realizado se centra en ver la influencia que tienen los estados financieros en la toma de decisiones dentro del sector hotelero, abordando temas como que son los estados financieros y cuáles son los principales, en que se basan las tomas de decisiones del sector hotelero, características de los estados financieros, como influyen los estados financieros en la toma de decisiones en el sector hotelero. La investigación revela si los estados financieros tienen influencia dentro de la toma de decisiones de gerentes y propietarios de hoteles, tomando en cuenta que estos dependen de gran medida de la información que nos proporcionan los estados financieros para poder evaluar el rendimiento que tienen sus operaciones, así mismo indagar las áreas de mejoras, también los estados financieros nos proporcionan información para tomar decisiones de manera informada respecto a inversiones, expansiones, respecto a la gestión de los recursos de este y precios.

Palabras clave: Toma de decisiones, estados financieros, sector hotelero, situación económica

ABSTRACT

Financial statements are those documents that show the economic situation in which a company is at a specific time, generally at the end of a fiscal year, these include several reports that detail

the financial situation of the company and that provide information on profitability. . and solidity, in the study carried out we focused on the hotel sector. These reports are essential to understand the financial health of companies, in this case hotels, as well as their financial statements or annual accounts. The present study that was carried out focuses on seeing the influence that financial statements have on decision making within the hotel sector, addressing topics such as what financial statements are and which ones are the main ones, on which the hotel's decision making is based. hotel sector, characteristics of financial statements, how financial statements influence decision making in the hotel sector. The research reveals whether financial statements have influence on the decision-making of hotel managers and owners, taking into account that they depend largely on the information provided by the financial statements to be able to evaluate the performance of their operations. Likewise, investigate the areas of improvement, the financial statements also provide us with information to make informed decisions regarding investments, expansions, regarding the management of its resources and prices.

Keywords: Decision making, financial statements, hotel sector, economic situation.

INTRODUCCION

CARACTERISTICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las características cualitativas se refieren a los atributos que hacen que la información en los estados financieros sea útil para los usuarios, las cuatro principales son comprensibilidad, relevancia, fiabilidad y comparabilidad.

Los estados financieros muestran las ventas de un periodo anual de la empresa, en este caso del sector hotelero, lo que permite a los planificadores financieros identificar los patrones que se han tenido a lo largo de los años. Sin embargo, un solo estado financiero no indica si la empresa está mejorando o empeorando respecto a años anteriores.

Un estado financiero debe cumplir ciertos criterios para ser eficaz, como medir consecuencias de las acciones económicas pasadas y presentes, reflejar la realidad financiera de la empresa con información precisa y libre de errores, permitir comparaciones con otras empresas para realizar análisis y tomar así las decisiones financieras de manera más óptima. Además, la información debe ser comprensible para todos los contadores, así como también para terceras personas, estar disponible con suficiente tiempo para facilitar la toma de decisiones y los beneficios de la información contable deben superar los costos de su preparación.

Los estados financieros también nos muestran cómo se han gestionado los recursos de la empresa y deben proporcionar información sobre todos los activos, pasivos, capital contable, ingresos, costos, cambios en el capital, flujos de efectivo y sus cambios en la situación financiera para cumplir con su propósito

PROPOSITO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El propósito primordial de los estados financieros es proporcionar la información financiera a aquellos que la utilizan, gerentes, directivos o propietarios de las empresas. Esta información abarca los activos, pasivos, ingresos, patrimonio, gastos y costos de la entidad en cuestión, en este caso del sector hotelero. Los usuarios buscan entender los recursos y compromisos de la entidad, así como sus cambios y utilización.

Los estados financieros son valiosos para:

- Facilitar decisiones de inversión o asignación de recursos, garantizando el crecimiento y la estabilidad de la entidad.
- Asistir en la evaluación crediticia de la entidad por parte de los acreedores y proveedores, considerando su solvencia, nivel de endeudamiento, liquidez y generación de flujos de efectivo.
- Evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar recursos mediante sus operaciones habituales.
- Identificar el origen y las características de las fuentes de financiamiento, así como su costo asociado.
- Analizar el desempeño y la gestión administrativa de la entidad, incluyendo la rentabilidad, capacidad de crecimiento solvencia, productividad y manejo de sus obligaciones y recursos.

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son documentos que resumen la situación económica de una empresa en cierto periodo. Estos estados incluyen el balance general, estado de resultados el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio neto.

- El balance general muestra el patrimonio neto, activos y los pasivos de una empresa en un momento específico el cual se debe realizar mínimo una vez al año. Los activos son los que

posee la empresa, los pasivos son las obligaciones financieras, y el patrimonio neto es la diferencia entre los activos y pasivos representado esto la inversión de los propietarios de la empresa.

- El estado de resultados presenta todos los ingresos y gastos de la empresa durante un periodo de tiempo determinado, generalmente un año. Muestra si la empresa ha obtenido pérdidas o beneficios durante este periodo
- El estado de flujo de efectivo muestra los flujos de efectivo entrantes y salientes de la empresa durante un periodo de tiempo específico. Se divide en actividades de inversión, financiación y operación, lo que proporciona a los directivos o propietarios de la empresa una visión detallada de cómo la empresa genera y utiliza efectivo.
- El estado de cambios en el patrimonio neto nos detalla todos los cambios en el patrimonio neto de la empresa durante cierto periodo determinado. Esto incluye los dividendos pagados a los accionistas, las inversiones de los propietarios y otros cambios en el capital social.

Estos estados financieros son fundamentales para que los inversionistas del sector, acreedores y otros interesados comprendan la situación financiera de la empresa y así se tomen las decisiones de manera informada.

INTRODUCCIÓN

El sector hotelero se ha convertido en una fuente crucial de ingresos para muchas ciudades, creando numerosas oportunidades laborales dentro de su sector. La gestión financiera adecuada de la empresa hotelera no solo implica un análisis económico, sino también una comprensión completa y contextualizada del entorno empresarial. Conocer los movimientos financieros de la empresa es una parte fundamental para evaluar si se están generando ganancias o pérdidas.

Los estados financieros tal como el estado de resultados, estado de flujo de efectivo y el balance general, son herramientas esenciales que reflejan la salud financiera de un hotel, proporcionando información sobre su desempeño pasado, presente y futuro, así como áreas de mejora. Estos informes son vitales para la planificación financiera, el análisis del rendimiento y cumplimiento normativo.

En el sector hotelero, es muy común encontrar debilidades de control de la actividad económica, lo que dificulta la obtención de información clara en momentos cruciales para la

toma de decisiones. Por ello es crucial vigilar de cerca de la información financiera para tomar decisiones informadas.

El análisis adecuado de estos estados financieros permite acceder a información precisa sobre el pasado, el presente y también el futuro de la empresa lo que facilita la toma de decisiones orientadas al crecimiento continuo del sector y la generación de utilidades.

Para presentar correctamente los indicadores financieros es necesario utilizar las herramientas financieras adecuadas, las cuales permitirán a los propietarios u gerentes y usuarios de la información comprender como estos datos influyen en la toma de decisiones y en el crecimiento económico del hotel.

La investigación sobre la influencia de los estados financieros en las decisiones estratégicas y operativas dentro del sector hotelero es importante para los gerentes y propietarios, quienes dependen en gran medida de esta información para poder evaluar el rendimiento, identificar áreas de mejora y así realizar la toma de decisiones informadas acerca de las inversiones, expansión, precios y gestión de recursos.

La evaluación de los estados financieros es un elemento fundamental en la mejora de los procesos empresariales, ya que está estrechamente relacionada con la realización de la toma de decisiones. Para ello es importante que la organización tenga una estructura jerárquica clara y que cada empleado este alineado a las funciones establecidas, lo cual garantiza una gestión administrativa adecuada.

METODOLOGÍA

Para el presente estudio, se emplearon modalidades cualitativas para investigar conceptos y teorías de varios autores sobre los estados financieros y su influencia en las tomas de decisiones del sector hotelero. La investigación se llevó a cabo de manera bibliográfica, mediante consultas en diferentes textos, tesis, proyectos de investigación y otros medios, con el propósito de general de analizar como los estados financieros inciden en la toma de decisiones dentro del sector hotelero, buscando mejorar la organización en varios aspectos.

El propósito general consiste en examinar los estados financieros y su impacto en las decisiones adoptadas en el ámbito hotelero, con el objetivo de identificar elementos que puedan contribuir a elevar el nivel dentro de la organización. El análisis financiero se erige como una herramienta esencial para valorar tanto la situación actual como el rendimiento de cualquier empresa desde la perspectiva económica. Su utilidad radica en respaldar la continuidad

operativa, maximizar el aprovechamiento de recursos disponibles y fomentar la implementación de estrategias innovadoras.

El análisis financiero es esencial para evaluar la situación y el desempeño de cualquier empresa, permitiendo respaldar su continuidad comercial, optimizar recursos y desarrollar estrategias innovadoras. Se basa en el cálculo de indicadores económicos sobre cifras reales de las empresas, cuya interpretación lleva a decisiones acertadas y oportunas.

El análisis financiero es fundamentado en la evaluación de indicadores económicos basados en los datos reales de las empresas, los cuales ofrecen una versión detallada del estado presente de cualquier organización. Si bien estos cálculos son significativos, la verdadera importancia radica en la interpretación otorgada a los resultados obtenidos, lo que en la última instancia influye en la toma de decisiones. Es crucial que estas decisiones son precisas y tomadas en el momento adecuado. (Trujillo, s.f., pág. 29)

En el sector hotelero la gestión financiera es crucial y los estados financieros desempeñan un papel significativo en la toma de decisiones. Permiten analizar la rentabilidad, gestionar costos, evaluar inversiones y planificar a largo plazo, lo que influye en estas áreas como la fijación de precios, inversiones en infraestructura y tecnología, gestión de personal, estrategias de marketing y Distribución, y la experiencia del cliente.

Los estados financieros son fundamentales para hacer una evaluación de tanto la situación actual como el rendimiento económico de cualquier empresa u organización como en este estudio nos estamos enfocando al área del sector hotelero. A través de ellos, es posible identificar dificultades y realizar los ajustes necesarios. En el marco de este estudio, se plantea analizar la importancia de los estados financieros como una herramienta fundamental en la toma de decisiones dentro del sector hotelero, dirigida especialmente para gerentes, directivos y propietarios del sector. Se lleva a cabo una revisión bibliográfica que recopila las perspectivas de diversos autores sobre este tema., realizar un análisis financiero en una empresa es esencial, ya que proporciona a los directivos información sobre su situación actual y además sobre sus posibles proyecciones futuras, identificando así estos obstáculos que pueden corregirse. Además, orienta la toma de decisiones por parte de la gerencia en un momento dado.

Los estados financieros nos proporcionan información detallada sobre costos operativos, demanda estacional, tendencias de ocupación y competencias en el mercado, permitiendo así realizar ajuste de precios y optimizar la oferta para maximizar ingresos. También son útiles para

evaluar rentabilidad de servicios adicionales como restaurantes que son aquellos con los que cuentan también los hoteles, asegurar la liquidez del negocio y realizar una planificación presupuestaria de manera eficiente.

Esto nos lleva a considerar que el objetivo del análisis financiero es convertir la información contenida en los estados financieros en un documento un formato que pueda ser utilizado para comprender la situación económica de una empresa y así facilitar la toma de decisiones especialmente en el sector hotelero. los estados financieros se refieren al proceso riguroso y exhaustivo utilizado para preparar presentar y examinar la información financiera de una empresa. Este proceso implica seguir las normativas contables específicas, como los principios o las normas internacionales de información de información financiera (NIIF), Con el fin de asegurar la precisión, transparencia y comparabilidad de la información financiera.

en el sector hotelero, donde se realiza la gestión financiera efectiva es esencial para el éxito empresarial, la utilización de la metodología de estados financieros, que puede tener un impacto significativo en la toma de decisiones en diferentes áreas, como el análisis de la rentabilidad. la elaboración detallada de los estados financieros permite a los gerentes hoteleros examinar la rentabilidad de diversos aspectos de negocio, como las distintas fuentes de ingreso (Habitaciones, alimentos y bebidas, Servicios adicionales), Segmentos de clientes, periodos de tiempo, entre otros. esta información facilita la identificación de áreas de fortaleza y oportunidades de mejora, influyendo en decisiones estratégicas orientadas a maximizar los beneficios. Además, la gestión de costos, otra metodología derivada de los estados financieros detallados posibilita el seguimiento preciso de los costos operativos en un hotel, como los relacionados con personal, suministros, mantenimiento marketing, entre otros. al comprender mejor los costos asociados con cada área de operación, los gerentes pueden tomar decisiones informadas para mejorar la eficiencia operativa y reducir gastos innecesarios.

A su vez, la evaluación de inversiones se beneficia de la información proporcionada por los estados financieros detallados, los cuales ofrecen datos cruciales para evaluar la viabilidad de proyectos de inversión en el sector hotelero, como la expansión de instalaciones, la adquisición de nuevas propiedades, o la implementación de mejoras tecnológicas. al analizar métricas financieras como el retorno de la inversión (ROI), El valor presente neto (VPN) Y la tasa interna de retorno (TIR), Los tomadores de decisiones como los gerentes u propietarios del hotel pueden determinar qué proyectos son más rentables y poseen menor riesgo es aquí donde entra la toma de decisiones en base a los estados financieros

Además, la metodología de los estados financieros es esencial para toda la planificación financiera a largo plazo en el sector hotelero. permite a los administradores anticipar y gestionar adecuadamente las necesidades de capital, elaborar presupuestos detallados, Establecer objetivos financieros realista y desarrollar las estrategias para garantizar el crecimiento y la estabilidad a lo largo del plazo del negocio. los estados financieros desempeñan un papel fundamental en la toma de decisiones del sector hotelero al proporcionar información precisa y detallada que permite a propietarios administradores ó gerente Evaluar la rentabilidad, gestionar costos, planificar a lo largo del plazo de planificar a lo largo del plazo de manera efectiva.

en este ámbito, la toma de decisiones juega un papel crucial para asegurar la rentabilidad, la satisfacción del cliente y la competitividad en un mercado en constante evolución. Las áreas claves de mejora para la toma de decisiones incluyen la gestión de precios y tarifas, donde los gerentes y propietarios deben decidir sobre la fijación de precios de habitaciones, paquetes y servicios adicionales, como lo pueden ser servicios de buffet de restaurantes o eventos, considerando factores como la demanda estacional, la competencia en el mercado, los costos operativos y las estrategias de posicionamiento de marca para maximizar los ingresos y la ocupación. La inversión en infraestructura y tecnología también es una parte fundamental en la toma de decisiones del sector hotelero, implicando decisiones sobre mejoras de infraestructura renovaciones o actualizaciones tecnológicas para así poder satisfacer las expectativas de los huéspedes y mantener la competitividad, como la modernización de sistemas de reserva o implementación de tecnología para una mejora de experiencia en el cliente desde el uso de puertas inteligentes en las habitaciones hasta mejor en sistemas de reserva. en cuanto a la gestión de personal, la contratación, programación y capacitación del personal son aspectos importantes a considerar, garantizando un servicio de calidad y eficiencia operativa mientras se controlan los costos laborales y se mantiene la moral del equipo. las estrategias de marketing y la distribución también son esenciales para atraer clientes y maximizar la ocupación, con decisiones sobre estrategias de marketing digital, participación en plataformas de reservas en línea las cuales pueden ser booking, y colaboraciones con agencias de viajes para llegar a algún cliente objetivo y mantener una sólida presencia en el mercado.

La gestión de la experiencia del cliente es otro ámbito crítico de toma de decisiones en el sector hotelero, donde estos aseguran la satisfacción del cliente es una parte fundamental para el éxito. los gerentes y propietarios deben tomar decisiones para garantizar una experiencia positiva para los huéspedes en todas las etapas de su estancia, desde la reserva hasta el

check-out, Tomando medidas en la calidad de servicio, la atención al cliente, la gestión de quejas implementación de programas de fidelización.

Los estados financieros ofrecen un desglose detallado de todos los costos operativos del hotel estos abarcando gastos como salarios del personal, suministros, mantenimiento, servicios públicos y otros costos asociados con la operación diaria mediante la comprensión de estos costos y su impacto en la rentabilidad, los gerentes pueden tomar decisiones fundamentales sobre la fijación de precios para asegurar que los ingresos superen los gastos y generen los beneficios. Además, estos estados financieros proporcionan datos históricos y proyectados sobre la demanda estacional, técnicas de ocupación y competencia en el mercado. al analizar estos datos, los gerentes pueden ajustar los precios de manera oportuna para maximizar los ingresos durante los periodos de alta demanda y mantener la competitividad en el mercado.

Con el respaldo de los estados financieros, los gerentes pueden identificar los productos y servicios más rentables del hotel y adaptar la oferta para maximizar los ingresos. esto puede implicar la creación de paquetes especiales, promoción de servicios complementarios o personalización de ofertas para satisfacer las necesidades específicas de diferentes segmentos de clientes.

En hoteles con restaurantes, los estados financieros desempeñan un papel crucial en la toma de decisiones sobre estos establecimientos mediante análisis de rentabilidad. los estados financieros, como el estado de resultados, permiten a los propietarios y gerentes evaluar la rentabilidad del negocio, incluyendo los ingresos generados y los costos asociados como alimentos y bebidas, costos laborales y generales. Este análisis ayuda a identificar las áreas de mejora y optimización para aumentar la rentabilidad general del negocio.

Además, los estados financieros ofrecen información sobre la liquidez del negocio, lo cual es esencial para garantizar que el hotel, incluido su restaurante, disponga de efe activo suficiente para cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo y mantener operaciones y contratiempos. La planificación presupuestaria también se beneficia de los estados financieros históricos y proyectados, permitiendo establecer metas a financieras realistas y asignar recursos de manera eficiente en áreas clave como marketing, mantenimiento, Actualización de instalaciones y capacitación de personal. un presupuesto bien planificado optimizará el rendimiento financiero y asegurará que el negocio opere dentro de sus medios.

RESULTADO

Al realizar varias consultas en diferentes textos, tesis, proyectos de investigación y otros medios de estudios de varios autores obtuvimos el resultado de que los estados financieros y su análisis si influyen en la toma de decisiones del sector hotelero en diferentes ámbitos tales como los análisis de costos operativos donde al comprender estos costos y su impacto en la rentabilidad, los gerentes pueden tomar decisiones informadas sobre la fijación de precios para garantizar que los ingresos cubran los gastos y generen ganancia, también como las evaluaciones de la rentabilidad por segmento donde esta información es fundamental para determinar la contribución de cada segmento a los ingresos totales y para ajustar la estrategia de precios en consecuencia, el monitoreo de demanda y competencia que con esto los gerentes pueden ajustar los precios de manera oportuna para maximizar los ingresos durante períodos de alta demanda y mantener la competitividad en el mercado, al igual que la optimización de la mezcla de productos y servicios implicando la creación de paquetes especiales, la promoción de servicios complementarios o la personalización de ofertas para satisfacer las necesidades específicas de diferentes segmentos de clientes o como la evaluación de la rentabilidad a largo plazo donde los estados financieros proporcionan una visión holística de la rentabilidad del hotel a lo largo del tiempo.

Un aspecto importante de los estados financieros es la toma de decisiones, donde la dirección del hotel analiza lo esperado y obtenido para responder de manera afectiva, y así poder tomar decisiones respecto a precios, o bien tarifas de hospedaje, así como costos en restaurantes si el hotel lo maneja.

En la toma de decisiones, se elige entre varias opciones, un proceso cotidiano en la vida de todas las personas. este proceso sigue una estructura común, lo que significa que no hay distinción en la toma de decisiones, ya sea ámbito administrativo u otro. (Guim-Bustos, s.f.)

En la toma de decisiones, se elige entre varias opciones, un proceso cotidiano en la vida de todas las personas. Este proceso sigue una estructura común, lo que significa que no hay distinción en la toma de decisiones, ya sea en el ámbito administrativo u otro. (Solano, s.f.)

CONCLUSIONES

Después de analizar los resultados presentados, se concluye que los estados financieros son representativos de las ganancias, pérdidas y cambios en la situación patrimonial de las organizaciones, independientemente de su naturaleza. En el sector hotelero, los estados

financieros desempeñan un papel esencial en la toma de decisiones al proporcionar información detallada que ayuda a los administradores a evaluar la rentabilidad, gestionar costos, evaluar inversiones y planificar a largo plazo. La toma de decisiones en este sector abarca diversas áreas, desde la gestión de precios hasta la inversión en infraestructura, y requiere una evaluación cuidadosa de factores internos y externos. Este estudio concluye que los resultados de los estados financieros influyen en la toma de decisiones, especialmente en términos de rentabilidad, gestión de costos, planificación presupuestaria, evaluación de inversiones y cumplimiento regulatorio y fiscal. Los gerentes pueden utilizar esta información para optimizar los ingresos, reducir costos innecesarios, establecer metas financieras realistas y cumplir con las obligaciones legales y fiscales aplicables.

BIBLIOGRAFÍA

- Travel Booking LP. (s. f.). <https://www.concur.com.mx/blog/article/estados-financieros-mx>
- Legal, T. (2022, 24 junio). Estados Financieros: ¿para qué sirven?
<https://es.linkedin.com/pulse/estados-financieros-para-qu%C3%A9-sirven-tallylegal>
- Objetivo y utilidad de los estados financieros. (s. f.). Issuu.
https://issuu.com/amcp_df/docs/revista_excelencia_profesional_noviembre/s/39115323
- Aguilera, M. E. (2021, 7 abril). Administración financiera y análisis financiero para la toma de decisiones • gestiopolis. Gestiopolis. <https://www.gestiopolis.com/administracion-financiera-y-analisis-financiero-para-la-toma-de-decisiones/>
- Laoyan, S. (2024, 3 febrero). Toma de decisiones: definición, pasos, tipos y características [2024] • Asana. Asana. <https://asana.com/es/resources/decision-making-process>
- Moya-Espinosa, P., Cortés-Rodríguez, N. C., & Martínez-Cárdenas, A. G. (2019). Proceso de toma de decisiones en mipymes hoteleras de Boyacá, Colombia. Revista de Investigación, Desarrollo E Innovación/Revista de Investigación Desarrollo E Innovación, 9(2), 237-248. <https://doi.org/10.19053/20278306.v9.n2.2019.9159>
- Unir, V. (2023, 27 septiembre). Toma de decisiones: lo importante del qué, del cuándo, del cómo y del por qué. UNIR FP. <https://unirfp.unir.net/revista/empresa/toma-de-decisiones/>
- Interpretación de estados financieros. (s. f.). CPI.
<https://www.contpaqi.com/publicaciones/contabilidad/interpretacion-de-estados-financieros>

Producción de chile poblano en Nuevo Ideal y Santiago Papasquiario

María Isabel López Herrera

Profesora Titular A

Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiario. Dgo. México

ORCID: <https://orcid.org/0009-0004-4219-1244>

e-mail mariaisabel.lh@spapasquiario.tecnm.mx

C. Patricia Soberanes Ortiz

Jefa de la División de Estudios Profesionales II

Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiario. Dgo. México

ORCID: <https://orcid.org/0009-0002-2073-5007>

e-mail patricia.so@spapasquiario.tecnm.mx

Antonio Vidales Vega

Profesor de Tiempo Completo

Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiario. Dgo. México

ORCID: <https://orcid.org/0009-0000-1176-3757>

e-mail antonio.vv@spapasquiario.tecnm.mx

RESUMEN

El diagnóstico efectuado sobre cultivo de chile poblano (*Capsicum annum*), en 18 comunidades de Nuevo Ideal y Santiago Papasquiario, Dgo. en el que se entrevistaron a 37 productores, con el objetivo de conocer las condiciones en que se desarrolla esta actividad en estos lugares. La revista Cultivo de chile en México, menciona que el Instituto para la Innovación Tecnológica en la Agricultura INTAGRI, contempla a México como segundo lugar en la producción de chile, con 9.19% de producción a nivel mundial y la Base de Datos Estadísticos Corporativos de la Organización para la Agricultura y la Alimentación (FAOSTAT, 2020), registra que se producen un total de 36,771,482 toneladas; el Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera SIAP (2020), reporta una producción nacional de 3,238,244.81 toneladas de chile. El Instituto Nacional de Estadística Geografía e Informática INEGI, en los Resultados Definitivos Durango durante el periodo entre octubre de 2021 y septiembre de 2022, registra que el cultivo de chile en hectáreas es de 1,884 con un total de 19,958 toneladas. La investigación presenta un enfoque descriptivo, la cual se llevó a cabo mediante datos estadísticos, fuentes bibliográficas y artículos en revistas especializadas. Para recolectar información se utilizó un cuestionario con 20 preguntas. El estudio revela que un solo productor cultiva el 38% del total, ocho un área del 42%, y con pequeñas extensiones 28 con 20%. De esta tierra cultivada el 89% corresponde a Nuevo Ideal y 11% a Santiago Papasquiario.

Palabras clave: Agricultura, Actividad económica regional, Empresa, Producción

ABSTRACT

The diagnosis carried out on the cultivation of poblano pepper (*Capsicum annum*), in 18 communities of Nuevo Ideal and Santiago Papasquiario, Dgo. in which 37 producers were interviewed, with the aim of knowing the conditions under which this activity is carried out in these places. The magazine Cultivo de chile en México, mentions that the Institute for Technological Innovation in Agriculture INTAGRI, considers Mexico as second place in the production of chile, with 9.19% of production worldwide and

the Corporate Statistical Database of the Food and Agriculture Organization (FAOSTAT, 2020), records that a total of 36,771,482 tons are produced; The Agri-Food and Fisheries Information Service SIAP (2020), reports a national production of 3,238,244.81 tons of chili. The National Institute of Statistics, Geography and Informatics INEGI, in the Final Results Durango during the period between October 2021 and September 2022, records that the cultivation of chili in hectares is 1,884 with a total of 19,958 tons. The research presents a descriptive approach, which was carried out using statistical data, bibliographic sources and articles in specialized journals. To collect information, a questionnaire with 20 questions was used. The study reveals that a single producer cultivates 38% of the total, eight an area of 42%, and with small extensions 28 with 20%. Of this cultivated land, 89% corresponds to Nuevo Ideal and 11% to Santiago Papasquiario.

Keywords: Agriculture, Regional economic activity, Business, production.

RESUMO

O diagnóstico realizado no cultivo da pimenta poblano (*Capsicum annum*), em 18 comunidades de Nuevo Ideal e Santiago Papasquiario, Dgo. em que foram entrevistados 37 produtores, com o objetivo de conhecer as condições em que esta atividade é realizada nestes locais. A revista Cultivo de Chile en México, menciona que o Instituto de Inovação Tecnológica na Agricultura INTAGRI, considera o México como o segundo lugar na produção do Chile, com 9,19% da produção mundial e o Banco de Dados Estatísticos Corporativos da Organização para Alimentação e Agricultura (FAOSTAT, 2020) registra que são produzidas um total de 36.771.482 toneladas; O Serviço de Informação Agroalimentar e Pesqueira SIAP (2020), reporta uma produção nacional de 3.238.244,81 toneladas de pimentão. O Instituto Nacional de Estatística, Geografia e Informática INEGI, nos Resultados Finais Durango do período entre outubro de 2021 e setembro de 2022, registra que o cultivo de pimenta em hectares é de 1.884 com um total de 19.958 toneladas. A pesquisa apresenta abordagem descritiva, que foi realizada utilizando dados estatísticos, fontes bibliográficas e artigos em revistas especializadas. Para coletar informações foi utilizado um questionário com 20 questões. O estudo revela que um único produtor cultiva 38% do total, oito uma área de 42%, e com pequenas extensões 28 com 20%. Destas terras cultivadas, 89% correspondem a Nuevo Ideal e 11% a Santiago Papasquiario.

Palavras Chave: Agricultura, Atividade econômica regional, Empresa, Produção

INTRODUCCIÓN

En la revista Cultivo de Chile en México el Instituto para la Innovación Tecnológica en la Agricultura INTAGRI¹ (2020), menciona a países productores de Chile, donde China (2018) es el principal productor a nivel mundial con 49.45% de la producción, seguido por México (9.19%), el Servicio de Información Agroalimentaria y Pesquera SIAP (2020), reporta una producción nacional de 3,238,244.81 toneladas de Chile, con incremento de más de un millón de toneladas por año, en la cual la superficie destinada a

¹ INTAGRI. 2020. Cultivo de Chile en México. Serie Hortalizas, Núm. 21. Artículos Técnicos de INTAGRI. México. 6 p

este cultivo oscila en un rango de 40 mil hectáreas en el país. INTAGRI 2020), en sus datos reporta que a nivel estatal, Sinaloa en 2019 fue el mayor productor de chile en México con producción del 23.4%, seguido de Chihuahua (21%), Zacatecas (13.9%), San Luis Potosí (9.9%) y Sonora (5.94%). El Instituto Nacional de Estadística Geografía e Informática INEGI (21 de noviembre 2023), en los Resultados Definitivos Durango Censo Agropecuario 2022, menciona que el cultivo de esta fruta² se realiza en un total de 1844 hectáreas en agricultura protegida, 104 con un porcentaje de 5.6; la producción en toneladas es de 19,958 en agricultura protegida 6,731 con un porcentaje 33.7; este producto es considerado una hortaliza que en México forma parte fundamental de la dieta de sus habitantes.

En el estado de Durango el cultivo de Chile (*Capsicum spp*), se realiza en los municipios de: Poanas, Nombre de Dios, Vicente Guerrero, San Juan del Río, Rodeo, Peñón Blanco, Nazas, Guadalupe Victoria, Santiago Papasquiario y Peñón Blanco y Durango. En estos municipios también se produce chile jalapeño.

En oficio N° 130-DDR.047.04/103-2023 emitido por el Jefe de Distrito de Desarrollo Rural N° 047. Ing. Reyes Jr. Montenegro Galarza, en el que da respuesta a la solicitud de información solicitada por parte del Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiario ITSSP, referente a la población de chile poblano en los municipios de Santiago Papasquiario y Tepehuanes, en él se proporcionan los datos que a continuación se indican:

Tabla 1:

Total de producción de chile en Santiago Papasquiario y Tepehuanes

MUNICIPIO	SUPERFICIE HA	PRODUCCIÓN KGS/HA	PRODUCTORES	VARIEDADES
Santiago Papasquiario	160-00	6,820	260	Criollo San Luis San Mateo
Tepehuanes	65-00	6,200	80	Criollo San Luis San Mateo
TOTAL DISTRITO	225-00	13,020	340	Criollo San Luis San Mateo

FUENTE: Distrito de Desarrollo Rural N° 047

La información recabada para este estudio se llevó a cabo a través de una encuesta aplicada en 6 comunidades del municipio de Nuevo Ideal y 10 comunidades del municipio de Santiago Papasquiario, se llevó a cabo con la siguiente mecánica, aplicación de uno o dos instrumentos de medición en

² Los chiles, con sus semillas internas comestibles, definitivamente son una fruta, al igual que los jitomates, la calabacita y la berenjena, son las frutas que más se consumen y que parecen vegetales. <https://www.gob.mx/firco/articulos/chile-producto-tradicional-de-la-gastronomia-mexicana?idiom=es#:~:text=%C2%BFes%20fruta%20o%20verdura%3F%2C,consumen%20y%20que%20parecen%20vegetales.>

lugares pequeños y seis el lugares con mayor población que realiza esta actividad económica. Se entrevistaron 15 productores en comunidades de Nuevo Ideal y 22 en las comunidades de Santiago Papasquiario.

Las poblaciones consideradas en Santiago Papasquiario son: Agua caliente, Atotonilco, Barrazas, San Miguel de Papasquiario, San José del Pachón, San José de los Favelas, San Nicolás, del Pachón, El Rincón de Nevarez y San Pedro, en ellas se lleva a cabo el cultivo de este fruto chile, a continuación se indican en las siguientes figuras.



Algunos productores a través de almacigo plantan el chile que cultivan



En la comarca lagunera el cultivo de chile es la tercera hortaliza de importancia en cuanto a la superficie sembrada, es común encontrarlo en todas las regiones chileras del país.

En el estado de Puebla se destaca el cultivo de chile poblano criollo, desde tiempos prehispánicos (SIAP, 2017), se produce de manera tradicional a cielo abierto en pequeñas superficies intercalado con otros cultivos.

El chile seco³ en Zacatecas es el principal productor del país, contribuye con más de 50% de la producción nacional, en una superficie anual que oscila entre las 30 y 40 mil hectáreas (SAGARPA, 2008). Y emplea en forma directa cerca de seis millones de jornales anuales.

El interés por el estudio sobre la producción de chile tipo poblano en los municipios de Nuevo Ideal y Santiago Papasquiaro, es debido a que existe no solo en esta región sino en el estado incremento de productores en esta actividad económica, dentro de la cual se resaltan los siguientes conceptos asociados a este proceso.

Agricultura. El papel de la agricultura menciona Santiago Javier Sarandón en la transformación social-ecológica de América Latina, la agricultura consiste en la modificación de los ecosistemas naturales para transformarlos en agroecosistemas: un tipo especial de ecosistema que presenta características intermedias entre los sistemas naturales y los sistemas industriales (Odum, 1984). Un agroecosistema⁴ es un ecosistema alterado por el hombre para el desarrollo de una explotación agropecuaria.

Rosa María Castellanos y Milagros Pérez⁵ mencionan que es un sistema alternativo sostenible utilizado en la producción agropecuaria, mediante el cual se emplean diferentes métodos o herramientas tecnológicas, con el propósito de recopilar información en tiempo real sobre lo que sucede o puede suceder en los suelos y en los cultivos, para proceder a la toma de decisiones que permitan el incremento de los rendimientos, la disminución de costos de producción y la reducción de los impactos ambientales (Srinivasan, 2006).

Actividad económica regional. Es el conjunto de acciones realizadas por una unidad económica con el propósito de producir o proporcionar bienes y servicios que se intercambian por dinero u otros bienes o servicios por las características del país, se incluye la producción agropecuaria de autoconsumo.

Empresa. Julio García y Cristóbal Casanueva. Los autores del libro *Prácticas de la Gestión Empresarial*, una empresa es “una entidad que mediante la organización de elementos humanos, materiales, técnicos y financieros, proporciona bienes o servicios a cambio de un precio que le permite la reposición de recursos y la consecución de determinados objetivos.”

Producción. En relación con la agricultura comprende la siembra, cultivo, cosecha y la primera enajenación de los productos obtenidos del campo que no hayan sido objeto de transformación

³ Aguilar Hernández, Raúl; Esparza Frausto, Gastón Situación y perspectivas de la producción de chile seco en Zacatecas Revista de Geografía Agrícola, núm. 45, julio-diciembre, 2010, pp. 19-38 Universidad Autónoma Chapingo Texcoco, México

⁴ Es un ecosistema alterado por el hombre para el desarrollo de una explotación agropecuaria.

⁵ Castellanos Rosa María, Morales Pérez Milagros /2016). Análisis crítico sobre la conceptualización de la agricultura de precisión, Sistema de Información Científica Redalyc. Red de revistas de acceso abierto diamante.

industrial.

METODOLOGÍA

Para el desarrollo del presente estudio se requirió la combinación de aspectos cualitativos y cuantitativos de investigación con un enfoque descriptivo considerando las siguientes fases: exploratoria, trabajo de campo y recolección de información.

Partiendo de esta metodología, se realizó una programación de visitas con algunos productores, para las entrevistas preliminares. En la recolección de la información, se utilizó un cuestionario donde se aplicaron preguntas de interés para el estudio y las sugerencias de otros trabajos de investigación similares.

Las etapas consideradas en la investigación diagnóstica con las que se indican en el cuadro.

Tabla 2

Etapas y fases de investigación

ETAPAS Y FASES DE INVESTIGACIÓN		
Nº	Etapas	Acciones
1	Etapas de pre investigación	Revisión de literatura sobre el tema, planteamiento de la investigación y elaboración de Protocolo
2	Diagnóstico	Conocimiento del contexto. Obtención de información. Inicio de trabajo de campo. Entrevistas individuales a productores. Inicio de elaboración de instrumento de medición. Elaboración de informe
3	Programación	Aplicación de cuestionarios, detección de factores de influencia
4	Conclusiones y propuestas	Construcción de propuestas. Análisis y síntesis de resultados
5	Productos	Documento final de investigación

La metodología cualitativa en este caso, permitió tener como objetivo la descripción de la situación de los productores de Chile, la interpretación de un concepto que pueda abarcar una parte de la realidad y descubrir los factores que afectan la producción que afecta esta actividad productiva.

Se empleó una estrategia de recolección de datos para conocer los hechos, procesos, estructuras y personas que forman parte de la población considerada para este estudio, situación que da un carácter personalizado a las observaciones realizadas, mediante un trato directo con las personas involucradas en la investigación, para entenderlas, detectando las variables centrales de su trabajo durante el mismo proceso de la investigación

La Metodología Cuantitativa que se utilizó en este estudio permitió examinar los datos recabados de manera numérica

Por tanto, en el presente trabajo se requiere tener una información diagnóstica, de la situación de los productores de Chile, relacionada con esta actividad económica en Nuevo Ideal y Santiago Papanquiario

Mediante el presente estudio, se podrá tener una muestra sobre el panorama de las empresas agrícolas

productoras de Chile poblano en las comunidades contempladas de los municipios de Nuevo Ideal y Santiago Papasquiari, situación que tiene similitud con las comunidades que no se observaron en estos municipios.

Como primera acción metodológica se hará una revisión bibliográfica, con el fin de acercarse al conocimiento del objeto de estudio, que permita elaborar un diagnóstico del productor para conocer la situación en que se desenvuelve en su trabajo.

Enseguida, se efectuó el diseño de la herramienta de recolección de datos y su validación para ser aplicado y obtener información de interés sobre el proyecto, la elaboración de estrategias para realizar actividades relacionadas con la aplicación de cuestionario, finalmente recopilación e interpretación de datos, interpretación de resultados y propuestas para finalmente llevar a cabo la publicación del estudio

La encuesta se aplicó en 6 comunidades del municipio de Nuevo Ideal y 10 comunidades del municipio de Santiago Papasquiari, se realizó con la siguiente mecánica, aplicación de uno o dos instrumentos de medición en lugares pequeños y seis en sitios con mayor cantidad de población que realiza esta actividad. Se entrevistaron 15 productores en comunidades de Nuevo Ideal y 22 en poblaciones de Santiago Papasquiari.

RESULTADOS

Del estudio efectuado en estos lugares, las observaciones que arrojan los resultados obtenidos del cuestionario aplicado a un total de 37 productores en total, lo más relevante que se destaca en la investigación se indica a continuación:

- La edad promedio de los productores es de 48 años que representa un periodo de tiempo en el cual las personas tienen un buen rendimiento laboral.

Figura 1

Nivel de estudios

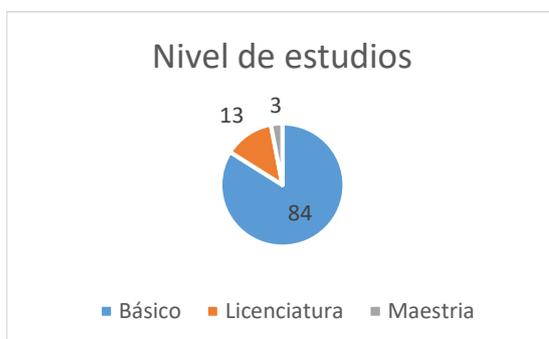


Figura 2

Producción en toneladas



- El total de productores utilizan el sistema de riego para este proceso en todas las comunidades observadas. No indican que haya un problema al momento con este sistema.
- En promedio se requieren 4.6 m³ de agua por Ha cada temporada, con un sesgo importante debido a que 4 productores son dueños de la mayor cantidad de terreno de producción de Chile.

Figura 3

Hectáreas cultivadas



Figura 4

Cantidad de semillas

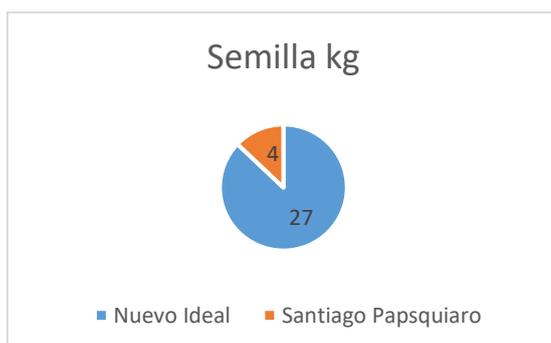


Figura 5

Número de trabajadores



Figura 6

Retos que enfrentan los productores

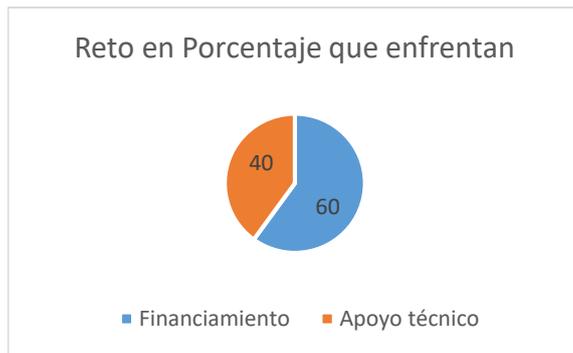


Figura 7

Condiciones climatológicas

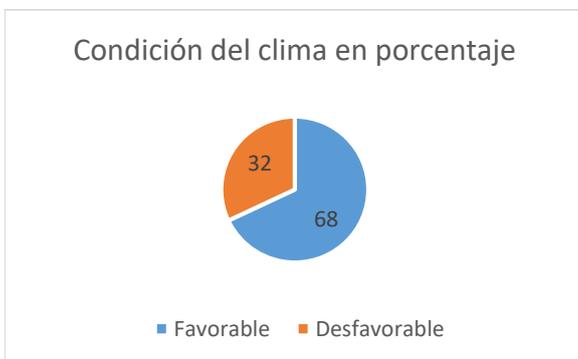


Figura 8

Precio por tonelada de chile verde



Figura 9

Costos de producción



CONCLUSIONES Y DISCUSIÓN

De las 37 unidades observadas de los productores de chile poblano (*Capsicum annum.*) en los municipios de Nuevo Ideal y Santiago Papasquiario, se destaca que un solo productor cultiva el 39% de toda la superficie estudiada, de una a seis hectáreas las trabajan ocho personas en un área del 42%, pequeñas extensiones de menos de una hectárea las cultivan 28 empresarios agrícolas con una extensión de 19%; de estas áreas el 89 % está en Nuevo Ideal y el 11% en las comunidades de Santiago Papasquiario; Por tanto, se aprecia que nueve productores concentran el 80% de la superficie para producir este bien; en relación directa a la cantidad de superficie es el beneficio económico obtenido, situación que también se manifiesta en relación con el nivel académico de los productores, en cuanto a los precios de venta e insumos, se encuentran en rangos diversos; la edad promedio de los consumidores se considera de buena productividad pues es de 48 años.

Recomendaciones

El trabajo permite un acercamiento con los productores locales y de Nuevo Ideal en las comunidades observadas en la muestra considerada, con el objetivo de conocer la situación en una manera general en relación a los factores de influencia que se plasmaron en el cuestionario.

En relación a lo anterior, se hacen las sugerencias que a continuación se indican para que estos empresarios agrícolas tengan un sistema más rentable en esta actividad.

- Mayor participación de los productores en este tipo de estudios.
- Para que los productores con pequeñas extensiones de terreno laboral (como es el caso de la región geográfica considerada como muestra en este estudio), sean más competitivos y tengan la oportunidad de permanecer en esta actividad económica, es necesario que sean contemplados en programas de apoyos gubernamentales tanto en el aspecto técnico como de financiamiento.
- En referencia a los precios de venta del producto obtenido, con el objetivo que todas y todos estos empresarios agrícolas tengan la oportunidad de tener beneficio económico, es importante que homogenicen el precio. Así como también para la adquisición de insumos.
- Con la finalidad que los empresarios en pequeño en este tipo de producción puedan participar de una manera competitiva, la propuesta es que se agrupen de manera legal en un tipo de asociación en las que estratégicamente se fortalezcan en tecnología, financiamiento, así como en precios entre otros aspectos asociados a la actividad estudiada,
- De ser posible buscar la manera de poder participar en esta actividad desde un enfoque sustentable para en su momento poder participar con este producto en un Comercio Internacional.
- Contar con un vínculo entre el binomio Organización-Institución Educativa, este enlace permite una coordinación favorable entre ambos, las Instituciones educativas llevan a cabo estudios relacionados con las organizaciones de todas las áreas, con esa información se pueden llevar a cabo el diseño de cursos y/o pláticas acordes a la detección de áreas de oportunidad en ellas para implementar cambios que le permitan llevar a cabo mejoras y afrontar todo tipo de innovaciones que ocurren en su entorno.
- Los empresarios agrícolas deben participar en eventos relacionados con el quehacer diario de la organización, enfocados a las innovaciones relacionadas con sus procesos, en los que conozcan y tengan intercambios de información de cómo realizar sus cambios, de cómo ser competitivos y posicionan en su área, de esta manera adquieren una mayor cultura productiva con un radio de acción más amplio y los lleve a fortalecerse.
- Estas organizaciones deben buscar cada vez ser más competitivas, esto se refleja en un crecimiento económico para el municipio, también las empresas fuertes y unidas tienen la fortaleza de cumplir la demanda local, regional y participar en la demanda nacional de este producto.

Limitaciones de la investigación

Una de las primeras limitantes que se detecta en la investigación, es la naturaleza subjetiva de las respuestas de las encuestas a los productores de chile tipo poblano. También, hubiera sido importante contar con un mayor número de cuestionarios contestados para medir de una manera más objetiva el resultado de este estudio.

BIBLIOGRAFÍA

- Aguilar Hernández, Raúl; Esparza Frausto, Gastón Situación y perspectivas de la producción de chile seco en Zacatecas Revista de Geografía Agrícola, núm. 45, julio-diciembre, 2010, pp. 19-38 Universidad Autónoma Chapingo Texcoco, México*
- Castellanos Rosa María, Morales Pérez Milagros /2016). Análisis crítico sobre la conceptualización de la agricultura de precisión, Sistema de Información Científica Redalyc. Red de revistas de acceso abierto diamante
- Ocampo Thomason Patricia, Cocom Vazquez Jorge Manuel, Puc Canul Luis Alberto, (2014. Diagnóstico histórico de la producción de Chile Habanero, Papaya, Plátano y Miel en el Sureste de México, (Noviembre 2014) (Yucatán, Campeche, Quintana Roo, Chiapas, Tabasco y Veracruz) Centro de Investigación Científica de Yucatán, A.C*
- INEGI. Compendio de Información Geográfica Municipal 2010. Santiago Papasquiario, Durango.*
- INEGI (21 de noviembre 2023) Censo 2022 Agropecuario Resultados definitivos. Durango. Octubre de 2021 y septiembre de 2022.
- INTAGRI. 2020. Cultivo de Chile en México. Serie Hortalizas, Núm. 21. Artículos Técnicos de INTAGRI. México. 6 p.
- Manual de producción hortícola en invernadero 2023, (257-281 p.). 2da. Edición. Intagri. México. Nuez, V.F.; Gil, O. R.; Costa, G. J. 2003. El cultivo de chile en México EQUIPO EDITORIAL INTAGRI. PRODUCCIÓN DE CHILE EN MÉXICO. INTAGRI https://www.intagri.com/public_files/21.%20Cultivo%20de%20Chile%20en%20Mexico.pdf*
- Omaña Pliego Marco Antonio. 2012. El cultivo de chile en la Comarca Lagunera, Universidad Autónoma Agraria "Antonio Narro". Unidad Laguna*
- Plan Municipal de Desarrollo 2022-2025 Municipio de Santiago Papasquiario, Dgo. Bienestar para todos en Santiago Papasquiario. Gobierno Municipal*
- Programa de Concurrencia con las Entidades Federativas. Compendio de indicadores 2017. Durango. Noviembre de 2018. Información obtenida de la Memoria y prospectiva de las secretarías de estado. INIFAP. (2017). Agenda Agrícola Durango y La Laguna. México: INIFAP*
- Programa de Concurrencias con las Entidades Federativas COMPENDIO DE INDICADORES 2018 Durango FAO. Secretaria de Agricultura y Desarrollo Rural SADER*
- Saradón Santiago Javier. El papel de la agricultura Cuadernos de la transformación Friedrich-Ebert-Stiftung, 2020 Proyecto Regional Transformación Soccaial-Ecológica

Sustainable project management in future Dominican engineers. An analysis of attitudinal and behavioral dimensions

Meilyn Estela Campusano Polanco

Department of Statistics, Econometrics, Operations Research, Business Organization and Applied Economics, University of
Córdoba, Spain

Vice Chancellery of Research and Scientific Production, Technological University of Santiago, Dominican Republic

ORCID: <https://orcid.org/0009-0007-7908-2086>

s.investigaciones@utesa.edu

Salvador Moral-Cuadra

Department of Statistics, Econometrics, Operations Research, Business Organization and Applied Economics, University of
Córdoba, Spain

ORCID: <https://orcid.org/0000-0003-0853-7032>

salvador.moral@uco.es

Cándida María Domínguez-Valerio

Department of Economic and Social Sciences, Technological University of Santiago, Dominican Republic

ORCID: <https://orcid.org/0000-0003-0778-5579>

candidadominguez1@docente.utesa.edu

Miguel Ángel Solano-Sánchez

Department of Statistics, Econometrics, Operations Research, Business Organization and Applied Economics, University of
Córdoba, Spain

ORCID: <https://orcid.org/0000-0001-5468-1639>

d42sosam@uco.es

Francisco Orgaz-Agüera

Department of Economic and Social Sciences, Technological University of Santiago, Dominican Republic

ORCID: <https://orcid.org/0000-0002-4240-8640>

franorgaz@utesa.edu

ABSTRACT

Introduction: The integration of sustainability concepts into engineering education is crucial for cultivating change agents who can manage projects that contribute to the construction of a more sustainable future. This study aims to identify the attitudinal and behavioral dimensions of higher education students in the Dominican Republic towards sustainability, keys to training in sustainable project management.

Method: The survey-based study used a structured questionnaire with two parts: one focused on attitudes and behaviours towards sustainable development and the other on sociodemographic information. Data collection was conducted between May and August 2022 through a simple random sampling of engineering students, who had passed the compulsory subject “Education for the Environment” and who were studying the last two years of their degree. A total of 626 valid surveys were obtained and subjected to preliminary and factorial data analysis using SPSS software.

Results: The study identified two attitudinal and two behavioural dimensions related to sustainability among higher education students in the Dominican Republic. The “sustainable attitudinal dimension” and the “environmental attitudinal dimension” are aligned with a multidimensional and multi-referential perspective of sustainability, offering a comprehensive vision that includes environmental, social and economic dimensions.

Discussion: These dimensions emphasize the long-term perspective of sustainability and the need to consider future generations. The attitudinal dimensions of the study indicate positive attitudes towards sustainability and environmental issues, which could shape students as future sustainability advocates. The behavioural dimensions reveal that students understand sustainability theoretically and actively participate in sustainable practices.

Keywords: behavioural dimensions, attitudinal dimensions, sustainability, project, engineering.

Gestión sustentable de proyectos en los futuros ingenieros dominicanos. Un análisis de las dimensiones actitudinales y conductuales

RESUMEN

Introducción: La incorporación de conceptos de sostenibilidad en la educación en ingeniería es fundamental para la formación de agentes de cambio y transformación que puedan gestionar proyectos que permitan la construcción de un futuro más sostenible. Esta investigación pretende determinar las dimensiones actitudinales y comportamentales de los estudiantes de educación superior de República Dominicana hacia la sostenibilidad, claves para la formación en gestión de proyectos sostenibles.

Método: El estudio basado en encuestas utilizó un cuestionario estructurado con dos partes: una centrada en actitudes y comportamientos hacia el desarrollo sostenible y la otra en información sociodemográfica. La obtención de los datos fue entre mayo y agosto de 2022 mediante un muestreo aleatorio simple de estudiantes de ingeniería, que habían aprobado la asignatura obligatoria “Educación para el Medio Ambiente” y que se encontraban cursando los dos últimos años de la carrera. Se obtuvieron un total de 626 cuestionarios válidos y se sometieron a análisis de datos preliminares y factoriales mediante el software SPSS.

Resultados: El estudio identificó dos dimensiones actitudinales y dos conductuales relacionadas con la sostenibilidad entre estudiantes de educación superior del país. La “dimensión actitudinal sostenible” y la “dimensión actitudinal ambiental” se alinean con una perspectiva multidimensional y multireferencial de la sostenibilidad, ofreciendo una visión integral que incluye dimensiones ambientales, sociales y económicas.

Discusión: Estas dimensiones enfatizan la perspectiva de largo plazo de la sostenibilidad y la necesidad de considerar a las generaciones futuras. Las dimensiones actitudinales del estudio indican actitudes positivas hacia la sostenibilidad y las cuestiones ambientales, que podrían formar a los estudiantes como futuros defensores de la sostenibilidad. Las dimensiones conductuales revelan que los estudiantes comprenden teóricamente la sostenibilidad y participan activamente en prácticas sostenibles.

Palabras clave: dimensiones conductuales, dimensiones actitudinales, sostenibilidad, proyecto, ingeniería.

Gestão sustentável de projetos em futuros engenheiros dominicanos. Uma análise das dimensões atitudinais e comportamentais

RESUMO

Introdução: A incorporação de conceitos de sustentabilidade no ensino de engenharia é essencial para a formação de agentes de mudança e transformação que possam gerir projetos que permitam a construção de um futuro mais sustentável. Este estudo tem como objetivo identificar as dimensões atitudinais e comportamentais dos estudantes do ensino superior na República Dominicana em relação à sustentabilidade, chaves para a formação em gestão sustentável de projetos.

Método: O estudo baseado em inquérito utilizou um questionário estruturado com duas partes: uma focada em atitudes e comportamentos em relação ao desenvolvimento sustentável e outra em informações sociodemográficas. A recolha de dados foi realizada entre maio e agosto de 2022 através de uma amostragem aleatória simples de estudantes de engenharia, que tinham sido aprovados na disciplina obrigatória “Educação para o Ambiente” e que frequentavam os dois últimos anos da licenciatura. Foram obtidos 626 questionários válidos que foram submetidos à análise preliminar e fatorial dos dados por meio do software SPSS.

Resultados: O estudo identificou duas dimensões atitudinais e duas comportamentais relacionadas à sustentabilidade entre estudantes do ensino superior na República Dominicana. A “dimensão atitudinal sustentável” e a “dimensão atitudinal ambiental” estão alinhadas com uma perspectiva multidimensional e multirreferencial de sustentabilidade, oferecendo uma visão abrangente que inclui dimensões ambientais, sociais e económicas.

Discussão: Estas dimensões enfatizam a perspectiva de longo prazo da sustentabilidade e a necessidade de considerar as gerações futuras. As dimensões atitudinais do estudo indicam atitudes positivas em relação à sustentabilidade e às questões ambientais, o que poderia moldar os estudantes como futuros defensores da sustentabilidade. As dimensões comportamentais revelam que os estudantes compreendem teoricamente a sustentabilidade e participam ativamente de práticas sustentáveis.

Palavras-chave: dimensões comportamentais, dimensões atitudinais, sustentabilidade, projeto, engenharia.

INTRODUCTION

Educational sustainability, in higher education, pertains to the capability of educational institutions to maintain and enhance their capacity to deliver quality education, meet the needs of current and future learners, and contribute positively to society and the environment in the long term (Brundiens et al., 2021). It involves ensuring economic, social, and environmental well-being through responsible management of resources, curricula, and pedagogical practices (Jimenez & Kabachnik, 2023). The idea of sustainability in higher education was initially introduced on an international scale by the UNESCO-UNEP International Environmental Education Programme in 1978 (Wright, 2002). Since then, several universities have developed, endorsed and signed a number of declarations related to environmental sustainability. Sustainability in higher education is a multifaceted and interdisciplinary phenomenon (Lindvig & Ulriksen, 2019). The aim of sustainability courses and activities in higher education is to introduce administrators, teachers, and students to the diverse and interdisciplinary nature of sustainability education by showcasing research and curricular advancements in the field (Van den Beemt et al., 2020). In this context, by integrating sustainability principles into curricula and research, university staff and students are actively contributing to a sustainable world (Žalėnienė & Pereira, 2021). Consequently, sustainability in higher education seeks to balance current educational needs without compromising the ability of future generations to meet their own needs (Bills & Klinsky, 2023).

In higher education, sustainability planning can be approached from macro, meso, and micro perspectives (Boeren, 2019). At the macro level, institutions develop sustainability plans and policies that guide their overall approach to sustainability (Li & Xue, 2022). These plans often align with national and international sustainability objectives, such as the United Nations Sustainable Development Goals (Boeren, 2019). For their part, at the meso level, institutions collaborate with various stakeholders, including other educational institutions, government agencies, and industry partners, to implement sustainability initiatives (Melander & Lind, 2022). In this way, collaborations can be developed that encourage the creation of support networks to achieve educational sustainability (Melander & Lind, 2022). Finally, at the micro level, majors and subject programs integrate sustainable development, to train students and develop skills on sustainable practices, both promoting sustainability competencies (Karimi et al., 2023). Therefore, a multi-level approach promotes addressing sustainability at every level of the higher education system, encompassing institutional policies down to the learning outcomes of the students themselves (Boeren, 2019).

Educational sustainability encompasses different variables, including environmental sustainability, social inclusion and equity, economic viability, educational quality, and governance. In its case, environmental sustainability has the purpose of minimizing the ecological impact of educational institutions, through the adoption of respectful practices with the environment. This includes reducing carbon emissions, promoting renewable energy sources, reducing and recycling waste, and integrating sustainable development principles into campus infrastructure (Ajaps, 2023). For its part, social inclusion and equity emphasizes providing equal opportunities for education to all people, regardless of their socioeconomic origin, gender, ethnicity, or physical abilities (Cuenca-Soto et al., 2023). In this context, inclusive policies, scholarships, and support services are essential to achieve

social sustainability (Salmi & D'Addio, 2021). On the other hand, economic viability refers to the financial health and stability of educational institutions (Abad-Segura & González-Zamar, 2021). It implies effective resource management, financial transparency, and diversification of funding sources to ensure long-term financial sustainability (Jaafar et al., 2023). For its part, educational quality requires maintaining high academic standards, continually updating curricula to meet the changing needs of society and the labour market, fostering research and innovation in sustainable aspects (Fischer et al., 2022). Lastly, effective institutional governance and visionary leadership are crucial to implement sustainable practices and promote a culture of sustainability within higher education institutions (Shah et al., 2022).

Higher education institutions are increasingly incorporating sustainable development concepts into their programs to educate students about sustainability, a trend encouraged by the Sustainable Development Goals. Universities play a crucial role in the transition to sustainability. They should not only integrate the concept into research and teaching but also implement it on campus (Žalėnienė & Pereira, 2021). Sustainability can positively transform cultural values, the environment, and improve the quality of life. While embedding sustainability into the curriculum presents challenges for universities, it also offers opportunities for educational institutions (Filho et al., 2019). The main barriers to achieving sustainability include a lack of qualified staff to teach sustainability, insufficient resources to develop and implement sustainability tools, the theoretical and broad nature of sustainability, lack of leadership, and lack of accountability mechanisms (Barth & Michelsen, 2013).

The aim of this research is to identify the attitudinal and behavioural dimensions of higher education students in the Dominican Republic towards sustainability. This objective answers the following research questions: i) what are the attitudinal dimensions of higher education students in the country towards sustainability?; ii) what are the behavioural dimensions of higher education students in the Dominican Republic regarding sustainability?; iii) are the attitudinal and behavioral dimensions important to manage sustainable engineering projects in the future?. To answer the questions and objective of the research, a survey has been designed that includes elements from previous studies on education for sustainable development. It was already noted in 1978 that numerous surveys had been developed and used to understand environmental concerns (Dunlap & Van Liere, 1978). In recent decades and years, different surveys have also been validated and used in relation to sustainability (Biasutti and Frate, 2017; Borges, 2019; Nousheen et al., 2020), although these instruments must be taken to the context of each place (Lendínez-Turón et al., 2023). For this reason, items related to attitudes and behaviours that may be relevant to the Dominican Republic approach were analysed.

This work contributes to the advancement of science in several ways. Firstly, by utilizing factor analysis, it helps in uncovering the underlying structures and dimensions of sustainability attitudes and behaviours among higher education students in the Dominican Republic. This provides a deeper understanding of how these students perceive and act towards sustainability, shedding light on their potential role in promoting sustainable practices in the region. Secondly, the study addresses theoretical and empirical gaps in the understanding of sustainability attitudes and behaviours among higher education students in the specific context of the Dominican Republic. This study narrows these gaps by providing information specific to the context of the Dominican Republic, where no studies

have been carried out on this subject and where relevant problems related to sustainability have been discussed (Domínguez-Valerio et al., 2019). However, research on education for sustainable development in higher education has not been addressed in the country, which is a necessity due to the different problems in the country, including the sustainability of tourism (Oviedo-García et al., 2019), the risks in agriculture (Martínez et al., 2023), the poor performance of Dominican students in the PISA test (Reyes et al., 2023), the limited utilization of renewable energy (Quevedo and Moya, 2022), the contamination of water (Orgaz-Agüera et al., 2022), among others. For this reason, understanding the attitudes and behaviours of engineering students in the Dominican Republic is crucial, as they will be the future decision-makers in the country. The social impact of this research comes from understanding higher education students' attitudes and behaviours towards sustainability, as policymakers, universities and other relevant stakeholders can design targeted interventions and educational programs to foster a culture of sustainability among young people. This could lead to positive behaviour changes and promote sustainable practices not only within the academic environment but also in society at large (Baena-Morales & González-Villora, 2022). Direct beneficiaries of this research include Dominican policymakers, university administrators, and educators, who can use the findings to develop evidence-based policies, curricula, and initiatives that promote sustainable education in the Dominican Republic.

METHODOLOGY

Means

In order to achieve the proposed objective, we proceeded through the quantitative technique of the survey by means of a questionnaire duly structured in two clearly differentiated parts. In the first of these, questions relating to attitudes and behaviour towards sustainable development were addressed. The items of this part were presented using a five-point Likert scale. The questionnaire items were designed based on a review of relevant literature (Biasutti & Frate, 2017; Borges, 2019; Nousheen et al., 2020). The second of the blocks addressed questions relating to the socio-demographic profile of the respondents, such as age, gender, the career they studied, whether they work and, finally, if they work, what their monthly remuneration is. The socio-demographic profile questions could be dichotomous (gender and whether working or not), polychotomous (age and monthly remuneration) and open questions (degree course studied).

Data collection and sample profile

The fieldwork was carried out between May and August 2022 in the different branches of the Universidad Tecnológica de Santiago, spread throughout the Dominican Republic. Simple random sampling was used. The students, on their way to or leaving their classes, were invited to participate in the survey. The universe consisted of 8,421 engineering students, represented by students who were studying the last two years of their degree in engineering. A total of 714 surveys were obtained, but only 626 questionnaires were finally found to be valid, which establishes a sampling error of less than $\pm 3.5\%$. All the students surveyed had approved the "Environmental Education" course.

Data analysis

The analysis of the items was conducted using SPSS software (v.24.0), as well as for the factor analyses presented in the following section. In this regard, factor analysis is a statistical method used to identify patterns among variables in a dataset (Gallegos et al., 2013). This analysis reduces the number of variables by identifying underlying factors that explain the correlations between them.

RESULTS

Preliminary Analysis of the Variables Used

The variables forming part of this study, as previously mentioned in the methodology, were attitudes towards sustainable development (ADS) and behaviours towards sustainable development (CDS). Table 1 shows the preliminary analysis of the variables and indicators, showing the mean (M), standard deviation (ST), asymmetry (SKW), kurtosis (KRT) and Cronbach's alpha (a). The indicators belonging to each of the two variables do not follow a normal distribution, so a non-parametric test was applied. On the other hand, with regard to the reliability analysis of the scale, measured through Cronbach's alpha, the values obtained for attitudes towards sustainable development (ADS) and behaviours towards sustainable development (BDS) were 0.812 and 0.804 respectively, which shows a good reliability of the scale, being above the minimum threshold of acceptance indicated by reference authors (Nunnally & Bernstein, 1994).

Table 1

Preliminary analysis of the research variables and indicators

	M	S.T	SKW	KRT	a
ATTITUDES TOWARDS SUSTAINABLE DEVELOPMENT (ADS)					0.812
ADS1 - Students should receive an education that imparts the knowledge, perspectives, values, issues, and skills necessary for sustainable living within a community.	4.62	0.733	-2.331	6.106	
ADS2 - The current generation must ensure that the next generation inherits a community that is at least as healthy, diverse, and productive as it is today.	4.37	0.906	-1.619	2.563	
ADS3 - The excessive use of our natural resources poses a serious threat to the health and well-being of future generations.	4.39	0.939	-1.798	3.083	
ADS4 - Stricter laws and regulations are necessary to protect the environment.	4.59	0.797	-2.432	6.350	
ADS5 - Sustainable development will remain unattainable until richer nations cease exploiting the labour and natural resources of poorer countries.	4.24	0.989	-1.440	1.771	
ADS6 - The teaching of sustainability principles should be integrated into the curriculum across all disciplines and at all levels of education.	4.27	0.854	-1.219	1.449	
ADS7 - Governments should promote the greater use of fuel-efficient vehicles.	4.32	0.874	-1.284	1.367	
ADS8 - Adopting sustainable development as a national priority is essential to maintaining the Dominican Republic's status as one of the world's top tourist destinations.	4.31	0.847	-1.355	2.051	
ADS9 - Citizenship education is an important component of education for sustainable development.	4.43	0.775	-1.538	2.913	

ADS10 - Taxes on polluters must be increased to cover the costs of damage to communities and the environment	4.04	1.119	-1.070	0.391
BEHAVIOURS TOWARDS SUSTAINABLE DEVELOPMENT (BDS)	0.804			
BDS1 - I choose to walk or cycle to places instead of driving a car.	3.36	1.383	0.573	6.816
BDS2 - I have completed a course that covered sustainable development topics.	2.99	1.468	-0.082	-1.368
BDS3 - I discuss ways to assist people living in poverty with others.	3.59	1.231	-0.693	-0.392
BDS4 - I have been contemplating the meaning of living sustainably.	3.91	1.044	-0.911	0.409
BDS5 - In my home, household chores are shared equally among family members, regardless of gender.	4.04	1.114	-1.157	0.638
BDS6 - I frequently look for signs of ecosystem deterioration.	3.40	1.204	-0.480	-0.555
BDS7 - I volunteer with local charities.	3.33	1.346	-0.443	-0.957
BDS8 - I have taken part in activities related to environmental sustainability.	3.55	1.351	-0.669	-0.727
BDS9 - I try to avoid purchasing products from companies with a poor record on corporate social responsibility.	3.37	1.243	-0.453	-0.686
BDS10 - I typically examine problems from multiple perspectives.	4.23	0.919	-1.345	1.909
BDS11 - I have looked for information about the university's environment or sustainability efforts on its website.	3.49	1.326	-0.616	-0.685
BDS12 - I have sought information on the new UN SDG.	3.11	1.396	-0.204	-1.175

Source: own elaboration.

Socio-Demographic Analysis

The socio-demographic profile of the sample is that of a male student of computer engineering, aged between 19 and 21, who, in addition to studying, works, with a salary of between US\$200 and US\$400. The table 2 shows the most detailed profile.

Table 2

Socio-demographic sample profile

Variable	Percentage (%)	
Gender	Male	74.6
	Feminine	25.4
Age	Under 18	5.5
	Aged 19-21	45.9
	Aged 22-24	27.3
	Aged 25-28	12.3
	Aged 29 or older	8.9
Are you currently employed?	Yes	65.5
	No	34.5
If you are employed, what is your monthly salary?	Less than US\$200	28.5
	US\$200 to US\$400	34.3
	US\$401 to US\$600	16.4
	More than US\$600	20.8
Degree you study in engineering	Mechanical	7.1
	Industrial	30.6
	Electronic	4.3
	Electrical	9.7
	Computer	36.7
	Agronomic	2.7
	Civil	8.9

Source: own elaborations.

Factor Analysis

In order to determine the existence or not of different dimensions associated with both attitudes and behaviours towards sustainable development (ADS and BDS respectively), a factor analysis was carried out for each of the variables. This factor analysis yielded a KMO test of 0.891 for ADS and 0.857 for BDS respectively. Both presented a significance of less than 0.001 in the Bartlett sphericity test ($c^2 = 1448.888$ for ADS and $c^2 = 1556.204$ for BDS). The results obtained through the KMO and Bartlett's Sphericity tests show that it is possible to carry out a factor analysis with the data used. These results are set forth in Tables 3 and 4 respectively.

Table 3

Factor analysis for ADS

	Factors		Dimensions (Cronbach's Alpha)
	1	2	
ADS9	0.733	0.090	Educational (0.780)
ADS6	0.717	0.149	
ADS8	0.711	0.186	
ADS1	0.679	0.277	
ADS7	0.571	0.164	
ADS5	0.566	0.247	
ADS3	0.104	0.744	Environmental (0.605)
ADS10	0.110	0.671	
ADS4	0.491	0.540	
ADS2	0.354	0.533	
Eigenvalues	3.901	1.263	
% Variance Extracted	39.011	9.616	
% Accumulated Extracted Variance	39.011	48.627	
KMO Test	0.891		
Bartlett's Sphericity Test	$c^2 = 1488.888$ (Sig. < 0.001)		

Extraction method: Principal component analysis; Rotation method: Varimax with Kaiser normalisation.

Source: own elaboration.

Table 4

Factor analysis for BDS

	Factors		Dimensions (Cronbach's Alpha)
	1	2	
BDS12	0.772	0.011	Practical (0.732)
BDS11	0.717	0.036	
BDS2	0.674	0.111	
BDS7	0.630	0.281	
BDS8	0.553	0.202	
BDS1	0.380	0.223	
BDS10	-0.022	0.686	Theoretical (0.695)
BDS4	0.238	0.659	
BDS3	0.377	0.570	
BDS5	0.009	0.557	
BDS9	0.401	0.502	

BDS6	0.428	0.468
Eigenvalues	3.877	1.273
% Variance Extracted	32.308	10.607
% Accumulated Extracted Variance	32.308	42.915
KMO Test	0.857	
Bartlett's Sphericity Test	c ² = 1556.204 (Sig. < 0.001)	
Extraction method: Principal component analysis; Rotation method: Varimax with Kaiser normalisation.		

Source: own elaboration.

Factor analysis of attitudes towards sustainable development yielded two dimensions. On the one hand, a sustainable attitudinal dimension, comprising six indicators that refer to attitudes related to education as the backbone. This has an extracted variance of 39.011%; on the other hand, the second dimension, comprising four indicators, refers to aspects directly related to the environmental component. This second dimension yields an explained variance of 9.616%. Together, the two dimensions obtained manage to explain 48.627% of the variance of the attitudinal matrix.

As for the factor analysis of sustainable behaviours, two clearly differentiated dimensions were also obtained. The first of these dimensions has been called the "practical dimension", where they are grouped under 6 indicators that refer to behaviours with a practical aspect; on the other hand, the second dimension obtained is the "theoretical dimension", also comprised of six indicators that deal with sustainable behaviours from a more theoretical point of view.

In terms of the reliability of each of the scales, two of them have a Cronbach's alpha of less than 0.7 (Nunnally & Bernstein, 1994), although other authors establish a lower limit of at least 0.6 (Barclay et al., 1995) when the scale is in its initial stages. The table 5 presents the Cronbach's alpha levels associated with each of the dimensions obtained for the two factor analyses carried out.

Table 5

Cronbach's alpha

ADS		BDS	
Educational	Environmental	Theoretical	Practical
0.780	0.605	0.732	0.695

Source: own elaboration.

Discussion

The results of the study focused on identifying the attitudinal and behavioural dimensions of higher education students in the Dominican Republic regarding sustainability. Through factor analysis, the study uncovered two attitudinal dimensions and two behavioural dimensions related to sustainability.

The attitudinal dimensions identified were a "sustainable attitudinal dimension" and an "environmental attitudinal dimension". These dimensions align well with the emphasis on sustainability from a multidimensional and multi-referential perspective. Firstly, because these two dimensions offer a more comprehensive vision of sustainability, because sustainability is a broad and complex concept that encompasses environmental, social, and economic dimensions (Cernev & Fenner, 2020). In this context, focusing only on the environmental dimension could miss other important aspects of

sustainability, such as social equity or economic viability, and the inclusion of both dimensions ensures a more holistic understanding (Ferguson et al., 2021). Second, because both dimensions, when taken together, emphasize the long-term perspective of sustainability, which underscores the need to consider the well-being of future generations in decision-making (Jimenez & Kabachnik, 2023). Furthermore, the “sustainable attitudinal dimension” implies a proactive approach in the adoption of sustainable practices, while the “environmental attitudinal dimension” implies a specific focus on environmental issues (Gwara et al., 2022).

Thus, Liu et al. (2022) argue that understanding people's attitudes towards sustainability and the environment requires considering multiple dimensions. They suggest that a sustainable attitudinal dimension encompasses attitudes towards sustainable development, social equity, and economic viability. This aligns with the multidimensional perspective of sustainability, which recognizes the interconnectedness of environmental, social, and economic aspects (Cernev & Fenner, 2020). In the same way, Liu et al. (2020) proposes a theory of environmental behaviour that highlights the importance of multiple referents in the formation of attitudes and behaviours. These authors indicate that environmental attitudes can be influenced by personal values, social norms and institutional factors. Therefore, there is a multi-referential approach that is related to the idea that sustainability is a complex concept that requires considering several dimensions and influences (Ferguson et al., 2021). In short, both the attitudinal dimensions of sustainability and environmental attitudes are related to the sustainable approach, both from a multidimensional and multi-referential perspective.

In this context, the combination of the dimensions of sustainability and environmental attitudes fosters the practical development of sustainable values and beliefs (Zidny et al., 2020). Specifically, the attitudinal dimensions of the study indicate that higher education students in the Dominican Republic have positive attitudes towards sustainability as a whole and specific environmental aspects. Therefore, students may have a favourable perspective on sustainable development and care about environmental problems (Zamora-Polo, 2019), which will help foster their role as future advocates and practitioners of actions in favour of sustainable development (Nousheen et al., 2020).

On the other hand, the behavioural dimensions identified in this study were a “practical dimension” and a “theoretical dimension”, which are related to the educational approach to sustainability processes. The behavioural dimensions of the study indicate that higher education students engage in sustainability behaviours from both a practical and theoretical perspective. Therefore, in addition to understanding sustainability from a theoretical approach, they also develop sustainable behaviours, thus promoting sustainable development in their day to day. In this context, Ruff and Olson (2009) had already identified a practical dimension, where students express their attitudes towards sustainability through their behaviours, developing sustainable actions in their daily lives. In this study, Ruff and Olson (2019) also included a theoretical dimension, referring to students' knowledge and understanding of sustainability concepts and theories. This is related to the fact that sustainability knowledge and attitude have a significant influence on sustainability intention and behaviour among university students (Mohamad et al., 2022). Therefore, the theoretical dimension of sustainability could include knowledge and attitudes that would foster student behaviours towards sustainability.

CONCLUSIONS

Universities play a crucial relevance in the transition towards sustainable development, above all, because they must include sustainability in research programs, teaching programs and campus operations. Currently, there are still challenges to implement sustainability in higher education, but there are also opportunities for educational institutions to have a positive impact on the environment and improve the quality of life of local communities. In this context, sustainability education for engineering students is a fundamental aspect that has gained more and more attention in recent years, since the incorporation of sustainability concepts in engineering education is essential for the training of agents of change and transformation that can promote policies, strategies and methods that allow the construction of a more sustainable future.

This research sought to identify the attitudinal and behavioural dimensions of higher education students in the Dominican Republic regarding sustainability. The factor analysis proposed two attitudinal dimensions: a “sustainable attitudinal dimension” and an “environmental attitudinal dimension”. These dimensions are related to the sustainability approach both from a multidimensional and multi-referential perspective, offering a comprehensive vision of sustainability and emphasizing the long-term perspective. The “sustainable attitudinal dimension” reflects attitudes related to education as the backbone of sustainability. For its part, the “environmental attitudinal dimension” focuses on environmental aspects. In this context, both dimensions offer a deeper understanding of students' attitudes towards sustainable development, including aspects such as social equity or economic viability. A “practical dimension” and a “theoretical dimension” of the behavioural dimensions were also identified. In this sense, the students exhibited practical behaviours that apply the principles of sustainability in situations of daily life and theoretical understanding of the concepts and theories of sustainability. Therefore, higher education students in the Dominican Republic, in addition to being aware of sustainability, also implement sustainable practices.

The identification of the dimensions of attitude and behaviour related to sustainability provides a basis for understanding how higher education students perceive and act on sustainability issues, specifically in a country with numerous problems related to sustainable development and where the role of Engineering is essential to contribute to development. These results also contribute to the exploration of sustainability attitudes and behaviours among higher education students in the Dominican Republic, a context where research on education for sustainable development is scarce. Thus, the identification of the dimensions of the attitude and behaviour of students provides information for those in charge of formulating public and private policies, for university administrators, designers of specific educational programs and teachers, with the aim of continuing to promote sustainable education in the country. This social impact can lead to positive behaviour changes not only within the academic environment but also in society at large, addressing relevant sustainability challenges in the Dominican Republic. Therefore, the results of this study can serve as a reference for future research in this area and contribute to the theoretical understanding of sustainability attitudes and behaviours within the framework of developing countries.

In practice, the results emphasize the importance of incorporating sustainability into the higher

education curriculum. Some universities, such as the one used for this study, have already included it, but there are still other higher education institutions that do not include the sustainability approach in their curricula. In this way, if sustainability principles and activities are implemented in the education system, universities can play a vital role in fostering a culture of sustainability among students. This aligns with the concept of green universities, where sustainability concepts are integrated into the curriculum to promote awareness and understanding of sustainability. The tool proposed by this research for the analysis of students' sustainable attitudes and behaviours can be an instrument for other universities and educational institutions to measure perceptions of their students' sustainable attitudes and behaviours. The results of applying this instrument in different educational institutions in the Dominican Republic could be used to understand the perceptions of students, especially in the area of engineering, who are key actors in the promotion of policies, strategies and methods to build a more sustainable future (Fadeeva & Mochizuki, 2010).

In short, the attitudinal dimensions reflect a proactive and responsible posture towards environmental, social and economic sustainability, essential aspects for the management of projects that seek long-term viability without compromising the resources of future generations. On the other hand, the behavioural dimensions indicate that students have adequate theoretical knowledge, and that they also actively participate in sustainable practices. These findings are fundamental for the design of curricula and educational programs that foster competencies in sustainability, preparing future engineers to face global challenges with innovative and responsible solutions through efficient and effective project management.

BIBLIOGRAFÍA

- Abad-Segura, E., & González-Zamar, M. D. (2021). Sustainable economic development in higher education institutions: A global analysis within the SDGs framework. *Journal of Cleaner Production*, 294, 126133. doi: 10.1016/j.jclepro.2021.126133
- Ajaps, S. (2023). Deconstructing the constraints of justice-based environmental sustainability in higher education. *Teaching in Higher Education*, 28(5), 1024-1038. doi: 10.1080/13562517.2023.2198639
- Baena-Morales, S., & González-Villora, S. (2023). Physical education for sustainable development goals: Reflections and comments for contribution in the educational framework. *Sport, Education and Society*, 28(6), 697-713. doi: 10.1080/13573322.2022.2045483
- Barclay, D., Thompson, R., & Higgins, C.A. (1995). The partial least squares approach to causal modeling: personal computer adoption and use as an illustration. *Technology Studies: Special Issue on Research Methodology*, 2(2), 284-309.
- Barth, M., & Michelsen, G. (2013). Learning for change: an educational contribution to sustainability science. *Sustainability science*, 8, 103-119. doi: 10.1007/s11625-012-0181-5
- Biasutti, M., & Frate, S. (2017). A validity and reliability study of the attitudes toward sustainable development scale. *Environmental Education Research*, 23(2), 214-230. doi: 10.1080/13504622.2016.1146660
- Bills, H., & Klinsky, S. (2023). The resilience of settler colonialism in higher education: A case study of

- a western sustainability department. *Teaching in Higher Education*, 28(5), 969-986. doi: 10.1080/13562517.2023.2197111
- Boeren, E. (2019). Understanding Sustainable Development Goal (SDG) 4 on “quality education” from micro, meso and macro perspectives. *International review of education*, 65, 277-294. doi: 10.1007/s11159-019-09772-7
- Borges, F. (2019). Knowledge, Attitudes and Behaviours Concerning Sustainable Development: A Study among Prospective Elementary Teachers. *Higher Education Studies*, 9(2), 22-32. doi: 10.5539/hes.v9n2p22
- Brundiers, K., Barth, M., Cebrián, G., Cohen, M., Diaz, L., Doucette-Remington, S., ... & Zint, M. (2021). Key competencies in sustainability in higher education—toward an agreed-upon reference framework. *Sustainability Science*, 16, 13-29. Doi: 10.1007/s11625-020-00838-2
- Cernev, T., & Fenner, R. (2020). The importance of achieving foundational Sustainable Development Goals in reducing global risk. *Futures*, 115, 102492. doi: 10.1016/j.futures.2019.102492
- Cuenca-Soto, N., Martínez-Muñoz, L. F., Chiva-Bartoll, O., & Santos-Pastor, M. L. (2023). Environmental sustainability and social justice in Higher Education: A critical (eco) feminist service-learning approach in sports sciences. *Teaching in Higher Education*, 28(5), 1057-1076. doi: 10.1080/13562517.2023.2197110
- Domínguez-Valerio, C. M., Moral-Cuadra, S., Medina-Viruel, M. J., & Orgaz-Agüera, F. (2019). Attitude as a mediator between sustainable behaviour and sustainable knowledge: An approximation through a case study in the Dominican Republic. *Social Sciences*, 8(10), 288. doi: 10.3390/socsci8100288
- Dunlap, R. E., & Van Liere, K. D. (1978). The “new environmental paradigm”. *The journal of environmental education*, 9(4), 10-19. doi: 10.1080/00958964.1978.10801875
- Fadeeva, Z., & Mochizuki, Y. (2010). Higher education for today and tomorrow: university appraisal for diversity, innovation and change towards sustainable development. *Sustainability Science*, 5, 249-256. doi: 10.1007/s11625-010-0106-0
- Ferguson, T., Roofe, C., & Cook, L. D. (2021). Teachers’ perspectives on sustainable development: the implications for education for sustainable development. *Environmental Education Research*, 27(9), 1343-1359. doi: 10.1080/13504622.2021.1921113
- Filho, W.L., Shiel, C., Paço, A., Mifsud, M., Ávila, L. V., Brandli, L. L., ... & Caeiro, S. (2019). Sustainable Development Goals and sustainability teaching at universities: Falling behind or getting ahead of the pack?. *Journal of Cleaner Production*, 232, 285-294. doi: 10.1016/j.jclepro.2019.05.309
- Fischer, D., King, J., Rieckmann, M., Barth, M., Büssing, A., Hemmer, I., & Lindau-Bank, D. (2022). Teacher education for sustainable development: A review of an emerging research field. *Journal of Teacher Education*, 73(5), 509-524. doi: 10.1177/00224871221105784
- Gallegos, W. A., Salinas, R. C., Lara, S. D., Salinas, M. A. M., Rivera, F. C., Querevalú, S. C., & Querevalú, S. C. (2013). Construcción de un inventario de integración familiar. *Avances en psicología*, 21(2), 195-206. doi: 10.33539/avpsicol.2013.v21n2.286
- Gwara, S., Wale, E., & Odindo, A. (2022). Psychometric analysis of the ecological dispositions of rural farming communities in South Africa: Implications for human excreta reuse in agriculture. *PLOS Sustainability and Transformation*, 1(6), e0000019. doi: 10.1371/journal.pstr.0000059
- Jaafar, J. A., Latiff, A. R. A., Daud, Z. M., & Osman, M. N. H. (2023). Does revenue diversification strategy affect the financial sustainability of Malaysian Public Universities? A panel data analysis. *Higher Education Policy*, 36(1), 116-143. doi: 10.1057/s41307-021-00247-9

- Jimenez, J., & Kabachnik, P. (2023). Indigenizing environmental sustainability curriculum and pedagogy: Confronting our global ecological crisis via Indigenous sustainabilities. *Teaching in Higher Education, 28*(5), 1095-1107. doi: 10.1080/13562517.2023.2193666
- Karimi, H., Adibhesami, M. A., Bazazzadeh, H., & Movafagh, S. (2023). Green buildings: Human-centered and energy efficiency optimization strategies. *Energies, 16*(9), 3681. doi: 10.3390/en16093681
- Lendínez-Turón, A., Domínguez-Valerio, C. M., Orgaz-Agüera, F., & Moral-Cuadra, S. (2023). Public administration education towards sustainable development goals: Psychometric analysis of a scale. *International Journal of Sustainability in Higher Education, 24*(6), 1177-1196. doi: 10.1108/IJSHE-05-2022-0162
- Li, J., & Xue, E. (2022). Unpacking the policies, historical stages, and themes of the education equality for educational sustainable development: evidence from China. *Sustainability, 14*(17), 10522. doi: 10.3390/su141710522
- Lindvig, K., & Ulriksen, L. (2019). Different, difficult, and local: A review of interdisciplinary teaching activities. *The Review of Higher Education, 43*(2), 697-725. doi: 10.1353/rhe.2019.0115
- Liu, J., Watabe, Y., & Goto, T. (2022). Integrating sustainability themes for enhancing interdisciplinarity: A case study of a comprehensive research university in Japan. *Asia Pacific Education Review, 23*(4), 695-710. doi: 10.1007/s12564-022-09788-z
- Martínez Durán, A. J., Rodríguez Núñez, V. A., & Castillo Jáquez, J. D. C. (2023). Use of biosolids from wastewater treatment plants and other organic fertilizers in agriculture—A preliminary results of a case study in banana cultivation in the Dominican Republic. *Frontiers in Water, 5*, 1236924. doi: 10.3389/frwa.2023.1236924
- Melander, L., & Lind, F. (2022). A start-up's collaboration in networks for sustainable freight transport: a micro-meso-macro approach to innovation. *Supply Chain Management: An International Journal, 27*(7), 211-222. doi: 10.1108/SCM-11-2021-0537
- Mohamad Saleh, M. S., Mehellou, A., Huang, M., & Briandana, R. (2022). The influence of sustainability knowledge and attitude on sustainable intention and behaviour of Malaysian and Indonesian undergraduate students. *Research in Comparative and International Education, 17*(4), 677-693. doi: 10.1177/17454999221126712
- Nousheen, A., Zai, S. A. Y., Waseem, M., & Khan, S. A. (2020). Education for sustainable development (ESD): Effects of sustainability education on pre-service teachers' attitude towards sustainable development (SD). *Journal of Cleaner Production, 250*, 119537. doi: 10.1016/j.jclepro.2019.119537
- Nunnally, B., & Bernstein, I.R. (1994). *Psychometric Theory*. New York, NY: Oxford University Press.
- Orgaz Agüera, F., Castillo Jáquez, J.C., Rodríguez Núñez, V. A., & Gómez Santana, R. L. (2022). Evaluación de la calidad de aire en las playas turísticas del norte de República Dominicana. *Cuadernos Geográficos, 61*, 5-20. doi: 10.30827/cuadgeo.v61i2.21649
- Oviedo-García, M. Á., González-Rodríguez, M. R., & Vega-Vázquez, M. (2019). Does sun-and-sea all-inclusive tourism contribute to poverty alleviation and/or income inequality reduction? The case of the Dominican Republic. *Journal of Travel Research, 58*, 995-1013. doi: 10.1177/0047287518789272
- Quevedo, J., & Moya, I. H. (2022). Modeling of the dominican republic energy systems with OSeMOSYS to assess alternative scenarios for the expansion of renewable energy sources. *Energy Nexus, 6*, 100075. doi: 10.1016/j.nexus.2022.100075
- Reyes, B., Jiménez-Hernández, D., Martínez-Gregorio, S., De los Santos, S., Galiana, L., & Tomás, J. M. (2023). Prediction of academic achievement in Dominican students: Mediational role of

- learning strategies and study habits and attitudes toward study. *Psychology in the Schools*, 60(3), 606-625. doi: 10.1002/pits.22780
- Ruff, C. L., & Olson, M. A. (2009). The attitudes of interior design students towards sustainability. *International Journal of Technology and Design Education*, 19, 67-77. doi: 10.1007/s10798-007-9038-0
- Salmi, J., & D'Addio, A. (2021). Policies for achieving inclusion in higher education. *Policy Reviews in Higher Education*, 5(1), 47-72. doi: 10.1080/23322969.2020.1835529
- Shah Bukhari, S. K. U., Said, H., Gul, R., & Ibna Seraj, P. M. (2022). Barriers to sustainability at Pakistan public universities and the way forward. *International Journal of Sustainability in Higher Education*, 23(4), 865-886. doi: 10.1108/IJSHE-09-2020-0352
- Van den Beemt, A., MacLeod, M., Van der Veen, J., Van de Ven, A., Van Baalen, S., Klaassen, R., & Boon, M. (2020). Interdisciplinary engineering education: A review of vision, teaching, and support. *Journal of engineering education*, 109(3), 508-555. doi: 10.1002/jee.20347
- Wright, T. S. (2002). Definitions and frameworks for environmental sustainability in higher education. *Higher education policy*, 15(2), 105-120. doi: 10.1016/S0952-8733(02)00002-8
- Žalėnienė, I., & Pereira, P. (2021). Higher education for sustainability: A global perspective. *Geography and Sustainability*, 2(2), 99-106. doi: 10.1016/j.geosus.2021.05.001
- Zamora-Polo, F., Sánchez-Martín, J., Corrales-Serrano, M., & Espejo-Antúnez, L. (2019). What do university students know about sustainable development goals? A realistic approach to the reception of this UN program amongst the youth population. *Sustainability*, 11, 3533. doi: 10.3390/su11133533
- Zidny, R., Sjöström, J., & Eilks, I. (2020). A multi-perspective reflection on how indigenous knowledge and related ideas can improve science education for sustainability. *Science & Education*, 29(1), 145-185. doi: 10.1007/s11191-019-00100-x