

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** del **Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.** (FIT) fue de 1,771,532.4 miles de pesos, cifra superior en 240.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (22.9%) y de Inversión Física (100.0%), recursos no programados originalmente.

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** observó un incremento de 22.6%, en comparación al presupuesto aprobado para 2014. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un incremento del ejercicio presupuestario en 23.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las siguientes razones:
 - El aumento fue para cubrir el costo de provisiones salariales, así como las medidas de fin de año.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 22.9%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - ◆ En **Materiales y Suministros** se observó un mayor ejercicio presupuestario de 25.0%, con relación al presupuesto aprobado derivado principalmente por lo siguiente:
 - Ampliación para cubrir los costos de combustible para las locomotoras que prestan el servicio público de transporte de carga en las líneas férreas de Chiapas y Mayab.
 - ◆ El ejercicio del presupuesto en **Servicios Generales** registró un mayor ejercicio presupuestario de 21.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Ampliaciones líquidas con recursos provenientes del sector que se destinaron a cubrir el costo del arrendamiento de las locomotoras que prestan el servicio público de transporte ferroviario de carga; el pago del servicio de vigilancia de la infraestructura ferroviaria; cubrir las primas de los seguros de bienes patrimoniales de inmuebles, vehículos, carga y en general de la infraestructura en custodia del FIT; el pago de los servicios de mantenimiento y conservación de las líneas férreas asignadas al FIT, así como el costo del servicio de flete que se efectúa entre las diversas compañías ferroviarias concertantes.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 100.0%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:

- ◆ De inicio, el presupuesto aprobado para el presente ejercicio fiscal no consideró asignación de recursos para la ejecución de programas de inversión. Luego entonces, a principios de año se obtuvo una primera adecuación presupuestal por 42,301.7 miles de pesos para cubrir pasivos del año anterior provenientes de los compromisos pactados en 2013.
- ◆ Por otra parte, en el transcurso del año se autorizaron recursos adicionales por 1,211,674.0 miles de pesos para dar continuidad a los trabajos de mantenimiento y rehabilitación de las líneas de Chiapas.
- ◆ Asimismo se autorizaron 35,404.1 miles de pesos para la adquisición de vehículos exploradores para la atención de incidentes y accidentes en las líneas de Chiapas y del Mayab, e implementación del sistema para el Control Satelital de Trenes (CST) e interoperabilidad con el Sistema Integral de Administración de Recursos Gubernamentales.

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

- Durante 2014 el presupuesto pagado del FIT se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico, la primera comprende la **función 3** “Coordinación de la Política de Gobierno” y la segunda considera la **función 5** Transporte.
- ◆ La **finalidad Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.8% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 242.1%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades primordiales del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.
 - A través de la **función de Transporte** se erogó el 99.8% del total del gasto.
 - Que se aplicó para los trabajos de mantenimiento preventivo, correctivo y trabajos diversos de vía y puentes del km. 96+000 al 303+000 de la línea férrea “Z”, revestimiento de patinaduras y aplicación de soldaduras aluminotérmicas, así como la aplicación de pintura, impermeabilización conservación mecanizada de vía troncal en grado cero levante en la línea “Z”.
 - Se sustituyó principalmente riel y durmiente deteriorado y faltante, así como la distribución de balasto, fijación y herrajes en los tramos críticos de las líneas Chiapas y Mayab.
- ◆ La **finalidad Gobierno** representó el menor monto de recursos ejercidos, al representar el 0.2% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 24.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido al presupuesto no pagado al 31 de diciembre (IMSS, SAR, INFONAVIT, entre otros) los cuales se cubrieron los primeros días del ejercicio fiscal 2015.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, el FIT contó con 6 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya el FIT a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

Programas Presupuestarios del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario FIT (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Comunicaciones y Transportes
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
E011 Conservación de infraestructura ferroviaria.	4. México Próspero 4.9 Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica.	1. Democratizar la Productividad	1. Desarrollar una infraestructura de transporte y logística multimodal que genere costos competitivos, mejore la seguridad e impulse el desarrollo económico y social.
E022 Operación de infraestructura ferroviaria.	4. México Próspero 4.9 Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica.	1. Democratizar la Productividad	1. Contar con servicios logísticos de transporte oportunos, eficientes y seguros que incrementen la competitividad y productividad de las actividades económicas.
M001 Actividades de apoyo administrativo	4. México Próspero 4.9 Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica.		1. Contar con servicios logísticos de transporte oportunos, eficientes y seguros que incrementen la competitividad y productividad de las actividades económicas.
O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	4. México Próspero 4.9 Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica.		1. Contar con servicios logísticos de transporte oportunos, eficientes y seguros que incrementen la competitividad y productividad de las actividades económicas.
K027 Mantenimiento de Infraestructura.	4. México Próspero 4.9 Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica.		1. Contar con servicios logísticos de transporte oportunos, eficientes y seguros que incrementen la competitividad y productividad de las actividades económicas.
W001 Operaciones Ajenas.			

FUENTE: Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A de C.V.

Los programas presupuestarios del FIT con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional de mediano plazo son los siguientes:

E011 CONSERVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA.

- A través de este programa presupuestario, a cargo del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, se pagaron recursos por 84,700.5 miles de pesos, que significa un mayor ejercicio presupuestario de 14.6% en relación al presupuesto aprobado como resultado de lo siguiente:
 - ◆ Mantenimiento preventivo, correctivo y trabajos diversos de vía y puentes del km. 96+000 al 303+000 de la línea férrea "Z", revestimiento de patinaduras y aplicación de soldaduras aluminotérmicas, así como la aplicación de pintura, impermeabilización conservación mecanizada de vía troncal en grado cero levante en la línea "Z".
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 4.8% del presupuesto total erogado por el Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A de C.V. durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Porcentaje de kilómetros conservados** el cual observó un cumplimiento de 100.0% respecto a la calificación prevista como meta aprobada, al realizar el mantenimiento a los 206 kilómetros de la vía férrea asignada al FIT.
 - Las buenas condiciones de la vía férrea de Salina Cruz, Oax. a Coatzacoalcos, Ver., permitió que el transporte ferroviario de carga se haya realizado de manera segura y eficiente, asimismo, coadyuvó al movimiento de grandes volúmenes de carga a un menor costo para los productores de bienes y servicios, lo que además promovió la mayor productividad y competitividad del territorio nacional.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del objetivo de mantener en óptimas condiciones las vías férreas asignadas al FIT para el traslado seguro de mercancías a un menor costo.

E022 OPERACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA.

- A través de este programa presupuestario, a cargo del Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, se pagaron recursos por 571,972.0 miles de pesos, que significa un mayor ejercicio presupuestario del 32.6% en relación al presupuesto aprobado como resultado de lo siguiente:
 - ◆ El pago del arrendamiento de las locomotoras que prestan el servicio público de transporte ferroviario de carga; el pago del servicio de vigilancia de la infraestructura ferroviaria; cubrir las primas de los seguros de bienes patrimoniales de inmuebles, vehículos, carga y en general de la infraestructura en custodia del FIT; el pago de los servicios de mantenimiento y conservación de las líneas férreas asignadas al FIT, así como el costo del servicio de flete interlineal que se efectúa entre las diversas compañías ferroviarias concertantes.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 32.3% del presupuesto total erogado por el Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A de C.V. durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Porcentaje de infraestructura ferroviaria rehabilitada** el cual observó un cumplimiento de 100.0% respecto a la calificación prevista como meta aprobada, al realizar el mantenimiento en los tramos críticos de los 1,550 km que componen las líneas Chiapas y Mayab.
 - Los trabajos de mantenimiento que se realizaron en los tramos críticos de las líneas férreas Chiapas y Mayab permitieron no interrumpir el servicio público de transporte ferroviario de carga, aunque es de señalar que se debe continuar ejecutando dichos trabajos que permitan asegurar un servicio en mejores condiciones de operación y ofrecer un servicio oportuno, eficaz y seguro que promuevan una mayor competencia en menores costos.
 - Con lo anterior se contribuye al cumplimiento del objetivo de realizar el mantenimiento de los tramos críticos de los 1,550 km que componen las líneas Chiapas y Mayab, para el traslado seguro de mercancías a un menor costo.

FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.

K027 MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA

- A través de este programa se erogaron 1,109,492.4 miles de pesos, lo que representó un incremento del 100.0%, toda vez que no se tuvo asignación en el presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - ◆ Al programa de inversión de mantenimiento denominado “Programa de mantenimiento de las líneas FA; FD; FL; FN; y FX de la ruta del Mayab y K de la ruta de Chiapas”, con clave de cartera 1309J3L0001, para cubrir pasivos del año anterior provenientes de los compromisos pactados en 2013.
 - ◆ Así como para la ejecución del Programa de Inversión de Mantenimiento de las Vías Férreas Chiapas y Mayab.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, el FIT no contrató servicios profesionales por honorarios.
- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,841,800.08	1,841,800.08			
Subdirectores	1,347,101.28	1,347,101.28			
Gerentes	2,356,193.40	2,356,193.40			
Jefatura de Departamento	2,798,311.68	2,798,311.68	10,551,698.75		
Operativo					
Base	5,856,842.63	5,856,842.63	10,870,160.20		
Confianza	2,139,811.71	2,139,811.71	3,858,457.49		

FUENTE: Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A de C.V.