

CUENTA PÚBLICA 2017

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

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el **presupuesto pagado** del **Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V. (FIT)** fue de 1,710,729.7 miles de pesos, cifra inferior en 0.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Inversión física (20.7%).

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 49.1%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 48.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de las ampliaciones líquidas de las adecuaciones 2017-9-J3L-513, 2019-9-J3L-5114 y 2017-9-J3L-5116 donde se autorizó un traspaso de recursos del rubro de Inversión Pública a la partida 12201 “Sueldo base al personal eventual” por un monto de 43,326.0 miles de pesos para estar en posibilidad de cubrirle al personal eventual las prestaciones establecidas en el Contrato Colectivo de Trabajo, asimismo se autorizaron las adecuaciones 2017-9-J3L-5097 y 2017-9-J3L-5098 por un monto de 1,698.7 miles de pesos para el incremento salarial del personal operativo y de mandos medios, y la adecuación 2017-9-710-5095 por un monto de 1,637.3 miles de pesos para dar cumplimiento al Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año correspondiente al ejercicio fiscal 2017.
- ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 50.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, el cual se explica en los siguientes capítulos de gasto:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado mayor en 117.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la autorización de la adecuación presupuestaria 2017-9-J3L-2983 que contempla el traspaso de recursos de Inversión Pública al rubro de Materiales y Suministros por un monto de 104,869.9 miles de pesos a fin de cubrir el costo del combustible utilizado en las locomotoras que prestan el servicio público de transporte ferroviario de carga, que de origen presentaba un déficit presupuestario.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue mayor en 28.9% respecto al presupuesto aprobado, debido primordialmente por la adecuación mencionada en el párrafo anterior, donde se traspasaron recursos de Inversión al capítulo de Servicios Generales por un monto de 45,130.0 miles de pesos; dichos recursos fueron destinados a cubrir el costo del arrendamiento de las locomotoras que prestan el servicio público de transporte ferroviario de carga, para cubrir las primas de los seguros de bienes patrimoniales de inmuebles, vehículos, 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 conectantes, que al igual que el capítulo de Materiales y Suministros presentaban un déficit de origen.
- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

- ❖ En **Otros de Corriente** se registra un pagado de -4,115.4 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas.

Pensiones y Jubilaciones

- No se presupuestaron recursos.

Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** se observó un decremento de 20.7% en comparación con el presupuesto original el cual se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** se realizaron dos traspasos de recursos, el primero de Inversión a Gasto Corriente en el mes de agosto por un monto de 150,000.0 miles de pesos para poder cubrir el déficit operativo y el segundo de Inversión a la partida específica 12201 Sueldo base al personal eventual por un monto de 43,326.0 miles de pesos, dichos traspasos no modificaron las metas aprobadas para el ejercicio fiscal que se reporta.
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no se presupuestaron recursos.
 - En Inversión Pública en el ejercicio fiscal 2017, se rehabilitó un total de 70 km de vía, 50 kms corresponden al tramo La Placa -Campeche y 20 km del tramo Cardona-Pichucalco, igualmente, se realizó el reemplazo de durmiente en mal estado, colocando 144,000 durmientes de concreto con su respectiva fijación. En este mismo ejercicio, se realizaron trabajos de conservación intensiva de vía, trabajos que considera deshacer grupos de durmientes de madera en mal estado o podridos, aplicación de soldaduras aluminotérmicas, colocación de juegos de cambio, trabajos de nivelación o desmantelamiento de vía, espaciamiento de durmientes, entre otros.
 - En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos.
 - ❖ Los rubros de Subsidios y Otros de Inversión no tuvieron asignación de recursos.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 el FIT ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función 3** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función 5** Transporte.
 - ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 99.9% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado inferior en 0.2% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades primordiales del FIT.
 - A través de la **función 5 Transporte** se erogaron la mayoría de los recursos de esta finalidad.
 - Se rehabilitaron 70 kms satisfactoriamente en los conceptos de desmantelamiento, enrase riel, durmientes, fijaciones, soldaduras, etc; sin embargo, quedó pendiente de concluir la colocación de balasto y la nivelación, considerando los desfases que se tuvieron en el programa a

¹ La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2017

causa de los trabajos extraordinarios y prioritarios ocasionados por los eventos climáticos extremos tanto en el mes de junio como en los meses de septiembre, octubre y noviembre, así como los fuertes sismos ocurridos en la zona del sureste en el mes de septiembre, los cuáles provocaron gran impacto en el estado físico de la vía como fueron deslaves, asentamientos de terraplén, vías azolvadas por balasto y fangosas, entre otros daños. Aunque los trabajos de colocación de balasto y la nivelación quedaron pendientes de concluir, no impide el buen tránsito de los trenes, ni el transporte adecuado de la carga a través de la vía, asimismo, estos trabajos serán concluidos en su totalidad en el programa de obra para el ejercicio 2018.

- ❖ La **finalidad 1 Gobierno** representó el menor monto de recursos ejercidos, siendo éste el 0.1% del presupuesto total pagado; así mismo tuvo un decremento del 21.9% respecto al presupuesto original, que se explica por el presupuesto devengado y no cubierto al 31 de diciembre de 2017.

III. Contrataciones por Honorarios

- En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, el FIT para el ejercicio fiscal que se reporta, no se contó con contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V. (Pesos)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0
J3L	Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.a. de C.V.	0	0

IV. Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, 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. (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo K al O, o sus equivalentes)					
Director General	1,914,678.96	1,914,678.96			
Subdirectores	2,124,545.40	2,124,545.40			
Gerentes	2,498,081.40	2,498,081.40			
Jefatura de Departamento	2,971,033.92	2,971,033.92	5,716,063.00		

CUENTA PÚBLICA 2017

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V. (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Operativo					
Base	6,780,031.15	6,780,031.15	13,266,665.00		
Confianza	1,842,099.69	1,842,099.69	3,524,875.00		

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