

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 2019 el **presupuesto pagado** por el **Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. DE C.V.** (FIT) fue de 1,688,140.9 miles de pesos, cifra superior en 61.3% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (83.2%) y en Gasto de Inversión (40.4%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó un incremento de 80.5%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- En **Servicios Personales** las erogaciones de gasto pagado resultaron superiores en 73.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, a las adecuaciones 2019-9-J3L-4632 por un monto de 7,303.5 miles de pesos, 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 2019; 2019-9-J3L-4707 por un monto de 6,487.5 miles de pesos y a la partida 15901 Otras prestaciones, a fin de efectuar el pago de los Vales de despensa correspondiente al ejercicio fiscal 2019, 2019 9 J3L 4713 y 2019-9-J3L-4714 por un importe de 44,725.8 miles de pesos, para cubrir presiones gasto como: retroactivo al personal operativo de los ejercicios 2018 y 2019, entre otras.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado superior en 83.2%, con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado superior en 249.4%, con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por la autorización de las adecuaciones 2019-9-J3L-1179 y 2019-9-J3L-3745 que contempla el traspaso de recursos de Inversión Pública al rubro de Materiales y Suministros por un monto de 160,294.2 miles de pesos y 71,590.1 miles de pesos, a fin de cubrir el costo del diésel industrial bajo en azufre utilizado en las locomotoras que prestan el servicio público de transporte ferroviario de carga.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue superior en 37.6% respecto al presupuesto aprobado, debido primordialmente a la adecuación mencionada en el párrafo anterior, donde se traspasaron recursos de Inversión al capítulo de Servicios Generales por un monto de 39,705.8 miles de pesos y 17,789.0 miles de pesos, a través de las adecuaciones 2019-9-J3L-4655, 2019-9-J4Q-4656 y 2019-9-J3L-4682, las cuales contemplan una ampliación líquida de recursos por un importe de 39,193.7 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.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos en la asignación original.
- En **Otros de Corriente** no se conto con asignación original; asimismo es necesario el reconocimiento de las Operaciones Ajenas de la Entidad las cuales reflejaron un monto por 2,451.5 miles de pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue superior en 40.4% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** se realizaron tres traspasos de recursos de Inversión a Gasto Corriente por un monto de 200,000.0 miles de pesos; en noviembre por un monto de 89,379.1 miles de pesos, y en diciembre de 50,620.8 miles de pesos, para poder cubrir el déficit operativo y presiones de gasto y compromiso contractuales, finalmente una ampliación liquida por un monto de 644,834.1 miles de pesos con el fin de rehabilitar inicialmente 7 kms de vía en la FA correspondiente al tramo Palenque-Valladolid.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos en la asignación original.
 - ❖ En *Inversión Pública* es importante señalar que, la inversión fue superior en 40.4% a lo autorizado para este el ejercicio fiscal 2019;

Para el proyecto con clave de cartera 1409J3L0003 denominado “Programa de Inversión de Mantenimiento de las Vías Férreas Chiapas y Mayab, 2015-2018.” se erogaron recursos por un importe de 471,759.0 miles de pesos, con lo cual se insertaron 26,600 durmientes en los tramos del km FA-18+000 el Chapo, Ver. al FA-246+000 Chango Santo, Tab.; del FA+264+000 Chango Santo al FA-656+000 La Placa, Camp. y del km K-0+000 Ixtepec, Oax. Al K-406+000 22 de Mayo, Chis; Asimismo, se aplicaron de 660 toneladas de riel nuevo de 115 lbs/yda en el tramo FA-18+000 al FA-207+000 Teapa Tab., de la línea FA y del tramo FA-207+000 Teapa, Tab. al FA-456+000 El Triunfo, Tab., así como trabajos de calzado y nivelación de vía, al igual que trabajos correctivos de vía.

Para el proyecto con clave de cartera 1909J3L0001 denominado “Abatimiento de curvatura y pendiente, y conexión a Salina Cruz en la Línea Ferroviaria Z” se erogaron recursos por un importe de 471,759.0 miles de pesos con los que se pagaron la totalidad de la entrega de los materiales que serán aplicados durante los trabajos. Es importante mencionar que quedó pendiente la conclusión los trabajos de rehabilitación de vía de 12.65 kms en el tramo de Mogoñe km-Z-186+200 a La Mata km. Z-242+900 ya que el contrato se rescindió.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos en la asignación original.
- En **Subsidios y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos en la asignación original.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

En 2019 el FIT ejerció los recursos asignados a través de dos **finalidades**: *Gobierno* y *Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Transporte*.

- La **finalidad de Desarrollo Económico** concentró el 99.8% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado superior en 61.4% 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 Transporte** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

- Para los recursos asignados al proyecto de “Rehabilitación y Mantenimiento Chiapas Mayab”, se realiza un reintegro de recursos por un monto de \$49,890.6 debido principalmente a que se solicitó la rescisión del contrato de Calzado y nivelación de 113 Km., de vía en las líneas: FA, tramo Km FA-18+000 El Chapo, Ver. al FA-246+000 Chango Santo, Tab. y de 60 Km., de vía en las líneas: línea Z, tramo Km. Z-97+000 al Z-302 por atrasos imputables al contratista, existiendo dentro de su ejecución retenciones por atraso en el programa de trabajo, deducciones por penalización y supervisión excedente.
- La **finalidad Gobierno** representó el menor monto de recursos ejercidos, siendo éste el 0.2% del presupuesto total pagado significando un incremento del 25.4% respecto al presupuesto aprobado, en virtud de la autorización de las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año correspondiente al ejercicio fiscal 2019.es del FIT.
- ❖ A través de la **Función Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
- Se erogaron recursos por un monto de \$3,336.9 millones los cuales en su mayoría fueron para el capítulo de Servicios Personales donde se recibieron recursos para cubrir las medidas de fin de año, así como los incrementos salariales tanto para mando medio como personal operativo.

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 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

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,657,349.40	1,657,349.40			
Subdirección de Área	2,255,847.12	2,255,847.12			
Gerencia	3,485,532.00	3,485,532.00			
Jefatura de Departamento	3,304,512.00	3,304,512.00	7,088,586.32		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	7,458,034.27	7,458,034.27	14,916,068.54		
Confianza	2,026,309.66	2,026,309.66	4,052,619.32		

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

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