

## 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 2021 el **presupuesto pagado** de **Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V. (FIT)** fue de 1,294,836.6 miles de pesos, cifra inferior en 32.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Inversión Física.

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado refleja un incremento del 13.1% con relación al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resulto un menor gasto pagado de 0.6% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
  - ❖ Derivado de la reingeniería organizacional para desarrollar mejoras sustanciales y proporcionar soluciones integrales a problemáticas, sin embargo mediante la adecuación presupuestaria No. 2021-047-J3L-1466, se autorizó una ampliación líquida al presupuesto monto de \$362.3 miles de pesos, para cubrir el Incremento Salarial al Personal de Mando, con vigencia a partir del 1° de enero de 2021, de conformidad al oficio 307-A.-1750, del 21 de septiembre de 2021, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos, dictaminado procedente con Folio TAB-2021-47- J3L-2.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró una cifra superior del 17.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentra lo siguiente:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 88.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, esto se debe principalmente al menor gasto en el rubro de combustible y arrendamiento de locomotoras los cuales presentan una considerable reducción en comparación con el ejercicio anterior; toda vez que actualmente se tienen arrendadas 5 locomotoras lo cual influye en gran medida en el suministro de diésel para las mismas.
  - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 249.1% respecto al presupuesto aprobado, esto se debe primordialmente a la adecuación presupuestaria No. 2021-47-AYH-952 que el CIIT le realizó al FIT, un traspasó al capítulo 3000 por un importe de \$200,000.0 miles de pesos, con los cuales se realizó la contratación del servicio para llevar a cabo los trabajos de traslado de material de recobro que se obtuvo derivado de la reconstrucción de la vía que realiza Fonatur Tren Maya, como son: riel, durmiente de concreto y fijación, para su aplicación en el proyecto de Mantenimiento mayor de Infraestructura en la línea FA, entre el Chapo Km.-FA18 y Palenque Km. FA-328; asimismo, lo correspondiente al pago de las primas de seguro de los bienes patrimoniales tuvo un incremento,

toda vez que a pesar de que Fonatur Tren Maya está realizando obras en el tramo de Palenque a Valladolid, el FIT continúa considerando dentro del seguro de dicho tramo, derivado de que la vía esta concesionada a esta Entidad.

- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente** no se asignaron recursos en el presupuesto. No obstante, se pagaron recursos por un importe de 6,6 miles de pesos, los cuales fueron utilizados para atender presiones de gasto, derivado de la reingeniería organizacional para desarrollar mejoras sustanciales y proporcionar soluciones integrales a problemáticas identificadas en términos de gasto corriente de operación excesivo

### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue menor en 50.6% con relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue inferior en 50.6% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento se deriva principalmente por lo siguiente:
  - ❖ En *Bienes Muebles* no se presupuestaron recursos originalmente.
  - ❖ En *Inversión Pública* se pagaron 684,114.8 miles de pesos los cuales se conforman de la siguiente manera:
    - 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 684,114.8 miles de pesos con los que se pagaron la rehabilitación de los tramos; Tramo 1 Medias Aguas – Ubero km 95 + 928 137 + 564; Tramo 2 Ubero – Mogoñé km 137 + 564 186 + 046; Tramo 3 de Mogoñé km-Z-186+200 a La Mata km. Z-242+900; Tramo 4 La Mata – Colonia Jordán km 242 + 812 276 + 245; Tramo 5 Colonia Jordán – Salina Cruz km 276 + 245 al 308 + 100. Derivado a las expectativas y condiciones sociales persistentes la Entidad reutilizo los recursos para la adquisición y suministro de artículos de dispositivos de sujeción y apoyo tipo antivire, proyecto ejecutivo para el diseño de la plataforma de telecomunicaciones, proyecto ejecutivo para la Ingeniería de la dorsal interoceánica de fibra óptica, adquisición y suministro de durmientes de madera dura impregnada de 7”X9”X8’-6”.
  - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
  - ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

Durante 2021 FIT ejerció su presupuesto a través de la **finalidad: 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 Desarrollo Económico** concentró el 99.8% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado inferior en 32.8% 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 erogaron la mayoría de los recursos de esta finalidad.
- La **finalidad Gobierno** representó el menor monto de recursos ejercidos, siendo éste el 0.2% del presupuesto total pagado significando una cifra inferior de 0.2% respecto al presupuesto aprobado.

## 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 se informa que en el ejercicio 2021 FIT no realizó 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 <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
J3L	Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A DE C.V.	0	0

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

<sup>1/</sup> 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.

**IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES**

De conformidad con el Artículo 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, 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 <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General	1,696,728	1,696,728			
Subdirección de Área	2,309,432	2,309,432			
Gerencia	3,604,068	3,604,068			
Jefatura de Departamento	3,416,832	3,416,832	2,715,008		
Dirección General	1,696,728	1,696,728			
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	8,222,352	8,222,352	10,625,247		
Confianza	2,234,052	2,234,052	2,095,589		

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.