

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 2022 el **presupuesto pagado de Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V. (FIT)** fue de 2,764,891.8 miles de pesos, cifra superior en 351.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al gasto pagado en el rubro de Inversión Física.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado refleja una variación menor de 38.2%, con respecto al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado en 4.8%, respecto al presupuesto aprobado, atribuible principalmente a los siguientes factores:
 - ❖ Mediante la adecuación presupuestaria No. 2022-047-J3L-2425, se autorizó una ampliación liquida al presupuesto monto de 605.5 miles, para cubrir el Incremento Salarial al Personal de Mando, con vigencia a partir del 1º de enero de 2022, de conformidad al oficio 307-A.-1996, de fecha 28 de julio de 2022, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos, dictaminado procedente con Folio TAB-2022-47- J3L-1.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor gasto en 54.0% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se pagaron recursos inferiores en 94.2% con relación al presupuesto aprobado, esto se debe principalmente por derivado del cierre de las vías y a la baja en el movimiento de carga, se redujo el arrendamiento de las locomotoras, reflejándose menor gasto en el rubro de combustible, los cuales presentan una considerable reducción, 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 8.7% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por los costos de los seguros sobre bienes patrimoniales, en razón de que este concepto de gasto se cubre en dólares y consecuentemente impacta también en su comportamiento la paridad del peso frente a esta moneda, así como también el servicio de vigilancia se tuvo que reforzar derivado de la rehabilitación que se esta llevando a cabo en la Línea “Z”.
- En **Subsidios Corrientes** no se presentaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se registra un monto pagado menor de 1,250.6 miles de pesos, esto debido a atender las 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** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, se pagaron recursos en **Inversión Física** por 2,386,359.2 miles de pesos.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se ejercieron recursos por 2,386,359.2 miles de pesos, esto se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ 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 2,386,359.2 miles de pesos con los que se pagaron la rehabilitación de los tramos; Tramo 1 Medias Aguas – Ubero km 95 + 928 137 + 564; Tramo 4 La Mata – Colonia Jordán km 242 + 812 276 + 245; Tramo 5 Colonia Jordán – Salina Cruz km 276 + 245 al 308 + 100. Derivado de que se continua con los conflictos sociales, la Entidad realizo la terminación anticipada de los Tramos 2 y 3; realizando nuevas licitaciones para la rehabilitación de estos tramos; mismo que para que se concluya de acuerdo a lo previsto por el Titular del Ejecutivo Federal, los tramos se dividieron seis contratos; asimismo se llevó a cabo la contratación para el acondicionamiento de 84 puentes que se encuentran en la Línea Ferroviaria “Z”; la construcción de un muro de concreto armado para la protección del terraplén de la vía del ferrocarril de la Línea “Z” en el km Z-187+650 del margen derecho de la vía a un costado del río Malengo en el estado de Oaxaca; construcción de la línea de agua potable PEAD LISO HID RD-11 de 10 y de 18 pulgadas, en las colonias; Morales, Lomas De Galindo, Barrio Nuevo y Cuauhtémoc.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

Es importante mencionar que los Estados Analíticos del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática; y Gasto por Categoría Programática; no fue posible incluir la información correspondiente a los recursos autorizados y pagados por concepto de Inversión Física, tal como se indican en el Formato de Egresos de Flujo de Efectivo; debido a la sectorización del Ramo 13 Marina sufrido por el FIT en el ejercicio 2022, la Entidad careció de oportunidad de realizar la Adecuación presupuestaria a Nivel Flujo de Efectivo en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades (MAPE), antes de realizar la migración de la cartera de inversión, por consecuencia al intentar en 2023 cargar la afectación en dicho modulo la afectación arrojo un mensaje, que mencionaba que la cartera de inversión ya estaba migrada al Ramo 13 Marina, imposibilitando regresar la cartera de inversión al Ramo 47 Entidades No Sectorizadas, toda vez que en el Ramo 13 Marina se tenía en trámite la Adecuación Presupuestaria que incluía el traspaso de los recursos del PEF 2023.

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

Durante 2022 el gasto pagado del FIT se ejerció a través de la **finalidad:** Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera a la **función** Transporte.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 99.8% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado superior en 353% 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; esto se debe principalmente al mayor gastado pagado en inversión, toda vez que se llevó a cabo la rehabilitación férrea de la Línea "Z"; en los tramos Tramo 1 Medias Aguas – Ubero km 95 + 928 137 + 564; Tramo 4 La Mata – Colonia Jordán km 242 + 812 276 + 245; Tramo 5 Colonia Jordán – Salina Cruz km 276 + 245 al 308 + 100. Derivado de que se continua con los conflictos sociales, la Entidad realizo la terminación anticipada de los Tramo 2 y 3; realizando nuevas licitaciones para la rehabilitación de estos tramos; mismo que para que se concluya de acuerdo a lo previsto por el Titular del Ejecutivo Federal, los tramos de dividieron en seis contratos; asimismo de realizó la contratación para el acondicionamiento de 84 puentes que se encuentran en los 5 tramos de la Línea "Z"; la construcción de muro de concreto armado para la protección del terraplén de la vía del ferrocarril de la Línea Z en el km Z-187+650 de la margen derecha de la vía a un costado del río Maltengo en el estado de Oaxaca; construcción de la línea de agua potable PEAD LISO HID RD-11 de 10 y de 18 pulgadas, en las colonias; Morales, Lomas De Galindo, Barrio Nuevo y Cuauhtémoc.
- La **finalidad Gobierno** representó el menor monto de los recursos ejercidos, siendo éste el 0.2% del presupuesto total pagado significando un incremento de 2.8% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función FIT realizó el pago de nómina y sus repercusiones; adquisición de materiales de papelería y de oficina para el adecuado desempeño de las funciones de los servidores públicos; servicio de telefonía, mantenimiento, viáticos y pago de impuestos locales.

^{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.

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 2022 el 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	Ejercicio ^{1/}
Total		0	0
J3L	Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V.	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, 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
Total			15,976,099.0		
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			2,810,033.0		
Dirección General	1,773,084.0	1,773,084.0			
Subdirección de Área	2,413,332.0	2,413,332.0			
Gerencia	3,781,848.0	3,781,848.0			
Jefatura de Departamento	3,584,880.0	3,584,880.0	2,810,033.0		
Dirección General	1,773,084.0	1,773,084.0			
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			13,166,066.0		
Base	8,798,042.0	8,798,042.0	10,997,131.0		
Confianza	2,361,186.0	2,361,186.0	2,168,935.0		

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.