

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.

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

En 2023, el **presupuesto pagado** reportado en los sistemas globalizadores para la integración de la Cuenta Pública fue por 84,432.4 miles de pesos de **FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (FTM)**, lo anterior debido, a que esta entidad no tiene recursos fiscales de origen, así mismo, al ambiente controlado y la implementación de ADEFAS generó un retraso en el cierre del ejercicio para la presentación del flujo de efectivo definitivo y la carga del analítico de claves. Por lo antes expuesto y para cumplir con lo establecido en los “Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2023” se integra al presente documento los cuadros de apoyo (memorias de cálculo) para referencia en la elaboración de las secciones I y II del Análisis del Ejercicio de Presupuesto de Egresos, los cuales fueron elaborados a partir de las cifras que se registraron como pagadas con recursos fiscales y propios, de acuerdo con los movimientos realizados por esta entidad, como se detalla a continuación.

El **presupuesto pagado** fue de 4,741,287.6 miles de pesos, cifra superior en 100.0%, respecto al presupuesto aprobado, comportamiento que se debió principalmente, a que no se presupuestaron recursos fiscales de origen y al pago de Bienes muebles, inmuebles e intangibles, que consiste en la adquisición de predios o inmuebles destinados a la construcción de talleres, cocheras, bases de mantenimiento, estaciones y paraderos, así como los gastos asociados al procedimiento de liberación de derecho de vía. El gasto generado por el Proyecto Tren Maya y para efecto de presentación de la Cuenta Pública 2023, se presentó en los capítulos 1000 “Servicios Personales”, 2000 “Materiales y Suministros”, 3000 “Servicios Generales”, 5000 “Bienes muebles, inmuebles e intangibles” y 6000 “Inversión Pública” de los Programas Presupuestarios “K041 Proyectos de Transporte Masivo de Pasajeros” y K027 “Mantenimiento de Infraestructura”.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 61.9% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 33.5% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Uno de los factores que incidieron en la reducción del gasto en servicios personales se debe a la vacancia, resultado del término de la concesión de la Administración Portuaria Integral de Cabo San Lucas, B.C.S., y a la entrega Marinas y de diversas Unidades de Negocio que eran administradas por la entidad, por lo cual, el gasto por capítulo 1000 “Servicios Personales” se vio disminuido.
 - ❖ Por cuanto hace a los recursos fiscales otorgados en la partida 12201 Remuneraciones al Personal Eventual, mediante adecuación presupuestaria folio MAP 2023-21-W3N-87 por 305,235.25 miles de pesos, se realizó una reducción líquida aplicada por la Coordinadora de Sector como medida de Control Presupuestario a través del folio MAP 2021-21-512-479 como medida de Control Presupuestario conforme al artículo 106, fracción V, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como las reducciones efectuadas por los folios MAP 2023-21-W3X-1133 y 2023-21-W3X-1135, mismas que corresponden a una devolución de recursos presupuestarios de origen fiscal al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas, en el concepto de Reasignaciones

Presupuestarias Medidas de Cierre Servicios Personales, conforme al oficio No. 411/UPCP/2023/1769 de fecha 3 de octubre de 2023, emitido por la UPCP.

- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 69.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto inferior del 60.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al término de la concesión de la Administración Portuaria Integral de Cabo San Lucas, B.C.S., y a la entrega Marinas y de diversas Unidades de Negocio que eran administradas por la entidad, motivo por el cual, los gastos por concepto de Materiales y Suministros se vio reducido.
 - ❖ En el rubro de *Servicios Generales* se registró un gasto inferior del 74.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al término de la concesión de la Administración Portuaria Integral de Cabo San Lucas, B.C.S., y a la entrega Marinas y de diversas Unidades de Negocio que eran administradas por la entidad, por lo cual, el gasto en mantenimiento de la API, así como de las Unidades de Negocio no fueron ejercidos debido a que dejaron de ser administradas por FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V; pasando a ser administradas por LA Secretaría de Marina (SEMAR).
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado por 879.1 miles de pesos, principalmente por el gasto erogado con recursos propios, particularmente por el pago de servicio social de estudiantes en los diversos tramos del Proyecto Tren Maya, así como, impuesto sobre nómina.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

Para **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, no obstante, se ejercieron recursos fiscales en inversión física de los capítulos 1000 “Servicios Personales”, 2000 “Materiales y Suministros”, 3000 “Servicios Generales”, 5000 “Bienes muebles, inmuebles e intangibles” y 6000 “Inversión Pública” de los Programas Presupuestarios “K041 Proyectos de Transporte Masivo de Pasajeros” y K027 “Mantenimiento de Infraestructura”, por 4,628,126.9 miles de pesos, autorizados mediante ampliaciones líquidas que durante el ejercicio fiscal 2023, la entidad Fonatur realizó diversas transferencias de recursos fiscales a Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V., a través de folios 2023-21-W3N-50, 2023-21-W3N-87, 2023-21-W3N-625, 2023-21-W3N-670, 2023-21-W3N-698 y 2023-21-W3N-939 lo que suma un total de ingreso obtenido por ampliaciones líquidas de 6,756,034,156.04 (Seis mil setecientos cincuenta y seis millones treinta y cuatro mil pesos 04/100 M.N.).

- En **Inversión Física** no se asignaron recursos originalmente; no obstante, se erogaron recursos principalmente en *Servicios Generales y Bienes Muebles e Inmuebles*, mismos que a continuación se mencionan:
 - ❖ En Servicios Generales, no se presupuestaron recursos originalmente; sin embargo, se ejercieron recursos por 1,030,672.0 miles de pesos, siendo la mayor parte para Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.

CUENTA PÚBLICA 2023

- ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* de igual forma, no se presupuestaron recursos originalmente; sin embargo, se ejercieron recursos por 3,290,049.3 miles de pesos derivados de Convenios Específicos de Transferencia de Recursos para llevar a cabo acciones necesarias correspondientes a las reubicaciones de asentamientos humanos que permitan la liberación del Derecho de Vía, así como para la adquisición de predios o inmuebles destinados a la construcción de talleres, cocheras, bases de mantenimiento, estaciones y paraderos.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

Durante 2023 FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (FTM) ejerció su presupuesto pagado a través de la **finalidad: Desarrollo Económico**. La cual comprende la **función Transporte y Turismo**.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró la totalidad de los recursos pagados mostrando una ampliación de 1,498.4% respecto del presupuesto aprobado, principalmente por la continuidad de los trabajos de construcción del Proyecto Tren Maya.
- ❖ La **función Transporte** representa el 97.2% de la finalidad Desarrollo Económico. En este rubro, la totalidad del gasto se realizó mediante recursos fiscales por un importe de 3,268,549.3 miles de pesos, destinándose principalmente para llevar a cabo acciones necesarias correspondientes a la liberación del Derecho de Vía, así como para la adquisición de predios o inmuebles destinados a la construcción de talleres, cocheras, bases de mantenimiento, estaciones y paraderos.
- ❖ A través de la **función Turismo** se erogó el 2.8% de la finalidad Desarrollo Económico. La totalidad de los gastos se realizaron mediante recursos propios derivados de los gastos de operación de las diversas unidades de negocio a cargo de la Entidad Tren Maya.

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAG/APROB	PARTICIPACIÓN % RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> OBJETO DEL GASTO <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> DENOMINACIÓN				
TOTAL	296,634,132	4,741,286,551	1,498.4	100.0
Gasto Corriente	296,634,132	113,159,700	-61.9	2.4
Servicios Personales	65,553,294	43,616,337	-33.5	0.9
<input type="checkbox"/> 1000 Servicios personales	65,553,294	43,616,337	-33.5	0.9
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,923,220	11,776,669	-21.1	0.2
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	27,544,543	7,929,737	-71.2	0.2
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,215,499	3,827,859	72.8	0.1

^{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 2023

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1400 Seguridad social	6,502,378	4,523,583	-30.4	0.1
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1500 Otras prestaciones sociales y económicas	13,016,456	15,558,489	19.5	0.3
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1600 Previsiones	1,351,198	0	-100.0	0.0
Gasto De Operación			226,280,838	68,664,297	-69.7	1.4
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2000 Materiales y suministros	80,925,620	32,155,176	-60.3	0.7
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,595,297	591,601	-77.2	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2200 Alimentos y utensilios	164,196	206,044	25.5	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	71,630,271	30,695,329	-57.1	0.6
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,217,110	311,125	-90.3	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	84,977	3,464	-95.9	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	953,709	110,453	-88.4	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	340,330	132	-100.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,939,730	237,029	-87.8	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3000 Servicios generales	145,355,218	36,509,121	-74.9	0.8
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3100 Servicios básicos	27,452,112	8,329,736	-69.7	0.2
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3200 Servicios de arrendamiento	25,104,740	677,869	-97.3	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	59,307,792	17,250,075	-70.9	0.4
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,685,423	1,440,621	-81.3	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	14,822,482	2,547,080	-82.8	0.1
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3600 Servicios de comunicación social y publicidad	0	0	0.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3700 Servicios de traslado y viáticos	3,277,316	293,655	-91.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3800 Servicios oficiales	1,018,000	0	-100.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3900 Otros servicios generales	6,687,353	5,970,085	-10.7	0.1
Otros de Corriente			4,800,000	879,065	100.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3000 Servicios generales	0	267,320	100.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3900 Otros servicios generales	0	267,320	100.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,800,000	611,746	100.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4400 Ayudas sociales	4,800,000	611,746	100.0	0.0
Pensiones Y Jubilaciones			0	0	0.0	0.0
Gasto De Inversión			0	4,628,126,851	100.0	97.6
Inversión Física			0	4,628,126,851	100.0	97.6
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1000 Servicios personales	0	283,768,448	100.0	6.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0	283,768,448	100.0	6.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2000 Materiales y suministros	0	21,407,930	100.0	0.5
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	0	7,776,904	100.0	0.2
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2200 Alimentos y utensilios	0	35,141	100.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	0	7,656	100.0	0.0

CUENTA PÚBLICA 2023

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	0	13,587,499	100.0	0.3
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2700	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0	730	100.0	0.0
<input type="checkbox"/>		3000	Servicios generales	0	1,030,672,017	100.0	21.7
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3100	Servicios básicos	0	4,353,987	100.0	0.1
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3200	Servicios de arrendamiento	0	53,779,507	100.0	1.1
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	0	763,075,936	100.0	16.1
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	0	61,345,987	100.0	1.3
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3500	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	0	5,082,461	100.0	0.1
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3700	Servicios de traslado y viáticos	0	11,660,763	100.0	0.2
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3800	Servicios oficiales		13,917,513	100.0	0.3
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3900	Otros servicios generales	0	117,455,863	100.0	2.5
<input type="checkbox"/>		5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	3,290,049,306	100.0	69.4
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5800	Bienes inmuebles	0	3,290,049,306	100.0	69.4
<input type="checkbox"/>		6000	Inversión pública	0	2,229,150	100.0	0.0
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6200	Otros servicios relacionados con obras pública	0	2,229,150	100.0	0.0

CUENTA PÚBLICA 2023
MEMORIA DE CÁLCULO PARA EL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
21 TURISMO
W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍA PROGRAMÁTICA		CONCEPTO	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAG/APROB	PARTICIPACIÓN % DE LAS FINALIDADES RESPECTO AL TOTAL DEL GASTO PAGADO	PARTICIPACIÓN % DE LAS FUNCIONES RESPECTO AL TOTAL DEL GASTO PAGADO DE LA FINALIDAD A LA QUE PERTENECE
FI	FN						
3		<input type="checkbox"/> Desarrollo Económico	296,634,132	4,741,286,551	1,498.4	100.0	100.0
	5	<input type="checkbox"/> Transporte	0	4,606,626,851	100.0		97.2
	7	<input type="checkbox"/> Turismo	296,634,132	134,659,700	-54.6		2.8
		Total del Gasto	296,634,132	4,741,286,551	1,498.4	100.0	

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023 FTM no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
W3X	FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.	0	0

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

FUENTE: FONATUR Tren Maya, 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 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES 2023 FONATUR TREN MAYA, 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			33,203,880.1	354,491.4
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			14,625,578.3	0.0
Dirección General	1,655,460.0	1,879,476.0	562,285.9	
Gerencia	765,708.0	1,504,344.0	5,574,427.4	
Subgerencia	450,900.0	748,308.0	7,314,501.4	
Analista Especializado	298,092.0	442,020.0	1,174,363.6	
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo			18,578,301.8	354,491.4
Base	0	0	0	
Confianza	270,164.8	377,659.2	18,578,301.8	354,491.4

^{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: FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.