

### 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 2024 el **presupuesto pagado de Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec, S.A. de C.V. (FIT)** fue de 30,979,288,194.0 pesos, cifra superior en 646.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Inversión Física (701.2%).

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado refleja una variación mayor de 75.4% con respecto al presupuesto aprobado. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado en 1.7%, respecto al presupuesto aprobado, atribuible principalmente a los siguientes factores:
  - ❖ Durante el Ejercicio Fiscal 2024 se tuvo una asignación en la partida de gasto 16102 Creación de plazas por un importe de 109,347,229.0 pesos, los cuales fueron reintegrados al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas en el concepto de Restitución de Remanentes de Paquete Salarial, toda vez que las plazas creadas fueron autorizadas mediante el Folio de Movimiento MOV-2024-13-J3L-9 el 26 de Diciembre del 2024 para el nivel operativo y con el Folio de Movimiento MOV-2024-13-J3L-8 para el personal de mando medio su autorización se dio el 19 de febrero del 2025; lo que motivo a no ejercer el recurso durante el 2024.
  - ❖ Sin embargo, mediante las adecuaciones presupuestarias No. 2024-13-J3L-3779 y 2024-13-J3L-3810 se autorizó la ampliación líquida al presupuesto, la primera para cubrir el Incremento Salarial al Personal de Mando y la segunda por el Incremento Salarial al Personal Operativo, ambas operaciones con vigencia a partir del 1° de enero de 2024 de conformidad a los oficios 411/UPCP/2024/0844 y 411/UPCP/2024/1383, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos el 30 de abril de 2024 y el 4 de julio de 2024, respectivamente. Estas adecuaciones fueron dictaminadas como procedentes bajo los folios TAB-2024-13-J3L-4 y TAB-2024-13-J3L-5.
  - ❖ La autorización de 494 plazas de personal de mando y operativo de carácter eventual mediante los oficios No. 411/UPCP/2024/0756 y 416/DGPyPA/2024/5124, de fechas 12 de noviembre del 2024 y 15 de noviembre del 2024, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario y la Dirección General de Programación y Presupuesto "A" respectivamente, por lo cual se realiza la adecuación presupuestal con folio 2024-13-J3L-4593.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 324.1% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:

## CUENTA PÚBLICA 2024

---

- ❖ En *Materiales y Suministros* se pagaron recursos superiores en 215.0% con relación al presupuesto aprobado, esto se debe principalmente a la necesidad de fortalecer la operatividad mediante la adquisición de materiales y suministros esenciales, derivado de un incremento en la demanda de insumos. Asimismo, se buscó optimizar los recursos para mejorar la eficiencia en los procesos y cumplir con las disposiciones normativas vigentes, asegurando así la continuidad y calidad en las actividades institucionales.
- ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 332.9% al presupuesto aprobado, esto por un traspaso compensado de recursos presupuestarios aprobado en el Programa R002 - Provisiones para el Desarrollo Regional del Istmo de Tehuantepec, para la contratación de servicios esenciales, tales como arrendamientos y mantenimiento de infraestructura. Estas modificaciones presupuestarias se realizaron a través de las adecuaciones presupuestarias 2024-13-J3L-2337 y 2024-13-J3L-3369, lo que permitió garantizar la ejecución eficiente de los recursos en los rubros prioritarios.
- En *Subsidios Corrientes* no se presentaron recursos originalmente.
- En *Otros de Corriente* no se presupuestaron recursos originalmente; no obstante, se registra un monto pagado por 6,500,000.0 pesos derivado de la reingeniería organizacional para desarrollar mejoras sustanciales y proporcionar soluciones integrales a la problemática identificada.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

El *Gasto de Inversión* no contó con una asignación original; sin embargo el Corredor Interoceánico del Istmo de Tehuantepec (CIIT) mediante las adecuaciones presupuestarias 2024-13-AYH-1254, 2024-13-AYH-2038, 2024-13-AYH-2753, 2024-13-AYH-3129 y 2024-13-AYH-3130 realizó traspasos de recursos por importes de 1,907,653,595.8, 632,789,735.5, 4,080,151,841.9, 2,159,116,727.8 y 394,851,910.0 según corresponde; con las adecuaciones 2024-13-J3L-3125, 2024-13-J3L-3367 y 2024-13-J3L-3970 se llevaron a cabo ampliaciones liquidadas por los montos de 4,500,000,000.0, 4,865,407,192.0 y 9,642,600,416.0 según corresponde; de igual forma mediante adecuaciones 2024-13-J3L-2243 y 2024-13-J3L-3368 se llevó a cabo traspasos compensados de recursos por 1,590,989,012.6 y 1,105,569,862.2; se realizaron reducciones liquidadas mediante las adecuaciones 2024-13-312-4198, 2024-13-J3L-4936, 2024-13-J3L-4953 y 2024-13-J3L-4964 por 139,143,505.6, \$26,766.2, 9,071.7 y 399,687,947.5 mediante las adecuaciones 2024-13-312-4198, 2024-13-J3L-4936, 2024-13-J3L-4953 y 2024-13-J3L-4964, el monto total modificado es por 30,340,263,003.0.

Por lo antes mencionado, en el ejercicio 2024 se ejercieron recursos por un monto de 30,340,263,002.0 pesos; correspondiente a la cartera 1909J3L0001 por 5,315,440,606.0, 9,042,367,252.0 para la cartera 2413J3L0001 y 15,982,455,144.0 para la cartera 2413J3L0002. En *Inversión Física* el presupuesto devengado fue por 30,340,263,002.0 pesos, comportamiento que se explica principalmente por lo siguiente:

- ❖ En *Bienes muebles, inmuebles e intangibles*, no se asignaron recursos en el presupuesto; sin embargo, mediante las adecuaciones 2024-13-J3L-2215, 2024-13-J3L-3075 y 2024-13-J3L-3368 de fechas 08 de mayo, 14 de junio y el 24 de julio del 2024, se llevó a cabo el traspaso de recursos a la partida 54201 Carrocerías y Remolques, por un monto total de 1,896,860,512. Pesos con el fin de efectuar la adquisición de equipo ferroviario para el proyecto con cartera de inversión No. 1909J3L0001 Corrección, Pendiente y Conexión en la Línea Z
- ❖ En el rubro de *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente. Sin embargo, al final del ejercicio se pagaron 28,443,402,490.0 pesos. La variación registrada se explica por la evolución de los siguientes proyectos:

- Para el proyecto con clave de cartera 1909J3L0001 denominado “Corrección de Curvatura y Pendiente y Conexión al Puerto de Salina Cruz en la Línea Z” se devengaron recursos por un importe de 3,418,580,094 pesos con los que se pagaron la corrección de curvaturas y pendientes, rehabilitación de más de 146 km de vía, acondicionamiento y reconstrucción de puentes, estabilización dinámica y supervisión técnica. Además, se realizaron acciones de impacto ambiental y construcción de infraestructura complementaria, como muros de contención y puentes vehiculares.
  - Para el proyecto con clave de cartera 2413J3L0001 denominado “Rehabilitación Integral, Mejoramiento, Suministros, Sustitución y/o Modernización de la Vía Férrea de la Línea FA” se devengaron recursos por un importe de 9,042,367,252.0 pesos, con lo cual se ejecutaron trabajos de rehabilitación y mantenimiento de la vía férrea en los estados de Oaxaca y Chiapas, incluyendo la renovación de rieles, durmientes, obras de drenaje y patios ferroviarios. Además, se implementaron medidas de mitigación ambiental, garantizando el cumplimiento de normativas ecológicas. Estas obras forman parte de los esfuerzos por modernizar el Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec y mejorar la infraestructura ferroviaria en la región.
  - Para el proyecto con clave de cartera 2413J3L0002 denominado “Rehabilitación Integral Y Mejoramiento Suministros, Sustitución y/o Modernización de la Vía Férrea de la Línea K Del Km 0+000 Al Km 447+286” se pagaron recursos por un importe de 15,982,455,144.0 pesos que se emplearon para los proyectos de rehabilitación, modernización, sustitución y reconstrucción de infraestructura ferroviaria en las líneas “K” y “KA”. Esto incluye la ejecución de estudios y proyectos ejecutivos para la rehabilitación de puentes y vías férreas, así como la mejora de estaciones, patios, talleres y otras obras complementarias. Además, se incluye la supervisión integral de los trabajos, la ejecución de medidas de mitigación ambiental y el suministro de equipos para el transporte ferroviario. Estas acciones se distribuyen principalmente en los estados de Oaxaca y Chiapas, con un enfoque en optimizar la red ferroviaria y mejorar la conectividad en la región.
- ❖ En *Inversiones Financieras y Otras Provisiones* se aprobaron 3,786,707,030.0 pesos, mismos que no fueron erogados debido principalmente a los programas presupuestarios E022 “Operación y Conservación de infraestructura ferroviaria” y k040 “Proyectos ferroviarios para transporte de carga y pasajeros”, a fin de la modernización, rehabilitación y mantenimientos de las líneas férreas Z, FA, K y KA.

- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **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 2024 el gasto pagado del FIT se ejerció a través de dos **finalidades**: 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 99.99% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado superior en 646.6% 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.

---

<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.

## CUENTA PÚBLICA 2024

- ❖ A través de la **función Transporte** se erogaron la totalidad de los recursos de esta finalidad; esto se debe principalmente a la modernización ferroviaria en el Istmo de Tehuantepec se distribuyeron en tres proyectos clave. El proyecto “Corrección de Curvatura y Pendiente y Conexión al Puerto de Salina Cruz en la Línea Z” incluyó la rehabilitación de más de 146 km de vía, reconstrucción de puentes, estabilización dinámica, supervisión técnica e infraestructura complementaria. La “Rehabilitación Integral, Mejoramiento, Suministros, Sustitución y/o Modernización de la Vía Férrea de la Línea FA” contempló la renovación de rieles, durmientes, obras de drenaje y patios ferroviarios en Oaxaca y Chiapas, garantizando medidas de mitigación ambiental. Por su parte, la “Rehabilitación Integral y Mejoramiento de la Vía Férrea de la Línea K” abarcó la modernización de la red ferroviaria, mejora de estaciones y patios, estudios ejecutivos y supervisión integral. Estas acciones buscan fortalecer la conectividad ferroviaria y el desarrollo económico en la región.
- La **finalidad Gobierno** representó el menor monto de los recursos pagado, siendo éste el 0.01% del presupuesto total pagado significando un incremento de 54.1% 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 el FIT realizó el pago de nómina y sus repercusiones; el incremento se debe principalmente al aumento en el pago de percepciones personales. Este ajuste responde a la necesidad de cubrir compromisos laborales, como actualizaciones salariales derivadas de incrementos en tabuladores salariales y la regularización de plazas.

### 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 2024 el FIT no realizó contrataciones por Honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS  
FERROCARRIL DEL ISTMO DE TEHUANTEPEC, S.A. DE C.V.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(CIFRAS EN PESOS)**

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total, de Contratos	Ejercido <sup>1/</sup>
	<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
J3L	Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec S.A. de C.V.	0.0	0.0

1/ Considera el importe autorizado en los contratos de honorarios.

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

## CUENTA PÚBLICA 2024

### 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 2024, 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.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(CIFRAS EN PESOS)**

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
<b>Total</b>			<b>152,285,975.0</b>	<b>32,408,815.6</b>	<b>7,685,000.0</b>
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>			<b>25,712,244.0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Secretario				0	0
Subsecretario				0	0
Jefatura de Unidad				0	0
Dirección General	1,954,656.0	1,954,656.0	1,954,656.0	0	0
Coordinación				0	0
Dirección de Área	1,773,624.0	1,773,624.0	3,547,248.0	0	0
Subdirección de Área	1,573,872.0	1,573,872.0	7,869,360.0	0	0
Jefatura de Departamento	667,080.0	667,080.0	12,340,980.0	0	0
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Confianza				0	0
<b>Operativo</b>			<b>126,573,731.2</b>	<b>32,408,815.6</b>	<b>7,685,000.0</b>
Base	6,438,786.0	6,438,786.0	83,007,247.5	20,975,972.5	2,955,100.0
Confianza	3,798,892.3	3,798,892.3	43,566,483.7	11,432,843.1	4,729,900.0
<b>Servicio Exterior Mexicano</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Confianza					0.0

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. La suma de los parciales y el total pueden diferir en un decimal, debido al redondeo de las cifras.

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