

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 2024 el **presupuesto pagado de FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.** fue de 49,718,765.0 pesos cifra inferior en 82.2%, respecto al presupuesto aprobado, lo anterior debido, a que esta entidad no contó con recursos fiscales de origen, asimismo, 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 2024” 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 19,620,522,288.0 pesos, cifra superior en 100.0%, respecto al presupuesto aprobado, comportamiento que se debió principalmente, a que no se presupuestaron recursos fiscales de origen. El gasto generado por el Proyecto Tren Maya y para efecto de presentación de la Cuenta Pública 2024, 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” del Programas Presupuestarios “K041 Proyectos de Transporte Masivo de Pasajeros” y 5000 “Bienes muebles, inmuebles e intangibles” del Programa Presupuestarios K027 “Mantenimiento de Infraestructura”.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 82.2% 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 46.3% 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 (API's), la entrega de las Marinas y de diversas Unidades de Negocio que eran administradas por la entidad, por lo cual, el gasto del capítulo 1000 “Servicios Personales” se vio disminuido.
 - ❖ Por cuanto hace a los recursos fiscales otorgados en la partida 12201 Remuneraciones al Personal Eventual, mediante adecuaciones presupuestarias se realizaron reintegros del capítulo 1000 por vacancia, al Ramo General 23 “Provisiones Salariales y Económicas” con folios 2024- 21-W3X-1183, por un monto de 67,769,773.8 pesos, con folio 2024-21-W3X-1185 por un monto de 14,830,433.0 pesos, con folio 2024-21-W3X-1189 por un monto de 22,801,947.1 pesos con folio 2024-21-W3X-637 por un monto de 10,039,057.5 pesos.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 89.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto inferior de 87.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al término de la concesión de la Administración Portuaria Integral (API's), entrega de las Marinas a la Secretaría de Marina (SEMAR) 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 de 90.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al término de la concesión de la Administración Portuaria Integral (API's), la entrega de Marinas a la SEMAR y de diversas Unidades de Negocio que eran administradas por la entidad, por lo cual, el recurso destinado al mantenimiento no fue ejercido conforme se proyectó.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado por 2,613,611.0 pesos, principalmente por el gasto erogado con recursos propios, particularmente por el pago de laudos laborales.

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 19,570,803,523.0 pesos, autorizados mediante ampliaciones líquidas que durante el ejercicio fiscal 2024, por parte de FONATUR y SEDENA, con folios MAP 2024-21-W3N-505, 2024-21-W3N-543, 2024-21-W3N-714, 2024-21-W3N-1039, 2024-21-W3X-1053, 2024-21-W3X-1061, 2024-21-W3X-1063, 2024-21-W3X-1098, 2024-21-W3X-1127, 2024-21-W3X-1129, 2024-21-W3X-1134, 2024-21-W3X-1135, 2024-21-W3X-565, 2024-7-H0M-308, lo que suma un total de ingreso obtenido por ampliaciones líquidas de 19,705,112,138.6 pesos.

- En **Inversión Física** no se asignaron recursos originalmente; no obstante, se autorizaron ampliaciones liquidas durante el ejercicio fiscal 2024, de las cuales se erogaron recursos principalmente en *Servicios Generales* y *Bienes Muebles e Inmuebles*, mismos que a continuación se describen:
 - ❖ En *Servicios Generales*, no se asignaron recursos originalmente; sin embargo, se ejercieron recursos por 1,545,509,481.0 pesos, siendo la mayor parte para Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* de igual forma, no se presupuestaron recursos originalmente; sin embargo, se ejercieron recursos por 2,618,389,772.0 pesos derivados de Convenios Específicos de Transferencia de Recursos, así como, de ampliaciones liquidas por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) 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 Otros servicios relacionados con obras pública de igual forma, no se presupuestaron recursos de origen; sin embargo, se ejercieron recursos por 15,116,627,891.0 pesos derivados de Convenios Específicos de Transferencia de Recursos, así como de ampliaciones líquidas por parte de la SCHP, a fin de culminar con los compromisos contraídos en materia de obra pública y servicios relacionados con las mismas.

- 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 2024 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 Turismo y Transporte**.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró la totalidad de los recursos pagados mostrando una ampliación de 6,924.8% respecto del presupuesto aprobado, principalmente por la continuidad de los trabajos de construcción del Proyecto Tren Maya.
 - ❖ La **función Transporte** representa el 99.6% de la finalidad Desarrollo Económico. En este rubro, la totalidad del gasto se realizó mediante recursos fiscales por 19,542,053,331.0 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** representa el 0.4% de la finalidad de Desarrollo Económico. En este rubro se erogaron 49,718,765.0 pesos los cuales se realizaron mediante recursos propios derivados de los gastos de operación de las diversas unidades de negocio a cargo de la Entidad FONATUR Tren Maya. Dentro de esta función, también se ejercieron recursos por 28,750,192.0 pesos que se encuentran considerados en los rubros de bienes inmuebles y gastos relacionados con obra pública, los cuales se efectuaron con recursos fiscales.

CUENTA PÚBLICA 2024
21 - TURISMO
W3X - FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
MEMORIA DE CÁLCULO EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAG/APROB	PARTICIPACIÓN % RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
TOTAL	279,304,337	19,620,522,288	6,924.8	100.0
Gasto Corriente	279,304,337	49,718,765	-82.2	0.3

^{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 2024

CUENTA PÚBLICA 2024
21 - TURISMO
W3X - FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
MEMORIA DE CÁLCULO EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA		APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAG/APROB	PARTICIPACIÓN % RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
OBJETO DEL GASTO					
DENOMINACIÓN					
Servicios Personales		40,358,524	21,656,043	-46.3	0.1
1000	Servicios personales	40,358,524	21,656,043	-46.3	0.1
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente	15,818,611	6,828,691	-56.8	0.0
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	2,215,499	2,122,292	-4.2	0.0
1400	Seguridad social	7,110,069	2,801,135	-60.6	0.0
1500	Otras prestaciones sociales y económicas	13,599,530	9,903,925	-27.2	0.1
1600	Previsiones	1,614,815	0	-100.0	0.0
Gasto De Operación		234,145,813	25,449,111	-89.1	0.1
2000	Materiales y suministros	80,925,620	10,411,660	-87.1	0.1
2100	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,595,297	101,946	-96.1	0.0
2200	Alimentos y utensilios	164,196	16,929	-89.7	0.0
2300	Materias primas y materiales de producción y comercialización	71,630,271	10,035,079	-86.0	0.1
2400	Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,217,110	89,579	-97.2	0.0
2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	84,977	0	-100.0	0.0
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	953,709	1,000	-99.9	0.0
2700	Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	340,330	31,418	-90.8	0.0
2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,939,730	135,709	-93.0	0.0
3000	Servicios generales	153,220,193	15,037,451	-90.2	0.1
3100	Servicios básicos	27,452,112	4,451,883	-83.8	0.0

CUENTA PÚBLICA 2024

CUENTA PÚBLICA 2024
21 - TURISMO
W3X - FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
MEMORIA DE CÁLCULO EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA		APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAG/APROB	PARTICIPACIÓN % RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
OBJETO DEL GASTO					
DENOMINACIÓN					
3200	Servicios de arrendamiento	30,226,783	0	-100.0	0.0
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	59,307,792	5,085,822	-91.4	0.0
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	10,428,355	290,378	-97.2	0.0
3500	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	14,822,482	1,336,520	-91.0	0.0
3600	Servicios de comunicación social y publicidad	0	0	0.0	0.0
3700	Servicios de traslado y viáticos	3,277,316	37,872	-98.8	0.0
3800	Servicios oficiales	1,018,000	59,358	-94.2	0.0
3900	Otros servicios generales	6,687,353	3,775,618	-43.5	0.0
Otros De Corriente		4,800,000	2,613,611	-45.5	0.0
3000	Servicios generales	0	2,613,611	100.0	0.0
3900	Otros servicios generales	0	2,613,611	100.0	0.0
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,800,000	0	-100.0	0.0
4400	Ayudas sociales	4,800,000	0	-100.0	0.0
Pensiones Y Jubilaciones		0	0	0.0	0.0
Gasto De Inversión		0	19,570,803,523	0.0	99.7
Inversión física		0	19,570,803,523	100.0	99.7
1000	Servicios personales	0	279,683,997	100.0	1.4
1200	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0	279,683,997	100.0	1.4
2000	Materiales y suministros	0	10,592,383	100.0	0.1

CUENTA PÚBLICA 2024

CUENTA PÚBLICA 2024
21 - TURISMO
W3X - FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
MEMORIA DE CÁLCULO EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA		APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAG/APROB	PARTICIPACIÓN % RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
OBJETO DEL GASTO					
DENOMINACIÓN					
2100	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	0	676,675	100.0	0.0
2200	Alimentos y utensilios		108,790	100.0	0.0
2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	0	9,806,917	0.0	0.0
3000	Servicios generales	0	1,545,509,481	0.0	7.9
3100	Servicios básicos	0	4,855,581	100.0	0.0
3200	Servicios de arrendamiento	0	63,283,993	100.0	0.3
3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	0	1,023,217,725	100.0	5.2
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	0	35,208,400	100.0	0.2
3500	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	0	28,872,625	100.0	0.1
3700	Servicios de traslado y viáticos	0	231,999,761	100.0	1.2
3800	Servicios oficiales	0	16,596,165	100.0	0.1
3900	Otros servicios generales	0	141,475,230	100.0	0.7
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	2,618,389,772	100.0	13.3
5400	vehículos y equipos de transporte	0	1,002,935,309	100.0	5.1
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	290,168,469	100.0	1.5
5800	Bienes inmuebles	0	1,325,285,994	100.0	6.8
6000	Inversión pública	0	15,116,627,891	100.0	77.0
6200	Otros servicios relacionados con obras pública	0	15,116,627,891	100.0	77.0

FUENTE: FONATUR Tren Maya S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2024

CUENTA PÚBLICA 2024
21 - TURISMO
W3X FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.
MEMORIA DE CÁLCULO DEL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CATEGORÍA PROGRAMÁTICA		CONCEPTO	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAG/APRO B	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		Desarrollo económico	279,704,337	19,620,522,288	6,924.8	100.0	100.0
	5	Transporte	0	19,542,053,331	100.0		99.6
	7	Turismo	279,704,337	78,468,957	-73.5		0.4
		Total del Gasto	279,704,337	19,620,522,288	6,924.8	100.0	100.0

FUENTE: FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

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 FTM no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
FONATUR TREN MAYA, 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	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 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
FONATUR TREN MAYA, 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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total	3,405,230.5	7,407,952.1	19,781,571.8	240,961.5	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			8,932,411.4	0.0	0.0
Dirección General		1,954,656.0	2,309,768.5	0.0	0.0
Gerencia	1,031,616.0	1,564,524.0	458,383.2	0.0	0.0
Subgerencia	552,468.0	644,304.0	4,519,833.1	0.0	0.0
Analista Especializado	424,992.0	459,708.0	1,644,426.6	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			10,849,160.4	240,961.5	0.0
Base	1,112,663.2	1,213,697.5	0.0	0.0	0.0
Confianza	283,491.4	1,571,062.6	10,849,160.4	240,961.5	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.
FUENTE: FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.