Avance Semestral:

Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación (FNML)

ÍNDICE

1 Principales Antecedentes 3
2 Resultados de la Gestión Realizada 3
3 Datos de la Oficina Responsable del Proceso de Desincorporación 8
ANEXO I.- Estados Financieros 9
ANEXO II.- Flujo de Efectivo y estimación de gasto 12

1 Principales Antecedentes

Con fecha 4 de junio de 2001, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el "*Decreto por el que se extingue el organismo público descentralizado Ferrocarriles Nacionales de México y se abroga su Ley Orgánica*" (Decreto de Extinción).

El Artículo 2° del citado Decreto dispone que la entonces Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), en su carácter de entidad coordinadora, establecerá las bases para llevar a cabo la liquidación de Ferrocarriles Nacionales de México (FNM). Con fecha 28 de junio de 2001, la SCT publicó en el DOF las "*Bases para llevar a cabo la liquidación de Ferrocarriles Nacionales de México*".

Mediante acuerdo del 14 de julio de 2010, la Comisión Intersecretarial de Gasto Público, Financiamiento y Desincorporación (CIGFD), instruyó a la SCT realizar las gestiones necesarias para formalizar la designación del entonces Servicio de Administración y Enajenación de Bienes[1] (SAE) como liquidador de FNM, en sustitución del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. (BANOBRAS).

El 17 de agosto de 2010, la SCT designó al SAE liquidador sustituto de FNM, quien asumió dicho cargo el 1° de septiembre de 2010.

El 10 de octubre de 2012, la SCT publicó en el DOF las nuevas bases para continuar con el proceso de liquidación de FNM, mismas que abrogaron las publicadas en junio de 2001. La Base Segunda de dicho ordenamiento establece que el entonces SAE, como liquidador de FNM, debe elaborar y someter a la aprobación de la SCT un Plan de Liquidación, el cual será sometido a consideración de la CIGFD.

Mediante acuerdo 18-III-8, establecido en la Tercera Sesión Ordinaria de la CIGFD, celebrada el 9 de octubre de 2018, la Comisión tomó conocimiento de la nota titulada: "Avance y Actualización del Plan de liquidación de Ferrocarriles Nacionales de México" y estableció la vigencia del plan de liquidación de diciembre de 2018 a junio de 2021.

Concluido el plazo autorizado, el pasado 7 de septiembre, tuvo lugar la Tercera Sesión Ordinaria de 2022 de la CIGFD, en la que se adoptó el Acuerdo 22-E-III-2, por virtud del cual los Miembros de esa Comisión aprueban la "*Actualización y solicitud de prórroga del Plan Estratégico de Liquidación de Ferrocarriles Nacionales de México*" y establecen el 31 de diciembre de 2023, como plazo para la conclusión del proceso de desincorporación.

2 Resultados de la Gestión Realizada

Acorde a la visión del Ejecutivo Federal para la atención de los procesos sustantivos, el INDEP, en su carácter de liquidador, impulsa el cumplimiento de las líneas de acción de cada uno de los apartados sustantivos que integran el Plan Estratégico y permitan, en el plazo establecido, la desincorporación del Organismo:

[1] El 22 de enero de 2020, se publicó en el DOF el Decreto por el que se reforma el artículo Séptimo transitorio del Decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público (publicado en el DOF 9 de agosto de 2019), para establecer que todas las referencias que hagan mención al Servicio de Administración y Enajenación de Bienes en la normatividad vigente, se entenderán realizadas al Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado.

A. Activos Remanentes.
B. Obligaciones Ambientales.
C. Asuntos Jurídicos.
D. Obligaciones con Jubilados.

Los avances de las líneas de acción obtenidos durante el segundo semestre de 2022, son:

A. Activos Remanentes

Para la atención del destino de activos remanentes, FNML instrumentó las siguientes acciones:

Al segundo semestre de 2022 se han comercializado 124 inmuebles[2] con una superficie de 721.07 ha. y un valor de venta de 371,71 miles de pesos sin IVA.

En el semestre que se reporta, se recibieron 23 solicitudes de donación, las cuales fueron presentadas con posterioridad al plazo límite establecido al 31 de diciembre de 2020, de conformidad con la Regla TERCERA del *"Acuerdo por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de las Reglas de Donación de activos remanentes propiedad de Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación, publicadas el 24 de julio de 2015."*, publicado en el DOF el 16 de agosto de 2018.

El total de solicitudes recibidas acumuladas al segundo semestre de 2022 asciende a 2,414, de las cuales 2,326 se recibieron dentro del periodo de vigencia de las Reglas de Donación.

B. Obligaciones Ambientales

Al segundo semestre de 2022, FNML registra 34 sitios para atención del pasivo ambiental, lo que representa la disminución de 1 sitio en comparación con el cierre del primer semestre de 2022; ello, luego de la transferencia de la obligación de remediar el sitio de Escárcega, Camp. a FONATUR, Tren Maya, S.A. de C.V. Los sitios pendientes de atención están situados en las siguientes entidades federativas:

Sitios y localización
Acámbaro, Gto.; Apizaco, Tlax.; Ciudad Frontera, Coah.; Ciudad Madero, Tamps.; Coatzacoalcos, Ver.; Colima, Col.; Felipe Pescador, Zac.; Guadalajara, Jal. (Sur); Guadalajara, Jal. (Norte); Jalapa, Ver.; La Junta, Chih. (Impreg.); Matamoros, Tamps.; Matías Romero, Oax.; Mérida, Yuc.; Mexicali, B.C.; Monterrey, N.L.; Muñoz, Tlax. (Impreg.); Nuevo Laredo, Tamps.; Oaxaca, Oax.; Oriental, Pue.; Orizaba, Ver.; Piedras Negras, Coah.; Puebla, Pue.; Saltillo, Coah.; San Luis Potosí, S.L.P.; San Luis Potosí, S.L.P. (Fund.); Toluca, Méx.; Torreón, Coah.; Valle de México, Edo. de Méx.*; Vanegas, S.L.P.; Cárdenas, S.L.P.; Veracruz, Ver.; Tapachula, Chis. y Tenosique, Tab.

En el Estado de México se localiza un sitio que estaba en proceso de remediación al amparo del convenio suscrito con Ferrocarril y Terminal del Valle de México, S.A de C.V. (FERROVALLE); sin embargo, FERROVALLE notificó a las empresas remediadoras autorizadas la suspensión temporal de labores de remediación en el

[2] Los 124 inmuebles comercializados que se reportan en este informe consideran la cancelación de una venta y un folio que cambió de estatus de venta.

mencionado sitio a partir del 1° de mayo de 2022, por falta de liquidez. Lo anterior, debido a que el Organismo adeuda el pago de las estimaciones correspondientes al periodo de octubre 2021 a abril de 2022. En ese sentido, los avances acumulados al cierre de este semestre son de 71.85% en el físico, y 54.32% en el financiero, es decir, permanecen sin variación respecto al semestre anterior.

Es importante mencionar que la vigencia del Convenio SAE/FNML-FERROVALLE concluyó el 30 de noviembre de 2022, por lo que la concesionaria solicitó a la Dirección General de Gestión Integral de Materiales y Actividades Riesgosas, prórroga de 18 meses para terminar la Remediación del suelo contaminado.

De los 34 sitios pendientes de remediar, 27 se encuentran en áreas concesionadas; 4 fueron asignados por la SICT al Ferrocarril del Istmo de Tehuantepec S.A. de C.V. y 3 están dentro del patrimonio de FNML.

Para la atención del total del pasivo ambiental, el Organismo requiere un monto estimado de 1,025,682 miles de pesos.

C. Asuntos Jurídicos

En el segundo semestre de 2022, FNML resolvió 50 juicios laborales, cuya contingencia ascendía a 287,073 miles de pesos e involucraba a 138 actores. Por otro lado, se recibieron 98 demandas y se reactivó un asunto en la materia.

El acumulado de juicios laborales finalizados desde el inicio del proceso de desincorporación es de 30,480 de un universo de 34,469 juicios interpuestos; lo que significa el 88.4% de avance acumulado.

Al cierre de diciembre de 2022, se encuentran en litigio 3,989 juicios laborales, de los cuales 997 están registrados en los estados financieros, clasificados como probables y equivalen a 8,637,342 miles de pesos.

El monto del pasivo exigible por laudos condenatorios firmes pasó de 1,047,923 miles de pesos en junio de 2022, a 1,088,732 miles de pesos en diciembre de 2022; es decir, tuvo un incremento del 3.9%, generado principalmente por el registro de nuevos laudos, destacando los juicios 1461/16 y 780/09 de la Junta Especial No. 2 y 32 de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con sedes en la Ciudad de México y Oaxaca, respectivamente, así como también, por el efecto de la variable mensual, que considera la actualización en conceptos como salarios caídos, pensiones jubilatorias y la conclusión de juicios por prescripción.

En cuanto a los juicios diversos a laborales, en el semestre que se informa se registraron 12 nuevos juicios para un acumulado de 311 asuntos, mismos que representan un pasivo contingente de 4,352,809 miles de pesos.

Por su parte, el monto del pasivo exigible por sentencias condenatorias firmes en asuntos diversos a laboral pasó de 16,815 miles de pesos en junio de 2022, a 16,900 miles de pesos al cierre del semestre que se reporta.

Integración de Juicios
(Miles de pesos)

Concepto	Al inicio del periodo (a) 1/		Al 30/06/2022 (b)		Al 31/12/2022 (c)		Variación (c) - (a)		Variación (c) - (b)	
	Número	$	Número	$	Número	$	Número	$	Número	$
Laborales 2/	**17,859**	**3,802,671**	**3,940**	**8,179,372**	**3,989**	**8,637,342**	**-13,870**	**4,834,671**	**49**	**457,970**
Diversos a laborales 2/	**1,250**	**259,280**	**299**	**1,124**	**311**	**1,124**	**-939**	**-258,156**	**12**	**0**
En contra	580	259,280	180	1,124	189	1,124	-391	-258,156	9	0
Contencioso Administrativo	507	259,280	136	1,124	144	1,124	-363	-258,156	8	0
Civiles y Mercantiles	73	0	44	0	45	0	-28	0	1	0
Penales	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A favor / por recuperar 3/	670	0	119	0	122	0	-548	0	3	0
Contencioso Administrativo	-	0	1	0	1	0	1	0	0	0
Civiles y Mercantiles actora	41	0	64	0	64	0	23	0	0	0
Penales parte Denunciante	629	0	54	0	57	0	-572	0	3	0
Total de juicios	**19,109**		**4,239**		**4,300**		**-14,809**		**61**	
Suma valor de contingencia 2/		**4,061,951**		**8,180,496**		**8,638,466**		**4,576,515**		**457,970**
Monto total de juicios en litigio 4/ (pasivo contingente)		**-**		**33,700,392**		**35,008,837**		**35,008,837**		**1,308,445**

1/ El número de juicios que se reportan al inicio de la liquidación es el identificado a octubre de 2001 y el valor de la contingencia corresponde al monto registrado en Estados Financieros dictaminados al 4 de junio de 2001.
2/ La cuantificación de la contingencia corresponde a los juicios de alto riesgo provisionados en Estados Financieros como probables.
3/Con el propósito de diferenciar los asuntos que promueve el Organismo para recuperar pagos en exceso o que se consideraron improcedentes, se separaron los procedimientos contencioso-administrativos identificados con esa naturaleza.
4/ La suma del valor total de los juicios: los provisionados como probables y los registrados en cuentas de orden como posibles.
Fuente: Dirección Contenciosa Laboral y Dirección Jurídica Contenciosa de FNML.

D. Obligaciones con Jubilados

Conforme a lo dispuesto en el Artículo Cuarto del Decreto de Extinción, FNML atiende las obligaciones pensionarias con:

- Los fideicomisarios en el Fideicomiso 5012-6 FerronalesJub, cuyo Comité Técnico es presidido por la SICT.
- Jubilados definidos por resolución judicial. En la actualidad, tales obligaciones son fondeadas con recursos presupuestales que FNML solicita anualmente a través de la SICT, provenientes del Ramo 19, Aportaciones a Seguridad Social[3].

Durante el segundo semestre de 2022, se destinaron 1,243,500 miles de pesos, por concepto de pago de pensiones y prestaciones, a un promedio de 18,931 jubilados. Dicha cantidad incluye 32,000 miles de pesos correspondientes a indemnizaciones de pago por fallecimiento (antes seguro de vida).

Conforme al estudio actuarial practicado al 31 de diciembre de 2021, el déficit del Fideicomiso FerronalesJub es de 24,415,388 miles de pesos y se proyecta concluya en 2084 la obligación del fideicomiso en esta materia.

[3] El Ramo General 19 agrupa los mecanismos presupuestarios relativos a la provisión de recursos para atender las obligaciones del Gobierno Federal establecidas por las leyes y disposiciones jurídicas aplicables en materia de seguridad social. Tales recursos no pueden ser utilizados para fondear la operación de FNML.

3 Datos de la Oficina Responsable del Proceso de Desincorporación

Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado
(antes Servicio de Administración y Enajenación de Bienes), designado mediante oficio número 1.488 de fecha 17 de agosto de 2010, por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, en funciones a partir del 1° de septiembre de 2010.

Informe elaborado por el Organismo en proceso de desincorporación

Lic. Juan Carlos Reséndiz López
Responsable del Proceso de Desincorporación
Ferrocarriles Nacionales de México en Liquidación

Tel. 4738-7800, ext. 2804

ANEXO I.- Estados Financieros

(Cifras en millones de pesos)

	Concepto	Al 4/06/2001 1/ (1)	Al 30/06/2022 1/ (2)	Al 31/12/2022 (3)	Variaciones $ (3)- (1)	Variaciones % (3)- (1)	Variaciones $ (3)- (2)	Variaciones % (3)- (2)
ACTIVO	Disponibilidades	4	1	4	0	0	3	300
	Inversiones en Valores	92	1	2	-90	-98	1	100
	Clientes, Deudores	136	26	30	-106	-78	4	15
	Inventarios	404	15	15	-389	-96	0	0
	Activo Fijo	1,690	3,595	3,608	1,918	113	13	0
	Inversión del Fondo para obligaciones Ferronalesjub	15,749	0	0	-15,749	-100	0	0
	Otros	1,687	0	0	-1,687	-100	0	0
	Total Activo	**19,762**	**3,638**	**3,659**	**-16,103**		**21**	
PASIVO	Acreedores	48	147	173	125	260	26	18
	Pasivo exigible por juicios laborales y contenciosos	0	1,065	1,105	1,105	100	40	4
	Provisión para juicios laborales	3,803	8,179	8,637	4,834	127	458	6
	Provisión para juicios contenciosos	259	1	1	-258	-100	0	0
	Provisión para remediación del suelo	323	1,028	1,026	703	218	-2	0
	Obligaciones laborales de retiro de Ferronalesjub	16,247	0	0	-16,247	-100	0	0
	Otras cuentas por pagar	84	103	74	-10	-12	-29	-28
	Total Pasivo	**20,764**	**10,523**	**11,016**	**-9,748**		**493**	
CAPITAL	Subvenciones capitalizadas	-1,547	-338	-338	1,209	-78	0	0
	Aportaciones del Gobierno Federal	0	3,720	3,720	3,720	100	0	0
	Aportaciones del Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado	0	258	304	304	100	46	100
	Resultado del ejercicio	32	-11,640	-12,159	-12,191	-38,097	-519	4
	Resultado por posición monetaria/Superávit por revaluación	513	1,115	1,116	603	118	1	0
	Total Capital Contable	**-1,002**	**-6,885**	**-7,357**	**-6,355**		**-472**	
	Suma Pasivo y Capital	**19,762**	**3,638**	**3,659**	**-16,103**		**21**	
CUENTAS DE ORDEN	**Deudoras**	**11,662**	**58,941**	**59,777**	**48,115**	**413**	**836**	**1**
	Acreedoras	**-11,662**	**-58,941**	**-59,777**	**-48,115**	**413**	**-836**	**1**
RESULTADOS	Ingresos de Operación	73	2,394	2,427	2,354	3,225	33	1
	Gastos de Operación	201	6,529	6,735	6,534	3,251	206	3
	Otros Ingresos	815	424	424	-391	-48	0	0
	Otros Gastos	655	7,929	8,275	7,620	1,163	346	4
	Utilidad (pérdida) del ejercicio	**32**	**-11,640**	**-12,159**	**-12,191**		**-519**	

1/ Información de Estados Financieros Dictaminados.
Las cifras pueden presentar variaciones por redondeo.
Fuente: Dirección de Contabilidad de FNML.

Principales variaciones

Acreedores. La variación neta de 26 millones de pesos (mdp) respecto al semestre anterior integrada principalmente por:

- El incremento en el renglón de diversos acreedores por 27 mdp se debe a las provisiones del cierre del ejercicio de proveedores y finiquitos por pagar;
- El incremento en impuestos y cuotas por pagar por 7 mdp se debe a la provisión de impuestos causados y retenidos;
- La disminución en el renglón de FERROVALLE Convenio de colaboración por 8 mdp, que corresponde a las estimaciones 34 y 35, por los trabajos de obra de remediación en el ex taller de "FNML" ubicado en Valle de México, Estado de México, por los periodos del 1 al 31 de octubre de 2021 y del 1 al 30 de noviembre de 2021, respectivamente;

El rubro de acreedores, que al 31 de diciembre de 2022 se integra por 173 mdp, comprende obligaciones relativas a impuestos y cuotas por pagar de 12.9 mdp, de los cuales 4.9 mdp serán declarados ante el SAT en enero de 2023.

El saldo de los 30.9 mdp de empresas concesionarias corresponde al importe estimado del 50% del valor de las unidades de arrastre que se indican en los Convenios de Reconocimiento de Adeudo y Pago, los cuales se encuentran en proceso de revisión y análisis por el área jurídica, para determinar su procedencia.

Los restantes 128.8 mdp corresponden a cuentas de operaciones cotidianas cuyas obligaciones estarán consideradas en el presupuesto autorizado 2023, y a depósitos por aplicar, cuyos recursos ya se tienen en las disponibilidades de la liquidación.

Pasivo exigible por juicios laborales y juicios diversos a laborales

Los adeudos por laudos firmes condenatorios de juicios laborales y diversos a laborales, que representan las obligaciones exigibles al Organismo en el corto plazo, en el semestre que se reporta el pasivo exigible de juicios laborales presentan un incremento de 41 mdp, por el reconocimiento del efecto de la variable mensual, que considera la actualización en conceptos como salarios caídos y pensiones jubilatorias.

Provisión para juicios laborales

El saldo de esta provisión corresponde a la estimación del pasivo inherente a los juicios laborales clasificados como probables, determinado mediante la evaluación de los dictámenes de demanda por concepto de prestaciones y jubilaciones por cada uno de los expedientes de los actores. El incremento de 458 mdp que se refleja en este rubro se origina principalmente por reclasificaciones de juicios que pasan de posibles a probables, destacando el juicio 988/6 de la Junta Especial No. 2 De la Federal de Conciliación y Arbitraje con sede en la CDMX que pasa de posible a probable, y por el reconocimiento del efecto de la variable mensual, que considera la actualización en conceptos como salarios caídos y pensiones jubilatorias.

Provisión para remediación del suelo

La disminución de 2 mdp se origina por transferencia de la obligación de remediar un sitio a FONATUR, Tren Maya, S.A. de C.V., ubicado en Escárcega, Camp.

Provisión para otras reservas administrativas

La disminución neta de 29 mdp corresponde principalmente a la aplicación de provisiones de indemnizaciones al personal que dejó de prestar sus servicios al Organismo por 27 mdp y al pago de nómina de Vallejistas por 1 mdp, así como a la compra de dos prótesis y accesorios ortopédicos por 1 mdp.

Balance Final de Liquidación

Como resultado de la aplicación contable de activos y pasivos, FNML presenta avances para su cierre. Al semestre que se informa, derivado de las acciones realizadas por el INDEP, en su calidad de liquidador, a partir del inicio de su gestión en septiembre de 2010, presenta lo siguiente:

- Aumento en el monto de los activos, originado principalmente por el ajuste derivado del reconocimiento de los inmuebles susceptibles de enajenación;

- Disminución en el monto del pasivo, debido principalmente a la aplicación de la provisión para capitales constitutivos, derivado del acuerdo 339 del H. Comité Técnico del Fideicomiso 5012-6 "Ferronalesjub" emitido en la cuadragésima Cuarta Sesión Ordinaria de fecha 19 de marzo de 2015, y con fundamento en la Cláusula Décima del Fideicomiso 5012-6, ese H. Comité Técnico autoriza la incorporación de 494 nuevos jubilados fideicomisarios y de 1,676 ajustes de pensiones por mandamiento de autoridad competente, al Fideicomiso Ferronlesjub 5012-6, a partir del 30 de abril de 2015, en los términos dictados en cada resolución emitida por autoridad, y con sustento en la valuación actuarial realizada el 31 de diciembre de 2014.

(Millones de pesos)

Rubro	Sep 2010	Dic 2022	Avance en mdp	Avance en %
Activo	2,234	3,659	1,424	64
Pasivo	15,248	11,016	-4,232	-28

Fuente: Dirección de Contabilidad.

ANEXO II.- Flujo de Efectivo y estimación de gasto

Ramo 9.- Comunicaciones y Transportes

(Cifras en millones de pesos)

Concepto				Ejercido 2021*	Presupuesto Original 2022	Modificado Anual	Al 2° Semestre de 2022		Variación	
							Programado	Ejercido	$	%
Disponibilidad Inicial				**110.9**	**5.8**	**5.8**	**1,721.2**	**2.2**	**-1,719.0**	**-99.9**
Ingresos	Otros Ingresos	Ventas	Muebles (desecho en general material no útil, chatarra)	0.0	0.9	0.9	0.5	0.0	-0.5	-100.0
			Inmuebles (Terrenos a plazos recuperación de cartera)	37.9	46.3	46.3	30.8	36.1	5.3	17.1
		Total de ventas		**37.9**	**47.2**	**47.2**	**31.3**	**36.1**	**4.8**	**15.4**
		Arrendamientos	Arrendamientos de bienes (telecomunicaciones)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
			Arrendamientos de inmuebles	0.1	0.2	0.2	0.1	0.1	0.0	7.8
		Total Arrendamientos		**0.1**	**0.2**	**0.2**	**0.1**	**0.1**	**0.0**	**7.8**
		Financieros	Intereses ganados	2.3	0.0	0.0	0.0	0.2	0.2	0.0
			Intereses ganados recursos Apoyo del Gobierno Federal	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		Total Financieros		**2.3**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.2**	**0.2**	**0.0**
		Otros Conceptos	Productos diversos y cancelación de cheques	1.0	0.0	0.0	0.0	46.8	46.8	0.0
			Ferronalesjub	58.6	58.6	58.6	29.3	29.3	0.0	0.0
		Total Otros conceptos		**59.6**	**58.6**	**58.6**	**29.3**	**76.1**	**46.8**	**159.6**
		Transferencias del Gobierno Federal	Apoyo Gobierno Federal	0.0	1,673.4	1,673.4	0.0	0.0	0.0	0.0
			Apoyo del Gobierno Federal (Gastos Administración Ferronalesjub)	0.0	80.7	80.7	0.0	0.0	0.0	0.0
		Total Transferencias del Gobierno Federal		**0.0**	**1,754.1**	**1,754.1**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
		Operaciones ajenas	IVA por enterar	9.4	0.0	0.0	0.0	4.7	4.7	0.0
			Retenciones (Juicios, nómina, IVA, ISR)	27.6	0.0	0.0	0.0	14.1	14.1	0.0
			INDEP	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.1	-0.2	0.0
			Erogaciones recuperables	0.1	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	0.0
		Total Operaciones ajenas		**37.1**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**18.8**	**18.7**	**0.0**
	Total Otros Ingresos			**137.2**	**1,860.1**	**1,860.1**	**60.7**	**131.3**	**70.6**	**116.3**
Total Ingresos				**137.2**	**1,860.1**	**1,860.1**	**60.7**	**131.3**	**70.6**	**116.3**
Egresos	Gasto Corriente	Capítulo 1000	Sueldos al personal	75.0	79.7	82.3	44.0	35.3	-8.6	-19.6
			Prestaciones de Ley	30.1	38.9	38.9	31.4	19.7	-11.8	-37.4
			Finiquitos por terminación de contrato	5.1	81.8	72.8	72.6	12.3	-60.3	-83.1
			Servicios personales de ejercicio anterior	1.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		Total Cap. 1000 Servicios Personales		**112.1**	**200.4**	**194.0**	**148.0**	**67.3**	**-80.7**	**-54.5**
		Capítulo 2000	Materiales y útiles de oficina	0.1	0.2	0.2	0.2	0.0	-0.2	-88.0
			Combustibles y lubricantes p/vehículos	0.0	0.0	0.1	0.1	0.0	-0.1	-66.3
			Materiales p/procesamiento en bienes informáticos	0.0	0.1	0.1	0.1	0.0	-0.1	-75.9
			Materiales de limpieza	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.0	-58.4
			Material electrónico y eléctrico	0.0	0.1	0.1	0.1	0.0	0.0	-73.4
			Otros conceptos	0.1	0.6	0.5	0.4	0.1	-0.4	-91.5
			Materiales y suministros del ejercicio anterior	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		Total Cap. 2000 Materiales y Suministros		**0.3**	**1.0**	**1.0**	**1.0**	**0.2**	**-0.8**	**-83.4**
		Capítulo 3000	Seguros de bienes patrimoniales	3.6	4.0	3.6	0.0	0.0	0.0	0.0
			Otras asesorías para la operación de programas	0.3	0.3	0.6	0.2	0.1	-0.1	-66.3
			Servicios de vigilancia	20.4	22.4	26.1	18.9	8.7	-10.2	-54.0
			Viáticos nacionales	0.4	2.7	3.2	2.8	0.4	-2.3	-83.7
			Pasajes nacionales	1.1	3.4	3.5	3.3	1.1	-2.1	-65.9
			Servicios bancarios y financieros	2.5	0.5	4.5	4.4	4.1	-0.3	-7.8
			Servicio telefónico convencional	0.0	0.0	0.8	0.8	0.0	-0.8	-95.6
			Servicio de limpieza y lavandería	1.1	1.7	1.6	1.4	0.9	-0.5	-36.2
			Servicio de agua	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-38.7
			Subcontratación de servicios con terceros	28.0	67.5	84.7	78.9	11.9	-67.1	-84.9
			Otros conceptos	18.0	97.4	98.5	90.3	8.9	-81.5	-90.2
			Servicios generales del ejercicio anterior	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Concepto			Ejercido 2021*	Presupuesto Original 2022	Modificado Anual	Al 2° Semestre de 2022 Programado	Ejercido	Variación $	Variación %
	Total Cap. 3000 Servicios Generales		**75.8**	**200.1**	**227.2**	**201.0**	**36.1**	**-165.0**	**-82.1**
	Capítulo 4000	Otras erogaciones	0.1	0.2	0.2	0.1	0.1	0.0	-60.9
	Total Capítulo 4000 Otras Erogaciones		**0.1**	**0.2**	**0.2**	**0.1**	**0.1**	**0.0**	**-60.9**
Total Gasto Corriente			**188.2**	**401.7**	**422.4**	**350.1**	**103.6**	**-246.6**	**-70.4**
Otros Egresos y Pasivos	**Bienes Muebles**		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Obra pública (remediación de suelos)		**17.3**	**256.1**	**256.1**	**244.3**	**7.6**	**-236.7**	**-96.9**
	Extraordinarios	Laudos laborales (pensiones)	0.0	977.6	977.6	977.6	0.0	-977.6	-100.0
		Laudos laborales (prestaciones)	0.0	38.0	38.0	38.0	0.0	-38.0	-100.0
		Laudos laborales (prestaciones) ejercicio anterior	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Total Extraordinarios		**0.0**	**1,015.5**	**1,015.6**	**1,015.6**	**0.0**	**-1,015.6**	**-100.0**
	Gastos de Administración Ferronalesjub		**0.0**	**80.7**	**80.7**	**80.7**	**0.0**	**-80.7**	**-100.0**
	Operaciones Ajenas	IVA del ejercicio	9.2	0.0	0.0	0.0	5.9	5.9	0.0
		Terceros del ejercicio	27.5	0.0	0.0	0.0	10.8	10.8	0.0
		INDEP	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		Erogaciones recuperables	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Total Operaciones ajenas		**36.7**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**16.7**	**16.7**	**0.0**
Total Otros Egresos y Pasivos			**54.0**	**1,352.4**	**1,352.4**	**1,340.6**	**24.3**	**-1,316.3**	**-98.2**
Total Egresos			**242.3**	**1,754.1**	**1,774.8**	**1,690.8**	**127.9**	**-1,562.9**	**-92.4**
Disponibilidad Final			**5.8**	**111.8**	**91.1**	**91.1**	**5.6**	**-85.4**	**-93.8**

* Cifras Flujo de Efectivo.
Las cifras pueden presentar variaciones por redondeo.

Comentarios a las variaciones en el presupuesto 2022, al segundo semestre (Ramo 9).

Ingresos

Al segundo semestre se programó un ingreso por 60.7 mdp, obteniéndose 131.3 mdp, de los cuales 36.1 mdp son por venta de bienes inmuebles, 0.1 mdp son por arrendamiento, 0.2 mdp fueron por intereses ganados, 76.1 mdp de productos diversos que integran por 46.6 mdp que el INDEP aprobó para el cumplimiento relativo a la atención de FNML dictaminado como Encargo Deficitario y 29.3 mdp por la administración del Fideicomiso FerronalesJub; así como 18.8 mdp por operaciones ajenas que no están programadas, que corresponden principalmente a los recursos provenientes de retenciones de impuesto sobre la renta de nóminas.

La variación por 70.6 mdp se debe principalmente a los recursos obtenidos por Encargo Deficitario y las Operaciones ajenas que no se programan.

Egresos

Los recursos programados para ejercer en el segundo semestre fueron de 1,690.8 mdp, de los cuales, se pagaron 127.9 mdp, integrados por 103.6 millones de pesos que corresponden a gasto corriente, 7.6 mdp al pago de restauración de suelos del ejercicio anterior (FERROVALLE) y 16.7 mdp a egresos por operaciones ajenas que no se programan en el Presupuesto.

La variación negativa por 1,562.9 mdp se debe principalmente a que no se ejercieron como estaban programados los conceptos de Laudos Laborales por 1,015.6 mdp, de remediación de suelos por 236.7 mdp, gastos de administración de Ferronalesjub por 80.7 mdp, así como de gasto corriente por 246.6 mdp; en sentido opuesto, se ejercieron 16.7 mdp de operaciones ajenas que no se consideran en el programado.

A continuación, se describe el presupuesto programado y ejercido por capítulo:

- En el Capítulo 1000 "Servicios Personales" los recursos asignados fueron por 148.0 mdp y se pagaron 67.3 millones de pesos, la variación negativa por 80.7 mdp que corresponde principalmente a liquidaciones no pagadas, así como a los ajustes a la plantilla.
- En el Capítulo 2000 "Materiales y Suministros", se programaron 1.0 mdp y se pagaron recursos por 0.2 mdp, la variación negativa de 0.8 mdp se debe principalmente a que no se ejerció como estaba programado.
- En el Capítulo 3000 "Servicios Generales", se programaron 201.0 mdp, y se pagaron 36.1 mdp, presentando variación negativa por 165.0 millones de pesos, debido a que no se ejerció como estaba programado.
- En el Capítulo 4000 Otras erogaciones, se programaron 0.1 mdp de los cuales se pagó 0.1 mdp, importes en los que no se observa variación, toda vez que no son representativos (menores a los 0.1 mdp).
- Y en Operaciones Ajenas que no requieren programación, se pagaron 16.7 mdp, que corresponden a terceros del ejercicio (principalmente entero de ISR de nómina), que integran 10.8 mdp, IVA del ejercicio por 5.9 mdp y erogaciones recuperables por el pago de los fondos revolventes cuyo importe no es representativo en millones de pesos.

Cabe señalar que, en el presupuesto modificado de 2022, fue necesario considerar 20.7 millones de pesos con cargo a la provisión para cubrir compromisos contractuales de ejercicios anteriores.

Ramo 19.- Aportaciones a Seguridad Social

(Cifras en millones de pesos)

Concepto				Ejercido 2021*	Presupuesto Original 2022	Modificado Anual	Al 2° Semestre de 2022		Variación	
							Programado	Ejercido	$	%
Disponibilidad Inicial				-	-	-	-	-	-	-
Ingresos	Otros Ingresos		Recursos no utilizados Aportación al FerronalesJub (2017)	-	-	-	-	-	-	-
		Total Otros		-	-	-	-	-	-	-
		Transferencias del Gobierno Federal	Aportación obligaciones vitalicias	-	-	-	-	-	-	-
			Aportación al Ferronalesjub	2,433.8	2,567.8	2,567.8	1,387.5	1,211.5	-176.0	-12.7
			Aportación Indemnización por Fallecimiento	152.0	147.3	147.3	95.5	32.0	-63.5	-66.5
		Total Transferencias del Gobierno Federal		**2,585.8**	**2,715.1**	**2,715.1**	**1,483.0**	**1,243.5**	**-239.5**	**-16.2**
		Operaciones ajenas (retenciones nómina obligaciones vitalicias)		-	-	-	-	-	-	-
	Total Otros Ingresos			**2,585.8**	**2,715.1**	**2,715.1**	**1,483.0**	**1,243.5**	**-239.5**	**-16.2**
Total Ingresos				**2,585.8**	**2,715.1**	**2,715.1**	**1,483.0**	**1,243.5**	**-239.5**	**-16.2**
Egresos	Pasivos	Extraordinarios Laudos laborales (obligaciones vitalicias)		-	-	-	-	-	-	-
		Extraordinarios Laudos laborales (obligaciones vitalicias cancelación)		-	-	-	-	-	-	-
		Aportación al Ferronalesjub		2,433.8	2,567.8	2,567.8	1,387.5	1,211.5	-176.0	-12.7
		Aportación indemnización por fallecimiento		152.0	147.3	147.3	95.5	32.0	-63.5	-66.5
		Devolución de recursos federales del año anterior		-	-	-	-	-	-	-
		Operaciones ajenas (retenciones nómina obligaciones vitalicias)		-	-	-	-	-	-	-
	Total Pasivos			**2,585.8**	**2,715.1**	**2,715.1**	**1,483.0**	**1,243.5**	**-239.5**	**-16.2**
Total Egresos				**2,585.8**	**2,715.1**	**2,715.1**	**1,483.0**	**1,243.5**	**-239.5**	**-16.2**
Disponibilidad Final				-	-	-	-	-	-	-

* Cifras Flujo de Efectivo.
Las cifras pueden presentar variaciones por redondeo.

Comentarios a las variaciones en el presupuesto 2022, al segundo semestre (Ramo 19).

Ingresos

Al segundo semestre se programaron 1,483.0 millones de pesos y se recibieron 1,243.5 millones de pesos, de los cuales corresponden 1,211.5 millones de pesos a los recursos autorizados por el Gobierno Federal como aportación al Patrimonio del Fideicomiso 5012-6 FerronalesJub y 32.0 millones de pesos al pago de indemnizaciones por fallecimiento, la variación negativa por 239.5 millones de pesos se debe a que solo se solicita el importe neto a pagar, lo cual resultó menor a lo programado originalmente.

Egresos

Los recursos ejercidos en el segundo semestre fueron de 1,243.5 millones de pesos que se aportaron al patrimonio del Fideicomiso 5012-6 FerronalesJub y se pagaron de indemnizaciones por fallecimiento.