

CUENTA PÚBLICA 2014
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.L

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

- En 2014 el **presupuesto pagado** de la **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.** (Api Topolobampo) fue de 186,716.5 miles de pesos, cifra inferior en 12.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio en el rubro de Gasto de Operación (43.1%).

GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** observó una variación de 29.9%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 26.6% respecto al presupuesto aprobado, debido a un mayor ejercicio en la partida 12201 (sueldos base al personal eventual), por las siguientes razones:
 - Partida 12201 (sueldos base al personal eventual), esta partida se ejerce en la medida que la Api Topolobampo presta los servicios por maniobras de carga y descarga de mercancías de altura o de cabotaje, este gasto se compensa con los ingresos por servicios de maniobras que obtiene la Api Topolobampo de sus clientes. La Api Topolobampo llevó a cabo gestiones en la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para regularizar esta situación a través de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante (CGPMM), trámite que no fue posible agotarlo antes de que concluyera el ejercicio presupuestal 2014.
 - Reducción líquida al presupuesto partida 12201 (sueldos base al personal eventual) por 368.0 miles de pesos, por disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, disposición normativa con oficio No. 307.A.-0099 de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Registrada en el MAPE con folio 2014-9-J2W-9 de fecha 10 de julio de 2014.
 - En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario menor en 43.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ahorros obtenidos, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - ◆ En **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio de 20.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
 - Reducción líquida al presupuesto por 653.9 miles de pesos, por traspasó al capítulo de Servicios Generales para cubrir necesidades de energía eléctrica de los nuevos cesionarios del puerto. Registrado en el MAPE con adecuación presupuestal de folio número 2014-9-J2W-20 de fecha 27 de noviembre de 2014.
 - Este rubro se ejerció de menos en 374.0 miles de pesos por no haber llevado a cabo la totalidad de las adquisiciones de la partida de refacciones menores de la maquinaria y equipo que utiliza el área de Señalamiento Marítimo del canal principal y secundario de navegación y de las señales de enfilación de acceso al puerto; así como ahorro en la partida de combustibles y lubricantes de los equipos.

- ◆ El ejercicio del presupuesto en *Servicios Generales* registró un incremento de 43.9% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - Reducción líquida por 31,970.5 miles de pesos, para traspasarlos como sigue; al rubro de la Inversión Física; Bienes Muebles Inmuebles e Instalaciones por 16,480.4 miles de pesos, a la Inversión Pública por 11,500.0 miles de pesos, registrada en el MAPE con adecuación presupuestal de folio 2014-9-J2W-6 de fecha 5 de abril de 2014, y al rubro de otras erogaciones por 3,990.1 registrada con folio 2014-9-J2W-21 del 10 de diciembre de 2014.
 - Ahorro por 30,941.1 miles de pesos como sigue: en la partida 32601 (arrendamiento de maquinaria y equipo) por 24,481.7 miles de pesos, por no haberse llevado a cabo los embarques programados de mineral de hierro por la caída en el precio de la mercancía a nivel internacional según lo expresado por los clientes; por ahorro en la partida 39202 (otros impuestos y derechos) por 4,367.8 miles de pesos, por haber resultado menor el pago final del año por concepto de contraprestaciones al Gobierno Federal y finalmente dentro de esta misma partida presupuestal 2,091.6 miles de pesos, por el resultado fiscal al cierre del ejercicio fiscal 2014 que fue menor a los anticipos del año.
- En el rubro de **Otros de Corriente**, se observó un mayor ejercicio presupuestario en 88.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - ◆ Se ampliaron los recursos para dar cumplimiento al pago de obligaciones o indemnizaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente, relacionadas con laudos, se llevó a cabo traspasó del capítulo 3000 (servicios generales) registrado en el MAPE con adecuación presupuestal de folio 2014-J2W-9-21 de fecha 10 de diciembre de 2014. Este concepto de gasto se disminuyó en un 12.4% al registrarse en el SICP las operaciones ajenas por cuenta de terceros, registro que se hizo en negativo para contrarrestar la discrepancia que presentaban los ingresos obtenidos por este mismo concepto.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 49.9% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto mostró un incremento de 74.6% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se explica en los siguientes elementos:
 - El ejercicio de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* fue mayor en 100% con relación al presupuesto aprobado, debido a que se recibieron recursos del capítulo 3000 (servicios generales) por 16,480.4 miles de pesos, con la adecuación presupuestal registrada en el MAPE con folio 2014-9-J2W-6 de fecha 5 de abril de 2014, de los cuales se ejercieron 5,084.9 miles de pesos en la adquisición de mobiliario, bienes informáticos, equipo de administración, equipo médico y de laboratorio, vehículos para el área operativa, equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones y herramientas y maquinas herramienta. La variación entre lo recibido y ejercido se debió a que se traspasaron recursos a la obra pública por 10,545.9 miles de pesos, la cual quedó registrada en el MAPE con folio 2014-9-J2W-11 de fecha 1 de septiembre de 2014.
 - El ejercicio de la *Inversión Pública* fue mayor en 63.7% con relación al presupuesto aprobado, debido a que se recibieron recursos del capítulo 3000 (servicios generales) por 11,500.0 miles de pesos y del capítulo 5000 (bienes muebles e inmuebles e intangible) por 10,545.9 miles de pesos, registrados en el MAPE con folio 2014-9-J2W-6 del 5 de abril de 2014; Adicionalmente se recibieron recursos de ingresos excedentes por 17,225.7 miles de pesos, los cuales fueron dictaminados en el MINEX 2014-9-J2W-23 del 15 de julio de 2014 y registrados en el MAPE con folio 2014-9J2W-14 del 7 de octubre de 2014. Con estos recursos se ejecutaron las obras, construcción de espuelas FFCC por 63,182.0 miles de pesos y construcción y ampliación CCTV por 2,469.2 miles de pesos, finalmente la obra de construcción de un centro de atención logística al Transporte CALT por 5,000.0 se difirió para el 2015.

- ◆ En **Otros de Inversión** el ejercicio del presupuesto pagado se presenta en negativo por 11,598.8 miles de pesos, y el presupuesto aprobado se presenta en ceros ya que no hubo presupuesto autorizado por este concepto, lo cual se explica en el siguiente elemento:
 - El ejercicio de *Otros de Inversión* resultó en negativo por 11,598.8 miles de pesos. Por el registro previo de ingresos obtenidos por operaciones ajenas, concepto de erogaciones recuperables.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2014 la Api Topolobampo ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Transporte.
- ◆ La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 99.2% del ejercicio presupuestario total del Ramo, y presentó una disminución de 12.4%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales.
 - A través de la **función de Transporte** se erogó el 99.2% de la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función la Api Topolobampo realizó diversas adquisiciones de equipo de señalamiento marítimo, para incrementar la seguridad en el puerto y equipo industrial para las operaciones de maniobras ; Así mismo se realizaron importantes obras como son la Construcción de vías FFCC la obra consistió en la construcción de 1680 metros lineales de vías de ferrocarril, a fin de ofrecer a los clientes cesionarios una infraestructura que les permita atender las demandas de movimiento ferroviario que requieren para introducir las cargas de mercancías de comercio exterior y en su caso movilizar mercancías que entren al país por este puerto; Construcción y ampliación del CCTV consistió en construir y ampliar la cobertura de vigilancia en el recinto portuario en 3900 metros lineales, 14 postes hexagonales y trabajos de albañilería y finalmente la inversión en el mantenimiento de las instalaciones portuarias, Bienes muebles e inmuebles; Lo anterior favorece la construcción de un sector laboral que incentive la productividad, genere condiciones favorables para atraer más inversiones al puerto.
- ◆ La **finalidad Gobierno** representó el 0.8% del ejercicio presupuestario total del Ramo, y presentó un incremento de 2.0%, respecto al presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**.
 - Mediante esta función se atendió la recomendación del programa O001 “Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno” para identificar los gastos del Órgano Interno de Control, de conformidad a la recomendación de Subsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública y la Coordinación de Órganos de Vigilancia y Control de la Secretaría de la Función Pública.

3. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y SU VINCULACIÓN CON LAS METAS Y OBJETIVOS DE LA PLANEACIÓN NACIONAL

- Para el ejercicio del presupuesto de egresos de 2014, la Api Topolobampo contó con 6 programas presupuestarios.
- Las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya la Api Topolobampo a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios de su responsabilidad son los siguientes:

Programas Presupuestarios de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. y su Vinculación con la Planeación Nacional, 2014			
Programa Presupuestario Api Topolobampo (PEF 2014)	Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018		Objetivos del Programa Sectorial de Api Topolobampo
	Metas y objetivos	Estrategia transversal	
E008 Operación de infraestructura marítimo-portuaria	4. México Próspero	1. Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica	1. Desarrollar una infraestructura de transporte y logísticas multimodal, que genere costos competitivos, mejore la seguridad e impulse el desarrollo económico y social
K004 Proyectos de infraestructura económica de puertos	4. México Próspero	1. Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica	1. Desarrollar una infraestructura de transporte y logísticas multimodal, que genere costos competitivos, mejore la seguridad e impulse el desarrollo económico y social
K027 Mantenimiento de infraestructura	4. México Próspero	1. Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica	1. Desarrollar una infraestructura de transporte y logísticas multimodal, que genere costos competitivos, mejore la seguridad e impulse el desarrollo económico y social
O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno	4. México Próspero	1. Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica	1. Desarrollar una infraestructura de transporte y logísticas multimodal, que genere costos competitivos, mejore la seguridad e impulse el desarrollo económico y social
M001 Actividades de apoyo administrativo	4. México Próspero	1. Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica	1. Desarrollar una infraestructura de transporte y logísticas multimodal, que genere costos competitivos, mejore la seguridad e impulse el desarrollo económico y social
W001 Operaciones Ajenas	4. México Próspero	1. Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica	1. Desarrollar una infraestructura de transporte y logísticas multimodal, que genere costos competitivos, mejore la seguridad e impulse el desarrollo económico y social

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

Los programas presupuestarios de la Api Topolobampo con mayor incidencia en el logro de las metas y objetivos de la planeación nacional son los siguientes:

E008 OPERACIÓN DE INFRAESTRUTURA MARITIMO-PORTUARIA

- A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 112,945.9 miles de pesos, estos recursos representaron un decremento del 28.0% del presupuesto aprobado para el 2014 y su comportamiento se debe a lo siguiente:
 - ◆ Reducción líquida al presupuesto por 653.9 miles de pesos, por traspasó al capítulo de Servicios Generales para cubrir necesidades de energía eléctrica de los nuevos cesionarios del puerto. Registrado en el MAPE con adecuación presupuestal de folio número 2014-9-J2W-20 de fecha 27 de noviembre de 2014.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

- ◆ Reducción líquida por 31,970.5 miles de pesos, para traspasarlos como sigue; al rubro de la Inversión Física; Bienes Muebles Inmuebles e Instalaciones por 16,480.4 miles de pesos, a la Inversión Pública por 11,500.0 miles de pesos, registrada en el MAPE con adecuación presupuestal de folio 2014-9-J2W-6 de fecha 5 de abril de 2014, y al rubro de otras erogaciones por 3,990.1 registrada con folio 2014-9-J2W-21 del 10 de diciembre de 2014.
 - ◆ Ahorro por 30,941.1 miles de pesos como sigue: en la partida 32601 (arrendamiento de maquinaria y equipo) por 24,481.7 miles de pesos, por no haberse llevado a cabo los embarques programados de mineral de hierro por la caída en el precio de la mercancía a nivel internacional según lo expresado por los clientes; por ahorro en la partida 39202 (otros impuestos y derechos) por 4,367.8 miles de pesos, por haber resultado menor el pago final del año por concepto de contraprestaciones al Gobierno Federal y finalmente dentro de esta misma partida presupuestal 2,091.6 miles de pesos, por el resultado fiscal al cierre del ejercicio fiscal 2014 que fue menor a los anticipos del año.
- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 60.5% del presupuesto total erogado por la Api Topolobampo durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
- ◆ **Porcentaje de Programas Presupuestarios con información de desempeño con un nivel de logro satisfactorio.** El indicador alcanzado fue del 100.0%.
 - El resultado obtenido en este indicador contribuye en dar a conocer la proporción de procesos prioritarios optimizados con respecto al total de procesos prioritarios de la Api Topolobampo.

K004 PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA ECONOMICA DE PUERTOS

- A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 65,651.2 miles de pesos, que representaron un incremento del 77.9% del presupuesto aprobado para el ejercicio 2014, su comportamiento se debe a lo siguiente:
- ◆ En este programa se ejercieron recursos por 65,651.2 miles de pesos, resultado un incremento en relación al presupuesto aprobado de un 77.9%, se llevaron a cabo movimientos presupuestales compensados como sigue:
 - El ejercicio de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* fue mayor en 100% con relación al presupuesto aprobado, debido a que se recibieron recursos del capítulo 3000 (servicios generales) por 16,480.4 miles de pesos, con la adecuación presupuestal registrada en el MAPE con folio 2014-9-J2W-6 de fecha 5 de abril de 2014, de los cuales se ejercieron 5,084.9 miles de pesos en la adquisición de mobiliario, bienes informáticos, equipo de administración, equipo médico y de laboratorio, vehículos para el área operativa, equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones y herramientas y maquinas herramienta. La variación entre lo recibido y ejercido se debió a que se traspasaron recursos a la obra pública con una adecuación presupuestal, la cual quedó registrada en el MAPE con folio 2014-9-J2W-11 de fecha 1 de septiembre de 2014.
 - El ejercicio de la *Inversión Pública* fue mayor en 77.9% con relación al presupuesto aprobado, debido a que se recibieron recursos del capítulo 3000 (servicios generales) por 11,500.0 miles de pesos y del capítulo 5000 (bienes muebles e inmuebles e intangible) por 10,545.9 miles de pesos, registrados en el MAPE con folio 2014-9-J2W-6 del 5 de abril de 2014; Adicionalmente se recibieron recursos de ingresos excedentes por 17,225.7 miles de pesos, los cuales fueron dictaminados en el MINEX 2014-9-J2W-23 del 15 de julio de 2014 y registrados en el MAPE con folio 2014-9J2W-14 del 7 de octubre de 2014. Con estos recursos se ejecutaron las obras, construcción de espuelas FFCC por 63,182.0 miles de pesos y construcción y ampliación CCTV por 2,469.2 miles de pesos, finalmente la obra de construcción de un centro de atención logística al Transporte CALT por 5,000.0 miles de pesos, se difirió para el 2015.

- El ejercicio de los recursos de este programa presupuestario representó el 35.2% del presupuesto total erogado por la Api Topolobampo durante 2014, y su comportamiento se relaciona con el siguiente indicador:
 - ◆ **Porcentaje de cumplimiento de Dependencias y Entidades respecto al seguimiento de Programas y Proyectos de Inversión.** El indicador alcanzado fue del 100.0%.
 - El resultado obtenido en este indicador establece el nivel de cumplimiento de las Dependencias y Entidades respecto al seguimiento de los Programas y Proyectos de Inversión en el sistema PIPP.
 - Este indicador quedó con el 100.0% al cual se ha dado cumplimiento derivado que los proyectos con seguimiento en PIPP cuentan con registro en cartera.

4. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios. La Api Topolobampo no llevó a cabo contrataciones por honorarios y en lo referente a tabuladores y remuneraciones y sin considerar lo ejercido en la partida 12201 (sueldos base al personal eventual) se presenta la tabla siguiente:
- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director General	1,030,667.16	1,802,643.24			
Gerente	478,909.20	574,691.16			
Subgerente	343,969.92	574,691.16			
Jefatura de departamento	265,939.60	345,485.16			
Operativo					
Base					
Confianza	82,624.80	176,289.72			

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.