

CUENTA PÚBLICA 2017

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S. A. DE C.V.

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el **presupuesto pagado** de la **Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V.** (APIMAZ) fue de 134,302.2 miles de pesos, cifra inferior en 11.0% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gastos de Operación (27.9%).

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 28.3%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 1.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente a que se removieron funcionarios públicos, esto ocasionó una erogación extraordinaria en las indemnizaciones.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 27.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, por la transferencia de recursos a gasto de Capital:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado menor en 57.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que las adquisiciones y el suministro de materiales se realizaron bajo criterios de racionalidad en función de las operaciones de los procesos de licitación.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 26.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por las adecuaciones internas realizadas con el fin de transferir recursos propios al capítulo de obra pública para los proyectos de Reparación de los Rompeolas del Crestón y Chivos con clave de cartera 1609J2T0001, Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2017-2018 con clave de cartera 1609J2T0002, sin afectar el cumplimiento de sus metas.
 - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Corriente**, el monto pagado que arroja cantidad en negativo. El monto en negativo representa a la Entidad un ingreso por concepto de operaciones ajenas, derivado operaciones ajenas por cuenta de terceros y corresponde a retenciones de INFONAVIT y FONACOT que se pagan al siguiente mes.

Pensiones y Jubilaciones

- No se asignaron recursos.

Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** se observa un mayor ejercicio del presupuesto de 24.1 por ciento con respecto al presupuesto original debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En **Inversión Física** durante el ejercicio se ejerció obra por un monto de 62,148 miles de pesos en los proyectos de Reparación de los Rompeolas del Crestón y Chivos con clave de cartera 1609J2T0001, Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2017-2018 con clave de cartera 1609J2T0002.
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, en este capítulo no se programó importe debido a que no se tenía vigente el proyecto de adquisiciones a la fecha de la autorización del presupuesto.
 - En Inversión Pública, en este capítulo se ejercieron 62,148 miles de pesos, debido a que, se transfirieron recursos propios del capítulo de servicios generales mediante la siguiente adecuación externa 2017-9-J2T-9 autorizada el 26 de junio de 2017 por la UPCP, en el Modulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE), en la que se asignaron recursos al proyecto de inversión Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2017-2018 con clave de cartera 1609J2T0002, adecuación interna con folio 2017-9-J2T-4 autorizada el 24 de marzo de 2017 por la Coordinadora Sectorial, en el Modulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE), en la que se le asignaron recursos al proyecto de inversión de Reparación de los Rompeolas del Crestón y Chivos con clave de cartera 1609J2T0001.
 - En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos.
 - ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** el monto pagado que arroja cantidad en negativa. El monto en negativo representa a la Entidad un ingreso por concepto de operaciones ajenas derivado de erogaciones recuperables y corresponde a Depósitos en Garantía.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 la APIMAZ ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** 5 Transporte.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 98.8% del presupuesto pagado de la entidad y registró un gasto pagado menor en 11.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la APIMAZ.
 - A través de la **función 5 Transportes** se erogó el 98.8% de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función la API Mazatlán registró un monto de los recursos pagados al representar el 98.8%, originado principalmente por el gasto en adquisiciones, Materiales y Útiles de Oficina, Materiales y Útiles para el procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos, Material Eléctrico y Electrónico, Material de Limpieza, Cemento y Productos de Concreto, Artículos Metálicos para la Construcción, Materiales Complementarios y Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo.

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.

III. Contrataciones por Honorarios

- En términos de lo dispuesto en el Artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V., en 2017 no erogó recursos por concepto de honorarios con cargo al capítulo de servicios personales, ya que en la plantilla no se cuenta con plazas autorizadas en esta modalidad.

IV. Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V. (Pesos)					
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)					
Dirección General	1,191,293	1,191,293	1,653,041		
Dirección de Área	502,743	502,743	3,134,550		
Subdirección de Área	328,011	427,285	2,961,704		
Jefatura de Departamento	285,148	285,148	6,279,285		
Enlace (grupo P o equivalente)	0	0	0		
Operativo					
Base	0	0	0	0	0
Confianza	105,841	193,817	6,014,866	292,051	

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