

# CUENTA PÚBLICA 2017

## ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

### ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, 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 Topolobampo, S.A. de C.V.** (APITOPPO) fue de 171,353.3 miles de pesos, cifra inferior en 16.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gastos de Operación (65.7%) y a la reasignación de recursos por 80,250.0 miles de pesos a Inversión física.

#### Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 53.6%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 3.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de la ampliación líquida de la adecuación presupuestaria Folio. 2017-9-J2W-13 de acuerdo con el Oficio 307-A.-2663 de fecha 07 de agosto de 2017, de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), mediante el cual considera procedente desde el punto de vista presupuestario, la aplicación del incremento salarial promedio ponderado del 3.08%, al tabulador mensual bruto del sueldo base del personal operativo, con vigencia a partir del 1ro. de enero de 2017; así como de la adecuación Folio. 2017-9-J2W-19 con base en Oficio 307-A.-5002 de fecha 13 de diciembre de 2017, de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y Oficio 312.A.DSTEC.-544 de fecha 21 de diciembre de 2017 de la Dirección General de Programación y Presupuesto B (DGPYP B), mediante el cual comunica procedente el registro de los catálogos de puestos y tabuladores de sueldos y salarios de los servidores públicos de mando, con vigencia a partir del 1ro. enero de 2017.
  - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 65.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
    - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado menor en 49.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación son las siguientes:
      - En el grupo de Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores se observó un menor ejercicio presupuestario por 2,590.6 miles de pesos, un 79.9% en comparación con el presupuesto aprobado; el 34.9% del presupuesto aprobado se distribuyó para dotar de recursos a partidas que de origen presentaban *déficit* presupuestario como son: productos alimenticios, servicios de desarrollo de aplicaciones informáticas, penas, multas, accesorios y actualizaciones, e impuesto sobre nóminas.
    - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 66.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por las adecuaciones internas realizadas con el fin de cubrir el *déficit* presupuestario de diversas partidas de los capítulos 3000, así como por la reasignación presupuestaria al capítulo 6000 para cubrir el pago de compromisos, sin afectar el cumplimiento de sus metas.
    - Durante el ejercicio presupuestal de 2017, se llevaron a cabo adecuaciones presupuestarias para transferir recursos entre partidas del gasto del capítulo 3000, a fin de regularizar el ejercicio del presupuesto. En servicios generales se ejercieron recursos por 57,768.7 miles de pesos,

un 68.8% comparado con el monto programado modificado de 83,920.6 miles de pesos, la variación del ejercicio está integrado por decrementos entre partidas, lo que se explica por un menor ejercicio presupuestario de 7,188.7 miles de pesos en el rubro de Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación un 46.2%, derivado de un buen plan de mantenimiento en bienes propiedad de la Entidad. En el rubro de Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se obtuvo un menor ejercicio por 5,126,9 miles de pesos, un 18.3% por ahorros obtenidos en la contratación de los servicios profesionales y técnicos que la Apitopo contrato durante el ejercicio, en Servicios Básicos se tuvo un menor ejercicio del gasto por 1,718.5 miles de pesos, un 35.0% originado por un correcto control y cuidado de estos servicios.

- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente**, el presupuesto pagado fue mayor en 81.3%, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica a continuación.

El presupuesto aprobado fue de 7,268.5 miles de pesos, mediante la adecuación presupuestaria Folio. 2017-9-J2W-18 se aprobó un incremento para cubrir un mayor ejercicio del presupuesto erogado por 81.3%, ocasionado por el pago de obligaciones e indemnizaciones por mandato, emitidas por autoridad competente; así como, por el finiquito y liquidación de los trabajadores agremiados al sindicato de la CROM, con el cual la Entidad mantenía un contrato colectivo de trabajo.

### Pensiones y Jubilaciones

- No se asignaron recursos.

### Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** no se asignaron recursos en el presupuesto aprobado; sin embargo, mediante adecuaciones presupuestales se otorgaron recursos por el orden de 80,250.0 miles de pesos.
- ❖ En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue menor en 15.0% con relación al presupuesto autorizado modificado. Este comportamiento se describe a continuación:
  - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no se asignaron recursos en el presupuesto.
  - En Inversión Pública, se observó un presupuesto pagado de 68,191.7 miles de pesos menor en 15.0% respecto al presupuesto aprobado modificado, esto debido a que al inicio del ejercicio ninguno de los proyectos que se desarrollaron contaban con registro de cartera. Con fecha 31 de marzo de 2017, mediante adecuación presupuestaria Folio 2017-9-J2W-4 registrada y autorizada en el Modulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE), se otorgó suficiencia al proyecto denominado Dragado de Mantenimiento del Canal Principal de Navegación con clave de inversión 1609J2W0002 por un importe de 66,750.0 miles de pesos; de igual forma en esa misma adecuación presupuestal se otorgó suficiencia presupuestaria al proyecto 1509J2W0001 Otros Servicios Relacionados con Obras Publicas, por un importe de 1,500.0 miles de pesos; el 29 de mayo de 2017 mediante adecuación presupuestaria Folio. 2017-9-J2W-6 registrada y autorizada en el Modulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE), se otorgó suficiencia al proyecto 1709J2W0001 denominado Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2017 por un importe de 12,000.0 miles de pesos.
  - En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos.
- ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos. las cifras manifestadas en este rubro corresponden a movimientos no presupuestados, los cuales representan saldos a favor de impuestos y que son considerados como operaciones ajenas.

## II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática<sup>1</sup>

- Durante 2017 APITOPPO ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Transporte.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 99.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 16.6% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector trabajo y previsión social.
  - A través de la **función de Transporte** se erogó el 100% de los recursos ejercidos en esta finalidad.
    - Mediante esta función se realizó el proyecto denominado Dragado de Mantenimiento del Canal Principal de Navegación lo que nos permite restablecer las condiciones de profundidad de -14.7 metros y ancho de plantilla de 150 metros, con ello se ofrece mayor seguridad en el atraque y zarpe de las embarcaciones, garantizando una navegación segura y eficiente. Con el fin de mantener en óptimas condiciones la infraestructura, bajo esta función Transporte, se desarrolló el programa de Mantenimiento a la Infraestructura Portuaria, asegurando que las funciones operativas y administrativas se realicen con eficiencia y eficacia en el Puerto de Topolobampo. Para llevar a cabo los anteriores proyectos se otorgó suficiencia presupuestaria mediante registro y autorización en el Modulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE), de los folios 2017-9-J2W-4 de fecha 31 de marzo de 2017 y 2017-9-J2W-6 de fecha 29 de mayo de 2017, respectivamente.

## 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 2017 no se realizaron por parte de API Topolobampo contrataciones por este concepto.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS			
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.			
(Pesos)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	0	0
J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.	0	0

<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.

**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 TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V. (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General	1,073,036.0	1,073,036.0	1,333,439.0	132,711.0	
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0.0	0.0	0.0	0.0	
Dirección de Área	502,743.0	502,743.0	2,812,725.0	345,656.0	
Subdirección de Área	361,655.0	361,655.0	2,196,749.0	317,825.0	
Jefatura de Departamento	285,149.0	285,149.0	3,912,732.0	629,284.0	
Enlace (grupo P o equivalente)	0.0	0.0	0.0	0.0	
<b>Operativo</b>					
Base	0.0	0.0	0.0	0.0	
Confianza	91,164.0	193,817.0	5,285,252.0	957,865.0	

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