

CUENTA PÚBLICA 2017

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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 Coatzacoalcos, S.A. de C.V.** fue de 350,724.4 miles de pesos, un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 0.8%. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto en los rubros de Inversión Física (99.2%) y Servicios Personales (9.7%).

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 24.4%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 9.7%, que se explica principalmente porque el presupuesto original asignado a servicios personales fue menor y no cubría el total de la plantilla de personal y durante el ejercicio se tuvieron ocupadas todas las plazas tanto de mando como operativas.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 24.4%, 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 al presupuesto aprobado en 18.6%, debido principalmente a los movimientos presupuestarios para proporcionar recursos a partidas que de origen presentaban déficit presupuestario del capítulo de Servicios Generales.
 - En **Servicios Generales** se registró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 24.5%, que se explica principalmente por las adecuaciones internas y externas realizadas con el fin de cubrir el déficit presupuestario de diversas partidas del capítulo 6000 para los proyectos de dragado de mantenimiento, desarrollo de infraestructura y construcción de la Bodega No.8.
 - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor respecto al presupuesto aprobado en 632.4%. Esta variación se explica principalmente por el Impuesto al Valor Agregado cobrado por el incremento en los ingresos generados en la operación del puerto y el menor Impuesto al Valor Agregado pagado por los egresos de la Entidad.

Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** se registró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 101.0%, variación que se explica a continuación:
 - ❖ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto mostró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 99.2%, variación que se explica a continuación:

- En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se erogó 1,126.8 miles de pesos para la adquisición equipo para la protección contra amenazas a la red; servidor contra virus, autenticación de usuarios y aplicaciones WEB.
 - En Inversión Pública, se registró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 97.6%, variación que se explica principalmente por la obtención de ingresos excedentes durante el ejercicio con los que se realizaron mayores obras, así como la transferencia de recursos del capítulo de servicios generales para el mantenimiento de infraestructura en lo que respecta al dragado de mantenimiento.
 - En Otros de Inversión Física, el importe de -1,213.2 miles de pesos corresponde al rubro de las operaciones ajenas recuperables.
- ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

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

- Durante 2017 la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V., 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** Transporte.
- ❖ La **finalidad de Desarrollo Económico** concentró el 99.5% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en 0.8%. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos de la entidad para atender las actividades fundamentales de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.
 - A través de la **función de Transporte** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se realizaron la adquisición de equipo para la protección contra amenazas a la red; servidor contra virus, autenticación de usuarios y aplicaciones WEB., Construcción de la bodega No. 8, Desarrollo de infraestructura en la Laguna Pajaritos y el dragado de mantenimiento. Se ejerció el presupuesto pagado mediante programas presupuestarios dentro de los que destacan:
 - E008 Operación de Infraestructura Marítimo-portuaria. En este programa se erogaron 193,266.6 miles de pesos, lo que representó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado en 24.2%, debido a la transferencia de recursos de este programa presupuestario al K027 Mantenimiento de infraestructura. Asimismo se llevó a cabo el mantenimiento a la red hidráulica: mantenimiento y rehabilitación de vías férreas; mantenimiento mediante señalamiento horizontal y vertical frente a bodega No. 2 rampas y accesos, bodegas No. 5, 6 y 7, en Av. Quetzalcóatl y en escolleras lado Coatzacoalcos y lado Allende; mantenimiento y adecuación de muelle para atraque de embarcaciones, mantenimiento y rehabilitación a pararrayos en los recintos portuarios de Coatzacoalcos y Pajaritos; rehabilitación de bitas en muelles de cabotaje 1, 2 3, 4, 5, 6, 7 y 8 ubicados del cadenamamiento 0+000 al 1+954 y mantenimiento y sustitución de 30 defensas en muelles en el recinto portuario Coatzacoalcos y Pajaritos; rehabilitación de losas de concreto en Av. Quetzalcóatl, Av. Tláloc y patio de contenedores; modernización de las bodegas 1, 4, 5, 6 y 7; mantenimiento y rehabilitación de la portada norte; rehabilitación de tapas de concreto hidráulico y rejillas de acero para drenaje pluvial; mantenimiento a instalaciones eléctricas; rehabilitación de transformadores y acometida eléctrica en edificios; desazolve y limpieza de registros, drenes, alcantarillas y canales del recinto portuario Coatzacoalcos, entre otros.

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.

- K004 Proyectos de construcción de Puertos. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 90,921.1 miles de pesos, representado un 29.9% de gasto pagado mayor al presupuesto aprobado. La diferencia total de los recursos erogados y el presupuesto aprobado fue cubierta con fundamento en lo establecido en los artículos 58 fracción II de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 19 fracción III de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 114 fracción I, y III incisos a) y b) de su Reglamento, en relación con la erogación con cargo a ingresos excedentes del periodo de enero a octubre del presente ejercicio, por la cantidad de 8,779.4 miles de pesos, mismos que fueron dictaminados por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de acuerdo al folio 2017-9-J3F-87 de fecha 31 de octubre de 2017 y 2017-9-J3F-124 de fecha 28 de noviembre de 2017, se autorizó la justificación del gasto adicional y la propuesta de modificación al rubro del gasto del flujo de efectivo determinada por el titular de la Entidad, los cuales fueron destinados únicamente para inversión física para la continuación de la construcción de la Bodega No. 8, se realizó la gestión necesaria por parte de la Entidad en tiempo y forma, sin embargo no fue autorizado por la DGPYP (Dirección General de Programación y Presupuesto) la adecuación presupuestaria; también se realizaron otros proyectos como la continuación del Desarrollo de Infraestructura Pajaritos Etapa 2 donde se concluyeron la construcción del terraplén para patio de contenedores, construcción de terraplenes y accesos, construcción de las Bodegas 3 y 4 para granel agrícola y mineral, inicio de la construcción drenaje y subdrenaje, despalme y colocación material petro en patio a cielo abierto segunda etapa, adecuación y rehabilitación de explanada para estacionamiento de tráiler, adecuación de muro de retención a base de gaviones para terraplenes de accesos, reforzamiento de infraestructura alojada en zona pantanosa para la bodega No. 4.
- K027 Mantenimiento de infraestructura. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 47,425.6 miles de pesos. Este programa no tuvo asignación presupuestal de inicio por lo que se le asignó suficiencia a través de una transferencia de recursos del programa presupuestario E008 para mantener el canal principal de navegación con plantilla de 100 metros y una profundidad mínima de menos 14 metros, hasta la dársena de Recinto Portuario Pajaritos, así como canal de acceso a los muelles del Recinto Portuario Coatzacoalcos; por lo anterior, como cada año, fue necesario contratar los trabajos de “Dragado de mantenimiento en el Puerto de Coatzacoalcos, ciclo 2016-2017” con la finalidad de cumplir con nuestras Objetivos y Metas.

III. Contrataciones por Honorarios

- En En lo que corresponde a lo establecido en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la API Coatzacoalcos, S.A. de C.V., se informa que no se llevó a cabo ninguna contratación de honorarios con cargo al presupuesto de Servicios Personales.

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:

CUENTA PÚBLICA 2017

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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	1,073,035.8	1,073,035.8	1,314,832.2	143,599.5	
Dirección Técnica					
Dirección de Área	502,743.1	502,743.1	2,676,813.5	294,565.4	
Subdirección de Área	361,665.4	427,085.2	4,323,592.8	475,765.3	
Jefatura de Departamento	285,148.4	285,148.4	4,309,972.6	515,239.8	
Enlace (grupo P o equivalente)	0.0	0.0	0.0	0.0	
Operativo					
Base					
Confianza	75,575.5	193,816.7	7,139,614.2	892,617.5	

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