

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 2018 el **presupuesto pagado** por la **Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.** ascendió a 274,270.4 miles de pesos, inferior en 23.7% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (23.5%) y Gasto de Inversión (11.7%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó una disminución de 29.7%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se presentan a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** el gasto pagado resultó superior en 20.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, por liquidaciones de personal, autorización de plazas eventuales, así como otras prestaciones sociales y económicas.
 - ❖ En el **Gasto de Operación** se registró una cifra inferior de gasto pagado en 23.5% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* los recursos fueron inferiores en 25.0% con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por las instrucciones del oficio 307-A-1892 del Cierre de Ejercicio Presupuestario 2018, para ejercer el presupuesto de acuerdo a lo programado.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue inferior en 23.5% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente por las instrucciones del oficio 307-A-1892 del Cierre de Ejercicio Presupuestario 2018, para llevar a cabo las contrataciones de servicios de acuerdo a los procedimientos normativos y así ejercer el presupuesto de acuerdo a lo programado.
 - ❖ En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue inferior en 2,159.1% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación es atribuible 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, reflejándose un incremento en los ingresos del ejercicio. Asimismo se presentaron Operaciones Ajenas por un monto negativo de 23,649.7 miles de pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 11.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En **Inversión Física** el presupuesto pagado registró una disminución de 11.7% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - En *Inversión Pública* el presupuesto pagado fue inferior en 11.7% respecto al presupuesto aprobado. Los recursos ejercidos fueron canalizados a la obra de la Construcción de la bodega No. 8, Dragado de mantenimiento 2018 y Desarrollo de infraestructura en la Laguna de Pajaritos.
 - ❖ En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo la cifra presentada con signo negativo de 33.6 miles de pesos representa las Operaciones Ajenas recuperables del ejercicio.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- En 2018 la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. ejerció los recursos asignados a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Económico*. La primera comprende las **funciones** de *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Transporte*.
 - ❖ La **finalidad Gobierno** representó el 0.9% del presupuesto total pagado y mostró un gasto mayor al presupuesto aprobado de 9.4%, que se explica por lo siguiente:
 - La **función Coordinación de la Política de Gobierno**, erogó el 0.9% con relación al total de la finalidad y fue 9.4% superior al aprobado de la función.
 - Se otorgaron recursos para la creación de 2 plazas para dar cumplimiento con lo estipulado por el artículo 115 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.
 - ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** registró el 99.1% del total de recursos pagados, que en comparación con el presupuesto aprobado observó una disminución de 23.9%.
 - La **función Transporte**, no erogó la totalidad de recursos de esta finalidad y fue menor en 23.9% con relación al aprobado de la función.
 - Mediante esta función se realizó la Construcción de la bodega No. 8, Desarrollo de infraestructura en la Laguna de Pajaritos y el dragado de mantenimiento. Se ejerció el presupuesto pagado mediante programas presupuestarios dentro de los que destacan:

^{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.

- E008 Operación de Infraestructura Marítimo-portuaria. En este programa se erogaron 163,269.2 miles de pesos, lo que representó un menor ejercido al presupuesto aprobado en 23.8%, 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 a edificio de capitanía, tanque elevado No. 1 en el recinto portuario Coatzacoalcos; rehabilitación y adecuación de malla ciclónica para el área de recinto fiscalizado y estacionamiento de tráileres; trabajos de buceo, retiro de cimbra bajo muelles; rehabilitación de losas de concreto en Av. Quetzalcóatl, Av. Tláloc y patio de contenedores; 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; mantenimiento a señalamiento horizontal; mantenimiento a balizas de enfilación de salida del señalamiento marítimo; entre otros.
- K004 Proyectos de construcción de Puertos. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 52,169.9 miles de pesos, representado un 43.5% del presupuesto aprobado, los cuales fueron destinados únicamente para inversión física para la conclusión de la construcción de la Bodega No. 8, otros proyectos como la continuación del Desarrollo de Infraestructura Pajaritos Etapa 2 despalme y colocación de material petro en patio a cielo abierto segunda etapa, fabricación, suministro y colocación de adocreto en área externa de bodegas 3 y 4.
- K027 Mantenimiento de infraestructura. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 53,800.8 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 K004 y 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 2017-2018” con la finalidad de cumplir con los Objetivos y Metas establecidos.

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, la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V., no llevó a cabo ninguna contratación de honorarios con cargo al presupuesto de Servicios Personales.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercicio ^{1/}
Total		0	0.0
J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.	0	0.0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,109,304	1,109,304	1,028,766	92,844	
Dirección Técnica					
Dirección de Área	519,736	519,736	2,799,110	225,444	
Subdirección de Área	373,879	441,727	3,796,851	264,128	
Jefatura de Departamento	294,786	294,786	4,554,407	280,188	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	78,130.00	200,368	7,030,269	336,400	

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

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