

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 2019 el **presupuesto pagado** por la **Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.** ascendió a 472,800.7 miles de pesos, superior en 27.1% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor gasto pagado en el rubro de Servicios Personales (26.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó una disminución de 12.9%, 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 26.6% 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 20.6% 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 47.1% con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por incluir algunos materiales y suministros en los contratos de servicios para obtener economías.
 - ❖ En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue inferior en 19.8% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente por el traspaso de recursos al gasto de inversión.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue superior en 1,659.9% 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 de 19,955.1 miles de pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** fue mayor respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** el presupuesto pagado registró un incremento con relación al presupuesto aprobado, debido a que no se contó con presupuesto aprobado, sino a través de un presupuesto modificado. 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 superior respecto al presupuesto aprobado, debido a que no contó con presupuesto aprobado, sino a través de un presupuesto modificado. Los recursos ejercidos fueron canalizados a la obra de construcción de 130 metros de muelle y Dragado de mantenimiento 2019.
- 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 71.0 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 2019 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 Desarrollo Económico** registró el 99.5% del total de recursos pagados, que en comparación con el presupuesto aprobado observó un incremento de 27.2%.
 - ❖ La **función Transporte**, erogó la totalidad de recursos de esta finalidad y fue mayor en 27.2% con relación al aprobado de la función.
 - Mediante esta función se realizó el inicio de la construcción de 130 metros de muelle 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 270,161.9 miles de pesos, lo que representó un mayor ejercido al presupuesto aprobado en 78.9%, 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; 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 101,121.1 miles de pesos, los cuales fueron destinados únicamente para inversión física para la construcción de 130 metros de muelle.

^{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.

- K027 Mantenimiento de infraestructura. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 47,673.7 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.
- La **finalidad Gobierno** representó el 0.5% del presupuesto total pagado y mostró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado de 8.9%, que se explica por lo siguiente:
- ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno**, erogó el 0.5% con relación al total de la finalidad y fue 8.9% 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.

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	Presupuesto Pagado
Total		0	0.0
J3F	Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V	0	0.0

1FUENTE: 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 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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	1,139,544	1,139,544	1,226,571	152,558	
Dirección Técnica					
Dirección de Área	540,900	540,900	3,629,897	272,997	
Subdirección de Área	392,004	461,904	4,730,596	285,910	
Jefatura de Departamento	309,840	309,840	4,894,613	302,631	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	83,267	211,400	8,188,005	390,623	

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.