

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE SALINA CRUZ, 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 Salina Cruz, S.A. de C.V.**, ascendió a 93,504.3 miles de pesos, superior en 1.5% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Servicios Personales (23.0%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó un decremento de 13.4%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- En **Servicios Personales** el total pagado fue superior en 23.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, a que:
 - La entidad cubrió erogaciones por concepto de indemnizaciones por terminación de relaciones laborales (partida 15202) al personal de nivel de mando.
 - En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 25.8% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 29.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones por conceptos de refacciones y accesorios menores de maquinaria (partida 29801), Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte (partida 29601), materiales complementarios (partida 24801), refacciones, así como, productos alimenticios para personal (partida 22104), ya que, éstas se limitaron al mínimo y estrictamente indispensable derivado de la aplicación de medidas de austeridad para el ejercicio 2019.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 25.6% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por menores erogaciones en los rubros de arrendamiento de bienes informáticos, otras asesorías para la operación de programas; estudios e investigaciones, ya que, en el ejercicio 2019, derivado al desfasamiento en la autorización de la Unidad de Gobierno Digital para la contratación del arrendamiento de bienes informáticos, así como a la reprogramación en la contratación de asesorías, estudios para el siguiente ejercicio fiscal, para vincular las estrategias institucionales al Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 y en otros impuestos y derechos, como resultado, menor pago de los impuestos federales en el ejercicio 2019; no obstante, durante el ejercicio, mediante una adecuación presupuestaria, la entidad traspasó recursos entre capítulos, disminuyó recursos de las partidas de otros impuestos y derechos y de arrendamiento de bienes informáticos para dar suficiencia a las partidas de otros servicios relacionados con obras públicas partidas del capítulo de inversión pública.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

- En **Otros de Corriente**, se observó un gasto pagado mayor de 591.5% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación representa para la entidad un gasto por concepto de Operaciones Ajenas a cargo de terceros, y corresponde al IVA pagado derivado de estudios preinversión y elaboración de proyectos ejecutivos para la conclusión de la Escollera del Puerto Petrolero-Comercial de Salina Cruz, Oaxaca, así como, a otras retenciones a terceros como son; Impuesto sobre la renta, retenciones por salarios, cuotas al IMSS obrera, crédito INFONAVIT, crédito FONACOT y retenciones de IVA.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión**, no se presupuestaron recursos originalmente, durante el ejercicio 2019, la entidad se le autorizaron recursos por un monto de 13,934.1 miles de pesos.

- En **Inversión física** no se presupuestaron originalmente, durante el ejercicio 2019, se autorizaron recursos por un monto de 13,934,1 miles de pesos, de los cuales se erogaron 13,780.2 miles de pesos, para llevar a cabo estudios de preinversión y elaboración de proyectos ejecutivos asociados a la obra de conclusión de la Escollera del Puerto Petrolero-Comercial de Salina Cruz.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

En 2019 la Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V., ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno* y *Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Transporte*.

- La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 97.7% del presupuesto total ejercido y mostró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 2.6%, que se explica por lo siguiente:
- A través de la **función Transporte**, erogó el 100.0% de los recursos de esta finalidad y el 2.6% mayor con relación al aprobado de la función.
 - Mediante esta función la Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V., aplicó sus recursos para la realización de las actividades sustantivas propias de su objeto social y de las obligaciones contenidas en el título de concesión, la entidad efectuó pagos por concepto de: a) Mantenimiento y conservación de inmuebles, por el pago de estimaciones de los trabajos de mantenimiento a subestación eléctrica, vías, barda perimetral, techumbre de las bodegas y edificios; b) seguro de bienes patrimoniales por las primas de seguros contratadas; c) servicio de vigilancia para salvaguardar la seguridad de las instalaciones de la entidad; d) Arrendamiento de bienes informáticos, por los servicios de arrendamiento de equipo y bienes informáticos y de telecomunicaciones; e) otras asesorías a programas por los servicios jurídicos para el periodo probatorio del juicio expediente 12/2017, radicado en el juzgado séptimo de distrito en el estado de Oaxaca con residencia en salina cruz, en contra de: Consorcio Constructor

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

e Inmobiliario Pegaso S.A. de C.V., así como por servicios en materia laboral y fiscal; f) Arrendamiento de vehículos, por los servicios de arrendamiento de automóviles para las operaciones propias de la entidad y, g) Estudios e investigaciones por los servicios de avalúo maestro del ejercicio 2019 ante el Instituto de Administración y Avalúos (INDAABIN).

- La **finalidad Gobierno** registró el 2.3% del total de recursos pagados, que en comparación con el presupuesto aprobado observó una disminución de 30.9% respecto del presupuesto aprobado.
- A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se ejerció la totalidad de recursos de esta finalidad.
 - El menor gasto pagado del ejercicio con relación al presupuesto aprobado se registró en los rubros 12201 remuneraciones al personal eventual y, 32301 Arrendamiento de equipo y bienes informáticos, como resultado de desfasamiento en las autorizaciones por un lado, por la SHCP para la contratación de dos plazas de mando de carácter eventual adscritos al Órgano Interno de Control, y por otro por parte de la UGD en la autorización para la contratación de los servicios de arrendamiento de bienes informáticos.

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 2019 la Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V., no realizó contrataciones por honorarios.

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

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total, de contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0.0
J3G	Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V.	0	0.0

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, 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 SALINA CRUZ, 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					
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,139,544.0	1,139,544.0	1,756,819.0	993,599.0	
Dirección de Área	540,900.0	653,700.0	3,131,147.0	318,272.0	
Subdirección de Área	392,004.0	501,408.0	3,889,636.0	787,422.0	
Jefatura de Departamento	309,840.0	309,840.0	4,489,268.0	102,958.0	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	99,123.0	211,400.0	6,680,123.0	437,500.0	

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 Salina Cruz, S.A. de C.V.