

**ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**

I. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

En 2020 el **presupuesto pagado** de **Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V.** (APIMAZ) fue de 102,823.0 miles de pesos, cifra inferior en 62.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (50.3%) y de Inversión Física (87.9%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 42.8% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 6.8% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones, cuotas de seguridad social, y otras prestaciones sociales y económicas, fueron inferiores a lo programado.
 - ❖ La disminución en este concepto deriva principalmente en la vacancia de la Gerencia de Administración y Finanzas y las plazas autorizadas para la contratación de personal eventual, lo que motivó una disminución en el pago por concepto de sueldos a este tipo de empleados.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 50.3%, 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 inferior en 93.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a que se realizó la contratación del servicio de Señalamiento Marítimo, así mismo a la disminución en las adquisiciones de materias primas, materiales de administración, alimentos y utensilios, combustibles, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores, ya que se limitaron al mínimo indispensable.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 47.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en las contrataciones de los servicios de arrendamiento de maquinaria y equipo, otras asesorías para la operación de programas, Servicios de vigilancia, mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo y Otros impuestos y derechos, entre otros.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos a este rubro.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 125.1% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la mayor erogación realizada por concepto de la participación de los trabajadores, así como las retenciones a terceros que quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue menor en 88.2% en relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue inferior en 87.9% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se erogó recursos en este rubro debido a que se tenía programado la adquisición de un para Programa de Adquisiciones de Equipos de Señalamiento Marítimo, y en el estudio de mercado se determinó que derivado a que la fecha de entrega que se maneja en este equipo es de 8 semanas, no fue posible hacer la adquisición la cual se reprograma para 2021.
 - ❖ En *Inversión Pública* se observó un gasto pagado inferior en un 87.9% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica debido a que el presupuesto para la reparación de ambos rompeolas no fue ejercido debido a que se realizó el procedimiento de Licitación Pública Nacional, misma que después del fallo correspondiente realizado el día 17 de noviembre de 2020, se constató que existía diversas anomalías en la documentación de la propuesta ganadora que impedían la firma del contrato motivo por el cual no fue posible iniciar la ejecución de la obra.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, se observó un importe con signo negativo de 316.8 miles de pesos de operaciones ajenas por erogaciones recuperables.
 - ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2020 APIMAZ 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** concentró el 99.2% de los recursos pagados, y mostro una reducción de 62% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de APIMAZ.

^{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.

- ❖ A través de la **función transporte** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función APIMAZ ejerció los recursos contribuyendo a la prestación de los servicios del puerto de Mazatlán, movilizandoo un total de 3,558,440 toneladas de carga, así como la atención a 262 embarcaciones con carga general suelta, 102 embarcaciones con carga contenerizada, 151 embarcaciones de petróleos y derivados, así como 335 embarcaciones turísticas y transbordadores en las cuales se atendieron 193,833 pasajeros; de igual forma se ejerció mantenimiento preventivo a la infraestructura marítima portuaria para la prestación eficiente de los servicios portuarios.
- La **finalidad Gobierno** concentró 0.8% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 69.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de APIMAZ.
- ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función APIMAZ ejerció los recursos para contribuir al cumplimiento normativo, mediante revisiones, a las operaciones realizadas durante el ejercicio. Con el fin de cumplir de manera eficiente con la normatividad aplicable a la Entidad.

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 2020 APIMAZ no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.
 (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
J2T	Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V.	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
 FUENTE: Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, 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	972,408	972,408	1,037,740.67	0.0	
Dirección de Área	540,900	540,900	2,455,538.22	0.0	
Subdirección de Área	336,396	461,904	2,393,491.36	0.0	
Jefatura de Departamento	309,840	309,840	7,419,992.08	0.0	
Enlace (grupo P o equivalente Operativo)					
Base	0.0	0.0	0.0	0.0	
Confianza	120,527.64	218,587.68	4,605,8250.00	283,800	

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 Mazatlán, S.A. de C.V.