

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 2020 el **presupuesto pagado** por la **Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.** ascendió a 648,872.7 miles de pesos, superior en 569.9% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor gasto pagado en el rubro de Servicios Personales (4.1%) e Inversión Física (57%).

Debido a la transición de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. del Ramo 9 al Ramo 47, con base al Acuerdo por el que las empresas de participación estatal mayoritaria que en el mismo se indican dejan de estar coordinadas y agrupadas al Ramo de Comunicaciones y Transportes, por lo que se entenderán no sectorizadas y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de diciembre del 2019; lo anterior con la finalidad de llevar a cabo el proyecto regional del Programa para el Desarrollo del Istmo de Tehuantepec, en donde se requiere el conjunto de esfuerzos de quienes forman parte integrante, así como la debida coordinación y alineación de las políticas, a efecto de maximizar los recursos con los que cuentan en la Administración Pública Federal y obtener los resultados deseados en el menor plazo posible.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un aumento de 188.3%, 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 17.4% respecto al presupuesto, 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 superior de gasto pagado en 269.2% 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 40.4% 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 superior en 286.1% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente al mantenimiento y conservación de las instalaciones.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

- El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue inferior en 2,449.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación es atribuible principalmente por el Impuesto al Valor Agregado cobrado por los ingresos generados en la operación del puerto y el mayor Impuesto al Valor Agregado pagado por los egresos de la Entidad, reflejándose un incremento en los egresos del ejercicio. Asimismo, se presentaron Operaciones Ajenas por un monto con cifra negativa por 18,795.5 miles de pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente. No obstante, se pagaron 369,680.9 millones de pesos que se explica de la siguiente manera:

- En Inversión Física el presupuesto pagado asciende a 370,094.6 de los cuales se recibieron 272,000.0 miles de pesos de recursos federales a través de una adecuación presupuestal. 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 por 370,094.6 fue canalizado a la obra de construcción de 130 metros de muelle y Dragado de mantenimiento 2020.
- 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 413.8 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 2020 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*.

^{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.

CUENTA PÚBLICA 2020

- La **finalidad Desarrollo Económico** registró el 99.6% del total de recursos pagados, que en comparación con el presupuesto observó un incremento de 62.5%.
 - ❖ En la **función Transporte**, erogó la totalidad de recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se realizó el inicio de la construcción de 130 metros de muelle, acceso carretero 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 265,329.8 miles de pesos, 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 370,094.6 miles de pesos de los cuales 272,000.0 miles de pesos se ejercieron con recursos federales, destinados únicamente para inversión física para la construcción de 130 metros de muelle, acceso carretero y dragado de construcción.
 - K027 Mantenimiento de infraestructura. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 42,459.7 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 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 2020” con la finalidad de cumplir con los Objetivos y Metas establecidos.
- La **finalidad Gobierno** representó el 0.4% del presupuesto total pagado y mostró un gasto pagado mayor al presupuesto de 28.9%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno**, total de los recursos pagados por 2,727.9 miles de pesos y mostró una disminución de 28.9% respecto al presupuesto aprobado.
 - 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.

CUENTA PÚBLICA 2020

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

^{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 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	Elementos Variables	
			Fijos Efectivo	Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,139,544.0	1,139,544.0	1,347,602.0	151,242.0	
Dirección Técnica					
Dirección de Área	540,900.0	540,900.0	3,451,465.0	288,527.0	
Subdirección de Área	392,004.0	461,904.0	6,147,230.0	351,601.0	
Jefatura de Departamento	309,840.0	309,840.0	4,505,834.0	291,330.0	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					

CUENTA PÚBLICA 2020

Confianza	86,098.0	218,587.0	8,188,005.0	438,600.0
-----------	----------	-----------	-------------	-----------

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 Coatzacoalcos, S.A. de C.V.