

### ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.

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

En 2021 el **presupuesto pagado** de **Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.** (API) fue de 42,972.9 miles de pesos, cifra inferior en 7.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (8.2%).

El gasto pagado total para el ejercicio fiscal 2021 de la API Puerto Vallarta, se compone de la siguiente forma: para el periodo enero a mayo corresponde al presupuesto pagado en el ramo 09 Comunicaciones y Transportes y para el lapso junio a diciembre corresponde al presupuesto pagado en el ramo 13 Marina. Lo anterior de conformidad al Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos, publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 7 de diciembre de 2020, que en el mismo indica que los recursos humanos, financieros y materiales con que cuenta la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, respecto a la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, incluidas las Administraciones Portuarias Integrales y en general, todos aquellos recursos necesarios para la ejecución de las atribuciones que por virtud de este Decreto serán trasladadas a la Secretaría de Marina, así como al Acuerdo de traspaso de recursos presupuestarios entre los Ramos 09 Comunicaciones y Transportes y 13 Marina del 31 de mayo de 2021 y al Acuerdo de traspaso de recursos humanos y financieros del Capítulo 1000 del 11 de mayo de 2021, celebrados ambos entre la Secretaría de Comunicaciones y Transportes y la Secretaría de Marina."

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 6.9% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 3.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
  - ❖ Los pagos por concepto de remuneraciones al personal eventual, aguinaldo o gratificación de fin de año, remuneraciones por horas extraordinarias, cuotas para el seguro de vida, compensación garantizada, incremento a las percepciones y otras medidas de carácter laboral, fueron menores a lo programado.
  - ❖ Los pagos por concepto de sueldo base, primas de vacaciones y dominical, aportaciones al IMSS, aportaciones al INFONAVIT, aportaciones al Sistema de ahorro para el retiro, presentaron sobreejercicio, ya que el personal tomó más vacaciones a las programadas y a la actualización de la UMA y UMI para el pago del seguro social.

- ❖ Los pagos por otras prestaciones y prima de antigüedad fueron regularizados mediante folios de adecuaciones: 2021-13-J2V-18 y 2021-13-J2V-39, generando mayor gasto ya que de origen no se tenían aprobadas dichas partidas.
- ❖ Los pagos por conceptos de antigüedad, por 917.5 miles de pesos, no fue posible regularizarlos mediante adecuación presupuestal, ya que no se obtuvo el dictamen favorable en tiempo. Con fecha 08 de marzo de 2021, mediante correo electrónico la DGFAP dio a conocer el Oficio No. 307-A.-0491, de fecha 25 de febrero de 2022, emitido por la Subsecretaría de Egresos Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público donde se menciona que es procedente la transferencia de recursos por un monto de 48,258.3 miles de pesos de carácter no regularizable, conforme al concentrado donde se detallan los montos para cada Entidad, siendo para API Vallarta el importe de 917.5 miles de pesos, mismos que fueron reportados como ejercidos en el Sistema Integral de Información, mismos que ocasionaron un mayor gasto.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 8.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 21.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de materiales de administración, alimentos y utensilios, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustibles lubricantes y aditivos, vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, herramientas, refacciones y accesorios menores, ya que se limitaron al mínimo indispensable.
  - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 7.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en las contrataciones de los servicios básico, servicios de arrendamiento, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, servicio de traslado y viáticos, servicios oficiales, ya que se limitaron al mínimo indispensable.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** no se presupuestaron recursos originalmente, pero refleja el monto de recursos con signo negativo de 1,338.8 miles de pesos, que corresponden al efecto neto de la erogación realizada por concepto de resoluciones emitidas por autoridad competente respecto al presupuesto previsto derivado de la multa confirmada en la resolución contenida en el oficio 7.0-119/2020, emitida por la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante por 11,000 UMAS (955.6 miles de pesos), misma que quedó regularizada mediante folio de adecuación 2021-09-J2V-07 así como las retenciones realizadas a terceros por 2,294.5 miles de pesos que quedaron pendientes de enterar al cierre del ejercicio.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

No se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Inversión Física**:
  - ❖ En *Bienes Muebles*, no se presupuestaron recursos originalmente.
  - ❖ En *Inversión Pública*, no se presupuestaron recursos originalmente.
  - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
  - ❖ En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, pero se reflejan recursos con signo negativo por 91.3 miles de pesos correspondientes a Operaciones Ajenas netas recuperables.

### II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

Durante 2021 Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, 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** *de Transporte*.

- La **finalidad desarrollo económico** concentró el 95.9% de la totalidad de los recursos pagados, y mostró una reducción de 6.5% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.
  - ❖ A través de la **función Transporte**, se erogaron 41,209.0 miles de pesos que representan la totalidad de los recursos de la finalidad.
    - Mediante la **función transporte**, La Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., proporcionó servicios de infraestructura a 62 cruceros de 66 programados con 108,306 pasajeros, en la línea de negocios de embarcaciones turísticas locales, alcanzó la cifra de 31,628 recorridos por la bahía con 416,236 visitantes, el Muelle Los Peines tiene capacidad de 137 posiciones de atraque para embarcaciones de turismo náutico, dio servicio a 29,929 pasajeros.

---

<sup>1/</sup> 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 2021

- A través de la **finalidad Gobierno**, concentró el 4.1% de la totalidad de los recursos pagados y mostró una reducción del 20.2%, respecto del presupuesto aprobado.
- ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se pagaron y se atendieron las necesidades de las plazas del Titular del Órgano Interno de Control, Auditor interno, las plazas eventuales del Titular del Área de Quejas y de Responsabilidades.

### 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 2021 la Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V no realizó contrataciones por honorarios.

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

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
J2V	Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A de C.V.	0	0

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

**IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES**

De conformidad con el Artículo 14, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General	1,005,468.0	1,005,468.0	1,117,817.0	85,140.0	
Dirección General Adjunta y Subdirección General					
Dirección de Área					
Gerentes	405,336.0	477,612.0	3,108,613.0	205,478.0	
Subgerentes	347,832.0	405,336.0	1,479,920.0	88,196.0	
Jefatura de Departamento	264,276.0	264,276.0	2,533,306.0	171,745.0	
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base					
Confianza	107,103.0	166,936.0	4,487,519.0	0.0	372,400.0

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 Puerto Vallarta, S. A. de C.V.