

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 2021 el **presupuesto ejercido** por la **Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.**, ascendió a 379,067.0 miles de pesos, inferior en 27% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (32.5%), y en Gasto de Inversión (12.0%).

GASTO CORRIENTE

El **gasto corriente** observó un decremento de 33.5%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron superiores en 9.9% 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 en 32.5% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se ejercieron recursos inferiores en 15.5% 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 ejercido fue inferior en 33.0% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por el menor ejercicio en el mantenimiento a instalaciones por el fallo de declaraciones desiertas, entre otros.
- En el rubro de **Subsidios Corrientes** no se presupuestaron recursos.
- El presupuesto ejercido en **Otros de Corriente** fue inferior en 321.6% 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 14,986.9 miles de pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** fue menor en 12.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** el presupuesto ejercido registró un decremento de 12.0% con relación al presupuesto aprobado. 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 ejercido fue inferior en 12.0% respecto al presupuesto aprobado. Los recursos ejercidos fueron canalizados a obras de construcción de 130 metros de muelle, acceso carretero y Dragado de mantenimiento 2021.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, la cifra presentada con signo negativo de 94.9 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 2021 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 la **función** de *Coordinación de la Política de Gobierno*, y la segunda considera la **función** de *Transporte*.

- La **finalidad Desarrollo Económico** registró el 99.3% del total de recursos pagados, que en comparación con el presupuesto aprobado observó un decremento de 27.1%.
 - ❖ En la **función Transporte**, erogó la totalidad de recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se finalizó 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 226,281.7 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, mantenimiento a instalaciones eléctricas, señalamiento horizontal para el acceso carretero, adecuación de techumbres en bodegas en el recinto portuario en la Laguna de Pajaritos, rehabilitación de estacionamiento de aduana y oficinas, adecuación de la segunda etapa de espera y el estacionamiento de trailers, renivelación del antemuelle 5 y rehabilitación de losas de pavimento de la avenida Azteca, patio de trailers y avenida Quetzalcóatl, mantenimiento a boyas y colocación de balizas en el canal de navegación y mantenimiento al Faro Lucio Gallardo y Pavón ubicado en Villa Allende, mantenimiento a bitas y defensas, entre otros.

^{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 2021

- K004 Proyectos de construcción de Puertos. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 80,000.0 miles de pesos 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 45,647.3 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 2021” con la finalidad de cumplir con los Objetivos y Metas establecidos.
- La **finalidad Gobierno** representó el 0.7% del presupuesto total pagado y mostró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 10.8%, que se explica por lo siguiente:
- ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno** concentró el total de recursos de la finalidad.
 - 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 en el ejercicio 2021.

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 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 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	1,178,292.0	1,178,292.0	1,185,004.0	132,019.0	
Dirección General Adjunta					
Dirección de Área	559,296.0	559,296.0	3,562,702.0	3,562,702.0	
Subdirección de Área	405,336.0	477,612.0	4,328,108.0	298,076.0	
Jefatura de Departamento	320,376.0	320,376.0	4,690,283.0	308,558.0	
Enlace (Grupo P o equivalente)					
Operativos					
Base					
Confianza	89,026.0	226,020.0	8,377,426.0	452,220.0	

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.