

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 2021 el presupuesto pagado por la **Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V.**, ascendió a 794,376.1 miles de pesos, cifra inferior en 59.1% con relación al presupuesto aprobado, debido al menor gasto pagado de 61.3%, respecto a los recursos de inversión física que fueron programados originalmente, y, no se logró erogar la totalidad por lo que se realizó 4 reintegros de los mismos ante la SHCP, el primero con Folio 2021-47-J3G-9 de fecha 10 de agosto del 2021, el segundo con Folio 2021-47-J3G-17 con fecha 4 de noviembre del 2021, el tercero con Folio 2021-47-J3G-26 de fecha 29 de diciembre del 2021 y la última con Folio 2021-47-J3G-27 de fecha 30 de diciembre del 2021.

En el Presupuesto de Egresos de la Federación 2021 fueron autorizados a la entidad recursos en el Ramo 47 Entidades No Sectorizadas un monto por 1,941,180.5 miles de pesos. Lo anterior, con la finalidad de continuar impulsando el proyecto regional del Programa para el Desarrollo del Istmo de Tehuantepec, en donde se integra un conjunto de esfuerzos de quienes forman parte integrante **de la Plataforma Logística del Istmo de Tehuantepec**, así como de la debida coordinación y alineación de las políticas, a efecto de maximizar los recursos con los que cuenta la entidad y obtener los resultados óptimos en el menor plazo posible.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un decremento de 15.0%, con respecto al presupuesto aprobado. La evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- En **Servicios Personales** el total pagado fue superior en 2.8% 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 23.4% 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 60.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a la disminución en las adquisiciones por conceptos de refacciones y accesorios para equipo de cómputo y telecomunicaciones (partida 29401), prendas de protección personal (partida 27201), Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos (partida 26103), Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos (partida 21401), ya que, en el caso de las partidas de informática esto obedece a los contratos que llegaron a su fin, a la renovación de otros, y, los que se limitaron al mínimo para atender la operación y estrictamente indispensable derivado de la aplicación de medidas de austeridad para el ejercicio 2021.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 21.3% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, a menores erogaciones en los rubros de Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos (partida 35101), Seguros de bienes patrimoniales (partida 34501); Arrendamiento de equipo de telecomunicaciones (partida 32303), ya

que durante el ejercicio 2021, derivado de la vigencia de los contratos y renovaciones de los mismos, así como al desfase de algunas obras, fueron reprogramadas para el ejercicio 2022.

- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente**, el monto pagado arroja la cantidad de 2,679.4 miles de pesos, cifra mayor en 204.5% respecto a aprobado. Lo cual 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, así como al pago de PTU correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión**, se presupuestaron 1,847,036.7 miles de pesos originalmente, durante el ejercicio 2021, que fue asignado a una sola partida y clave de cartera, la partida 62601 y clave de cartera 1909J3G0004, la entidad erogó recursos por 714,330.7 miles de pesos, monto inferior en 61.3% respecto al aprobado.

- En **Inversión física** se presupuestó originalmente, durante el ejercicio 2021, un monto de 1,847,036.7 miles de pesos, posteriormente se autorizaron recursos, a través de presupuesto modificado por un monto de 714,330.7 miles de pesos, de los cuales se pagaron 714,330.7 miles de pesos, para llevar a cabo erogaciones para la conclusión del rompeolas, 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 2021 la Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V., ejerció los recursos asignados 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 99.7% del presupuesto total erogado y mostró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 59.1%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función 5 Transporte**, erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - 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

^{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

pagos por concepto de: a) Mantenimiento a la malla perimetral, reparación de defensa marina, mantenimiento a equipos de seguridad de la entidad como extintores; 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; f) Arrendamiento de vehículos, por los servicios de arrendamiento de automóviles para las operaciones propias de la entidad y, g) Estudios e investigaciones

- La **finalidad Gobierno** representó el 0.3% del total de recursos ejercidos, que en comparación con el presupuesto aprobado observó una disminución de 39.5% respecto del presupuesto aprobado.
- ❖ A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno**, se ejerció e 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, 33401 Servicios para capacitación a servidores públicos, 37104 Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales y 37504 Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales, debido 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 debido a que a la contingencia sanitaria que persiste, no se llevo a cabo capacitaciones presenciales, los cuales implican mayor costo, y para mayor ahorro, debido a las medidas emitidas por la austeridad republicana, de igual forma por el ahorro en que no hubo salidas de comisión y por ende erogaciones por concepto de viáticos o pasaje aéreos.

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 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 ^{1/}
Total		0	0.0
J3G	Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V.	0	0.0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

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 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de 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 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	1,178,292.0	1,178,292.0	1,546,948.0	410,042.0	
Dirección de Área					
Subdirección de Área	405,336.0	559,296.0	6,845,842.0	691,634.0	
Jefatura de Departamento	320,376.0	320,376.0	4,549,074.0	575,552.0	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	105,978.0	226,019.6	8,155,360.0		452,200.0

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.