

**ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.**

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

En 2022 el **presupuesto pagado** por la **Administración del Sistema Portuario Nacional Coatzacoalcos, S.A. de C.V.**, ascendió a 553,725.9 miles de pesos, superior en 18.3% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor gasto pagado en el capítulo de Servicios Personales (12.9%).

El gasto pagado total para el ejercicio fiscal 2022 de la Administración del Sistema Portuario Nacional Coatzacoalcos, S.A. de C.V., se compone de la siguiente forma: para el periodo enero a mayo corresponde al presupuesto pagado en el ramo 47 Entidades No Sectorizadas y para el lapso de junio a diciembre corresponde al presupuesto pagado en el ramo 13 Marina. De conformidad al acuerdo por el que se agrupan al sector coordinado por la Secretaría de Marina, las entidades paraestatales, Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. y Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V. publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 2 de marzo de 2022. 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 19.9%, 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 12.9% 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 16.7% 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 37.4% 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 ejercido fue inferiores en 16.2% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por el mayor ejercicio en el mantenimiento a instalaciones.

- En el rubro de **Subsidios Corrientes** no se presupuestaron recursos.
- El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue inferior en 390.0% 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 cuenta de terceros por un monto de 674.0 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, al final del ejercicio se pagaron recursos por 178,756.3 miles de pesos, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue de 178,962.7 miles de pesos. 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 fue de 178,962.7 miles de pesos. Los recursos pagados fueron canalizados a obras de construcción de vías férreas en el recinto portuario de la Laguna de Pajaritos.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, la cifra presentada con signo negativo de 73.2 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 2022 la Administración del Sistema Portuario Nacional 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** concentró el 99.5% del total de recursos pagados, que en comparación con el presupuesto aprobado observó un incremento 18.4 %.

^{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.

- ❖ En la **función Transporte**, erogó la totalidad de recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se continuo con la construcción del acceso carretero. Se ejerció el presupuesto pagado mediante programas presupuestarios dentro de los que destacan:
 - E008 Operación de Infraestructura Marítimo-portuaria. En este programa se erogaron 265,637.7 miles de pesos. Asimismo se llevó a cabo el mantenimiento a la red hidráulica, mantenimiento y rehabilitación de vías férreas, mantenimiento a instalaciones eléctricas, adecuación de carril de retorno y mantenimiento a portadas, rehabilitación al sistema estructural en muelle 5, pilotes, traveses y losa de carga en el recinto portuario Coatzacoalcos; retiro y relleno con material friccionante producto de la recuperación de terrenos del recinto portuario en la Laguna de Pajaritos; mantenimiento a losas de desgaste de muelle 1, mantenimiento a zona de antemuelles; mantenimiento al Faro Lucio Gallardo y Pavón ubicado en Villa Allende, mantenimiento a bitas y defensas, mantenimiento al 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; con la finalidad de cumplir con los Objetivos y Metas establecidos, entre otros.
 - K004 Proyectos de construcción de Puertos. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 135,175.7 miles de pesos destinados únicamente para inversión física para la construcción de vías férreas en el recinto portuario en la Laguna de Pajaritos.
- La **finalidad Gobierno** representó el 0.5% del presupuesto total pagado y mostró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 1.7%, 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 del Sistema Portuario Nacional Coatzacoalcos, S.A. de C.V., no llevó a cabo ninguna contratación de honorarios con cargo al presupuesto de Servicios Personales en el ejercicio 2022.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL 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 del Sistema Portuario Nacional 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, quinto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL 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
Total			24,087,903.0	1,585,910.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			15,423,562.0	1,120,110.0
Dirección General	1,154,892.0	1,154,892.0	1,403,344.0	146,247.0
Dirección General Adjunta				
Dirección de Área	584,460.0	584,460.0	3,814,433.0	313,219.0
Subdirección de Área	425,376.0	501,144.0	4,634,649.0	330,669.0
Jefatura de Departamento	334,788.0	334,788.0	5,571,136.0	329,975.0
Enlace (Grupo P o equivalente)				
Operativos			8,664,341.0	465,800.0
Base				
Confianza	96,39.02	240,990.0	8,664,341.0	465,800.0

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 del Sistema Portuario Nacional Coatzacoalcos, S.A. de C.V.