

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 2023 el **presupuesto pagado** por la **Administración del Sistema Portuario Nacional Coatzacoalcos, S.A. de C.V.**, fue de 760,885.6 miles de pesos, superior en 52.1% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor gasto pagado en el capítulo de Servicios Personales (14.8%).

GASTO CORRIENTE

El **gasto corriente** pagado observó un decremento de 5.0%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un gasto pagado superior en 14.8% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, por liquidaciones de personal, autorización de plazas eventuales, así como otras prestaciones sociales y económicas.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado inferior en 0.5% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se observó un gasto pagado inferior en 28.2% con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por incluir algunos materiales y suministros en los contratos de servicios para obtener economías.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 0.3% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por el menor ejercicio en los servicios básicos, servicios de arrendamientos, así como contrataciones de servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.
- En **Subsidios** no fueron presupuestados originalmente recursos.
- El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue inferior en 432.4% 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 cuenta de terceros por un monto de 19,943.5 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, al final del ejercicio se pagaron recursos por 296,738.0 miles de pesos, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue de 300,993.0 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 300,993.0 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 4,255.0 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 2023 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 99.6% del total de recursos pagados, que en comparación con el presupuesto aprobado y observó un incremento 52.4 %.
 - ❖ En la **función Transporte**, erogó la totalidad de recursos de esta finalidad.

Mediante esta función se continuó con la construcción del acceso ferroviario. Se ejerció el presupuesto pagado mediante programas presupuestarios dentro de los que destacan:

- E008 Operación de Infraestructura Marítimo-portuaria. En este programa se erogaron 454,982.2 miles de pesos. Asimismo se llevó a cabo el mantenimiento a la red hidráulica, mantenimiento y rehabilitación de vías férreas, mantenimiento general al sistema eléctrico y climas, limpieza y desazolve de colectores primarios y secundarios de avenidas, mantenimiento al Faro Lucio Gallardo y Pavón ubicado en Villa Allende, mantenimiento de áreas verdes e instalaciones hidráulicas, mantenimiento a techumbre de bodega, mantenimiento a drenaje pluvial, adecuación de carriles, mantenimiento a talleres y sanitarios, mantenimiento al canal

^{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 2023

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 300,993.1 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 0.4% del presupuesto total pagado y mostró un gasto menor 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 2023.

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 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2023

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/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Efectivo
Total			25,895,346.0	1,681,618.0	
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			15,642,128.0	1,117,618.0	
Dirección General	1,224,192.0	1,224,192.0	1,498,043.0	155,023.0	
Dirección General Adjunta					
Dirección de Área	619,524.0	619,524.0	4,171,349.0	319,863.0	
Subdirección de Área	450,900.0	531,216.0	4,679,690.0	319,247.0	
Jefatura de Departamento	357,036.0	357,036.0	5,293,046.0	323,485.0	
Enlace (Grupo P o equivalente)					
Operativos			10,253,218.0	564,000.0	
Base					
Confianza	104,096.0	257,850.0	10,253,218.0	564,000.0	

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.