

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 2024 el **presupuesto ejercido por la Administración del Sistema Portuario Nacional Coatzacoalcos, S.A. de C.V.**, ascendió a 816,587,416.0 pesos, monto superior en 46.1% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor gasto presupuestario en el rubro de Gasto de Operación (44.9%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un incremento de 38.8%, respecto al presupuesto aprobado. Su variación se explicó por los factores que se detallan a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron inferiores en 12.1% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por lo siguiente:
 - ❖ Las remuneraciones al personal eventual que fueron autorizadas dos meses posteriores al inicio del ejercicio, así como otras prestaciones sociales y económicas.
- El **Gasto de Operación** registró un incremento de 44.9% con relación al presupuesto aprobado, las principales causas que explicaron este comportamiento fueron las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se ejercieron recursos inferiores en 13.9% 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 pagado fue mayor en 46.4% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente por la erogación en el mantenimiento a instalaciones, seguro de bienes patrimoniales, servicio de vigilancia, otros impuestos y derechos, entre otras.
- En el rubro de **Subsidios** no fueron presupuestados originalmente recursos.
- El presupuesto ejercido en **Otros de Corriente** fue inferior en 155.4% 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 -9,198,779.0 pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente. Sin embargo, al final del ejercicio se observa un presupuesto pagado de 40,973,788.0 debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física**, no se presupuestaron recursos; sin embargo, se registró un ejercicio de 44,009,871.0 pesos, derivado principalmente de lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En **Inversión Pública** no se presupuestaron recursos; sin embargo, se registró un ejercicio de 44,009,871.0 pesos, debido a la contratación de los servicios relacionados con la obra pública relativa a la construcción de vías férreas en el recinto portuario de la Laguna de Pajaritos.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, la cifra presentada con signo negativo de 3,036,083.0 pesos representa las Operaciones Ajenas recuperables del ejercicio.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

En 2024 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** representó el 99.4% del presupuesto total ejercido de la entidad y mostró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 46.4%, que se explicó por lo siguiente:
 - ❖ En la **función del Transporte** se erogó la totalidad de los 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:
 - E002 Operación de Infraestructura Marítimo-portuaria. En este programa se erogaron 742,037,202.0 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, mantenimiento a drenaje pluvial, , mantenimiento a talleres y sanitarios, mantenimiento al señalamiento horizontal y vertical, cadenamiento de muelles, señalética en vialidades y carretera ancha con señalamiento electrónico, en los recintos portuarios Coatzacoalcos y Pajaritos; mantenimiento a defensas y pantalla de muelle; mantenimiento e implementación de medidores telemétricos de la red de agua potable y pozos del puerto de Coatzacoalcos; mantenimiento al muelle flotante, torres de enfilación y barrera de desvío del lirio del puerto de Coatzacoalcos; mantenimiento a pavimentos y cerca perimetral del recinto fiscalizado al

^{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.

interior del recinto portuario Coatzacoalcos; mantenimiento a patios de maniobras, vialidades y renivelación de registros del recinto portuario laguna de pajaritos; mantenimiento a techumbres, casetas de portadas norte y sur, y reordenamiento de estacionamiento para motocicletas del recinto portuario Coatzacoalcos; mantenimiento para ambientación en el cocodrilario, jaula de mamíferos, fosa de leopardo para cumplimiento ambiental en el parque bicentenario; mantenimiento a torre de control del Recinto Portuario Coatzacoalcos; mantenimiento a balizas, calzada y luz de situación de Escolleras del recinto portuario de Coatzacoalcos; mantenimiento a bitas y defensas de los muelles 2, 2A, 3A, 4, 5 y 7 del recinto portuario Coatzacoalcos y Muelle 1 del recinto portuario pajaritos; mantenimiento y rehabilitación del área del paseo ribereño al norte del muelle de cabotaje del recinto portuario Coatzacoalcos; mantenimiento a línea de media tensión para conversión de aérea a subterránea entre tramos subestación puerto franco-acceso peatonal y AV. Azteca-portada sur del recinto portuario Coatzacoalcos; Mantenimiento a pavimento, iluminación, drenaje y señalamiento de la vialidad Quetzalcóatl entre torre de control y AV. Azteca del recinto portuario Coatzacoalcos; entre otras.

- K004 Proyectos de construcción de Puertos. A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 44,009,871.0 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 0.6% del presupuesto total pagado y mostró un gasto mayor al presupuesto aprobado de 16.0%, 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 eventuales 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.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercido ^{1/}
	Total	0.0	0.0
J3F	Administración del Sistema Portuario Nacional Coatzacoalcos, S.A. de C.V.	0.0	0.0

1/ Considera el importe autorizado en los contratos de honorarios.

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

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2024, 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.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Total			29,643.796.0	1,992,197.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			19,720,967.0	1,499,197.0	0.0
Secretario				0.0	0.0
Subsecretario				0.0	0.0
Jefatura de Unidad				0.0	0.0
Dirección General	1,721,676.0	1,721,676.0	2,184,212.0	180,609.0	0.0
Coordinación				0.0	0.0
Dirección de Área	796,344.0	796,344.0	5,254,774.0	403,983.0	0.0
Subdirección de Área	597,276.0	597,276.0	5,527,671.0	456,808.0	0.0
Jefatura de Departamento	403,008.0	403,008.0	6,754,310.0	457,797.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					0.0
Confianza				0.0	0.0
Operativo			9,922,829.0	493,000.0	0.0
Base					0.0
Confianza	110,179.0	270,623.0	9,922,829.0	493,000.0	0.0
Servicio Exterior Mexicano			0.0	0.0	0.0
Confianza			0.0	0.0	0.0

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. La suma de los parciales y el total pueden diferir en un decimal, debido al redondeo de las cifras.
FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Coatzacoalcos, S.A de C.V.