

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

### CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN S.A. DE C.V.

#### 1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de la Administración Portuaria Integral de Mazatlán S.A. de C.V. (API MAZATLÁN) fue de 195 887.1 miles de pesos, cifra superior en 1.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubro de Servicios Personales (89.7%) y Gasto de Operación (1.5%)

#### GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN S.A. DE C.V. (PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN PORCENTUAL		ESTRUCTURA PORCENTUAL		
	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO	PAG./APROB.	PAG./MODIF.	APROB.	MODIF.	PAG..
<b>TOTAL</b>	193 758 528	193 066 082	195 887 121	1.1	1.5	100.0	100.0	100.0
<b>Gasto Corriente</b>	120 558 528	122 676 633	142 207 698	18.0	15.9	62.2	63.5	72.6
Servicios Personales	26 541 928	26 271 740	50 353 778	89.7	91.7	13.7	13.6	25.7
Gasto de Operación	94 016 600	96 404 893	95 456 930	1.5	-1.0	48.5	49.9	48.7
- Materiales y Suministros	8 442 070	8 394 898	9 018 953	6.8	7.4	4.4	4.3	4.6
- Servicios Generales	85 574 530	88 009 995	86 437 977	1.0	-1.8	44.2	45.6	44.1
Subsidios								
Otros de Corriente	0	0	-3 603 010	0.0	0.0	0.0	0.0	-1.8
<b>Gasto de Inversión</b>	73 200 000	70 389 449	53 679 422	-26.7	-23.7	37.8	36.5	27.4
Inversión Física	73 200 000	70 389 449	54 174 880	-26.0	-23.0	37.8	36.5	27.7
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	795 635	116 668	0.0	-85.3	0.0	0.4	0.1
- Inversión Pública	73 200 000	69 593 814	54 058 212	-26.1	-22.3	37.8	36.0	27.6
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión	0	0	-495 458	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.3

Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

## GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación de 18.0%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron mayor ejercicio presupuestario de 89.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - A un mayor pago de salarios al personal eventual sindicalizado por el incremento en la operación de carga y descarga de mercancías de las cuales requiere de mayor mano de obra del personal eventual sindicalizado, así como las repercusiones, liquidación de personal de planta que al entregar la maquinaria al cesionario la entidad tuvo que prescindir de los servicios del personal de operaciones y mantenimiento, así como el finiquito del contrato colectivo que se tenía con el sindicato ya que en el contrato de cesión parcial se entregaría las instalaciones libre de obligaciones laborales.
  - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 1.5%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 6.8%, en comparación con el presupuesto aprobado por la siguiente causa:
      - Principalmente a un gasto mayor en, materiales complementarios de maniobra, refacciones y accesorios de maquinaria, combustibles y lubricantes y otros, por una mayor actividad portuaria, así como la adquisición de llantas por la entrega de la maquinaria y equipo de maniobras.
    - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue mayor en 1.0% respecto al presupuesto aprobado, como resultado principalmente de la siguiente causa:
      - El aumento en las primas de seguros con respecto al monto programado.
  - ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario resultó negativo, debido a que incluye el resultado neto de las operaciones ajenas.

## GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor en 26.7% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - ◆ En materia de *Inversión Física* el presupuesto pagado registró un menor ejercicio presupuestario de 26.0% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* originalmente no se tenía autorización en este rubro, en el transcurso del ejercicio el presupuesto pagado fue resultado principalmente de lo siguiente:
      - Se adquirió un equipo de generación de energía para el edificio administrativo debido a que no se encontró en el mercado nacional.
    - En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 26.1% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente:

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

---

- En el proyecto Reconstrucción de las Vías del Tren quedó pendiente de ejecutar un tramo de 240 m de vía en virtud de que por ser la entrada principal de esta vía al Puerto no se pudo concluir debido al movimiento ferroviario. Es un proyecto que se realizó con recursos del Gobierno Federal, movimiento autorizado mediante adecuación presupuestal en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) 2012-9-J2P-2548 de fecha 4 de octubre de 2012 y registrado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) mediante folio de Adecuación presupuestal 2012-9-J2T-29 de fecha 3 de enero 2013.
  - En el proyecto Construcción del Atracadero de Transbordadores N 1., los recursos asignados no se erogaron completamente debido a que la obra tuvo un costo menor. Proyecto realizado con recursos del Gobierno Federal, autorizado mediante adecuación presupuestal 2012-9-J2P-2548 de fecha 4 de octubre de 2012 y registrado en el MAPE mediante folio 2012-9-J2T-29 con fecha 3 de enero 2013.
  - En el proyecto Reconstrucción de Muelle No. 5, derivado de que los recursos asignados no se erogaron completamente debido a que la obra tuvo un costo menor. Es un proyecto que se realizó con recursos del Gobierno Federal, autorizado mediante adecuación presupuestal 2012-9-J2P-2548 de fecha 4 de octubre de 2012 y registrado en el MAPE mediante folio de Adecuación presupuestal 2012-9-J2T-29 de fecha 3 de enero 2013.
  - En el proyecto Estudios de preinversión, se autorizó durante el ejercicio. Movimiento registrado y Autorizado en el MAPE mediante folio de Adecuación presupuestal 2012-9-J2T-29 de fecha 3 de enero 2013.
- ♦ En lo correspondiente a *Otros de Inversión*, no se tuvo presupuesto aprobado y los recursos pagados que se presentan incluye el resultado neto de las operaciones ajenas.

## 2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 la API MAZATLÁN ejerció su presupuesto 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** de Transporte.
- ♦ La finalidad **Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.4% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 1.1%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales.
  - A través de *la función Transportes* se erogó el 100 % del total.

- Mediante la *función Transportes* se realizaron trabajos de mantenimiento a las reparaciones hidráulicas y sanitarias de edificios, muelles y sistema contra incendio, impermeabilización de láminas del almacén No. 5; mantenimiento de pintura y albañilería a casetas de vigilancia, almacenes y edificios; instalación de cercas de malla ciclónica y rejas de acero en patios; limpieza en cambio de vías del tren; pintura del señalamiento marítimo horizontal en el recinto fiscalizado; reparaciones de losas de concreto en un área de 5,500.0 metros<sup>2</sup> con asfalto con la finalidad de mejorar la infraestructura y la imagen del puerto. Asimismo, se inició el proceso de licitación de la Terminal de Usos Múltiples por lo que se contrató un servicio externo; se realizó la obra de Reconstrucción de las vías del tren y mejorar los movimientos de carga al interior del puerto; la Reconstrucción del Muelle No.5 para un mejor arribo de las embarcaciones y también se realizaron diversos estudios de preinversión como son: proyecto ejecutivo de obra, batimetrías, mecánica de suelos, manifestación de impacto ambiental, levantamientos topográficos, estudios del agua como son análisis físicos, químicos, biológicos y toxicológicos del agua entre otros. Movimiento registrado y Autorizado en el MAPE mediante folio de Adecuación presupuestal 2012-9-J2T-4 de fecha 8 de junio del 2012.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de la API MAZATLÁN en Clasificación Funcional:

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN S.A. DE C.V.  
(PESOS)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL	193 758 528	193 066 082	195 887 121	120 558 528	122 676 633	142 207 698	73 200 000	70 389 449	53 679 422	1.1	18.0	-26.7	1.5	15.9	-23.7
1			Gobierno	1 184 244	1 184 244	1 229 520	1 184 244	1 184 244	1 229 520				3.8	3.8		3.8	3.8	
			Coordinación de la Política de															
1	3		Gobierno	1 184 244	1 184 244	1 229 520	1 184 244	1 184 244	1 229 520				3.8	3.8		3.8	3.8	
1	3	4	Función Pública	1 184 244	1 184 244	1 229 520	1 184 244	1 184 244	1 229 520				3.8	3.8		3.8	3.8	
3			Desarrollo Económico	192 574 284	191 881 838	194 657 601	119 374 284	121 492 389	140 978 178	73 200 000	70 389 449	53 679 422	1.1	18.1	-26.7	1.4	16.0	-23.7
3	5		Transporte	192 574 284	191 881 838	194 657 601	119 374 284	121 492 389	140 978 178	73 200 000	70 389 449	53 679 422	1.1	18.1	-26.7	1.4	16.0	-23.7
3	5	2	Transporte por Agua y Puertos	192 574 284	191 881 838	194 657 601	119 374 284	121 492 389	140 978 178	73 200 000	70 389 449	53 679 422	1.1	18.1	-26.7	1.4	16.0	-23.7

Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

---

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- Al término del ejercicio fiscal de 2012 la API MAZATLÁN ejerció su presupuesto a través de la operación de 6 programas presupuestarios. Los principales programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos en el presupuesto pagado con relación al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
  - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones**, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios:
    - *E008 Operación de infraestructura marítimo-portuaria.*- En este programa se ejercieron recursos por 112 877.3 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 2.0% en comparación al presupuesto aprobado, se debe principalmente a un mayor gasto en Seguro de bienes patrimoniales debido al incremento en las primas de seguro; mayor pago del Impuesto Sobre la Renta (ISR) de la contraprestación por la firma del contrato de Cesión Parcial de Derechos celebrado con la empresa Terminal Marítima Mazatlán, S. A de C.V.; al pago de arrendamiento de maquinaria y equipo con la finalidad de atender la carga de rollos de acero; al pago de cursos de capacitación para el personal que labora y personal de nuevo ingreso. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación núm. 2012-9-J2T-20 del 10 de noviembre de 2012.
- Los principales programas presupuestarios que presentaron los mayores decrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
  - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones** se encuentran los siguientes:
    - *K004 Proyectos de infraestructura económica de puertos.*- En este programa se ejercieron recursos por 51 043.6 miles de pesos, cantidad que significó un decremento de 30.3%, respecto al presupuesto aprobado, debido a que en el proyecto Reconstrucción de las Vías del Tren quedó pendiente de ejecutar un tramo de 240 m de vía en virtud de que por ser la entrada principal de esta vía al Puerto no se pudo concluir debido al movimiento ferroviario, en el proyecto Reconstrucción de Muelle No. 5, derivado de que los recursos asignados no se erogaron completamente porque la obra tuvo un costo menor.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de la Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V. por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN S.A. DE C.V.  
(PESOS)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
Clave	Grupo/Modalidad	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
	TOTAL	193 758 528	193 066 082	195 887 121	120 558 528	122 676 633	142 207 698	73 200 000	70 389 449	53 679 422	1.1	18.0	-26.7	1.5	15.9	-23.7
	Desempeño de las Funciones	183 875 331	183 438 076	166 935 501	110 675 331	113 048 627	112 760 621	73 200 000	70 389 449	54 174 880	-9.2	1.9	-26.0	-9.0	-0.3	-23.0
E	Prestación de Servicios Públicos	110 675 331	113 844 262	112 877 289	110 675 331	113 048 627	112 760 621	0	795 635	116 668	2.0	1.9	0.0	-0.8	-0.3	-85.3
K	Proyectos de Inversión	73 200 000	69 593 814	54 058 212				73 200 000	69 593 814	54 058 212	-26.1		-26.1	-22.3		-22.3
	Administrativos y de Apoyo	9 883 197	9 628 006	28 951 619	9 883 197	9 628 006	29 447 077	0	0	-495 458	192.9	198.0	0.0	200.7	205.8	0.0
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	8 698 953	8 443 762	31 820 567	8 698 953	8 443 762	31 820 567				265.8	265.8		276.9	276.9	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1 184 244	1 184 244	1 229 520	1 184 244	1 184 244	1 229 520				3.8	3.8		3.8	3.8	
W	Operaciones ajenas	0	0	-4 098 468	0	0	-3 603 010	0	0	-495 458	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.