

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

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

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

- En 2012, el *presupuesto pagado* de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. (API COATZACOALCOS) fue de 275 175.7 miles de pesos, cifra inferior en 11.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Otros de corriente (80.5%), Materiales y suministros (21.6%) e Inversión Pública (12.0%), respectivamente.

#### GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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>	312 250 639	276 766 984	275 175 751	-11.9	-0.6	100.0	100.0	100.0
<b>Gasto Corriente</b>	137 250 639	118 646 948	155 041 836	13.0	30.7	44.0	42.9	56.3
Servicios Personales	18 659 956	19 457 039	19 296 633	3.4	-0.8	6.0	7.0	7.0
Gasto de Operación	116 329 183	97 725 492	135 304 771	16.3	38.5	37.3	35.3	49.2
- Materiales y Suministros	3 795 783	3 667 118	2 975 299	-21.6	-18.9	1.2	1.3	1.1
- Servicios Generales	112 533 400	94 058 374	132 329 472	17.6	40.7	36.0	34.0	48.1
Subsidios								
Otros de Corriente	2 261 500	1 464 417	440 432	-80.5	-69.9	0.7	0.5	0.2
<b>Gasto de Inversión</b>	175 000 000	158 120 036	120 133 915	-31.4	-24.0	56.0	57.1	43.7
Inversión Física	175 000 000	158 120 036	157 906 455	-9.8	-0.1	56.0	57.1	57.4
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	3 982 000	3 962 076	0.0	-0.5	0.0	1.4	1.4
- Inversión Pública	175 000 000	154 138 036	153 944 379	-12.0	-0.1	56.0	55.7	55.9
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión	0	0	-37 772 540	0.0	0.0	0.0	0.0	-13.7

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

## GASTO CORRIENTE

- El *Gasto Corriente* pagado observó una variación mayor en 13.0%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un mayor ejercicio presupuestario 3.4% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Ampliación por 797.1 miles de pesos para la contratación de 5 plazas eventuales como se describe a continuación: 2 plazas de mando Gerente de Operaciones NC1, Jefatura de Departamento de Operaciones OC1, y 3 plazas operativas con nivel 10, Coordinación de Servicios Marítimos, Coordinación Portuaria y Coordinación de Contratos. Movimiento registrado y autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) mediante adecuación número 2012-9-J3F-10 del 3 de septiembre de 2012.
    - Asimismo, para cubrir el diferencial al incremento salarial del personal operativo con retroactividad al 1° de enero de 2012.
  - ◆ En el rubro de *Gastos de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 16.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido primordialmente a las siguientes causas:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 21.6%, en comparación con el presupuesto aprobado por la siguiente causa:
      - A la aplicación del Programa Nacional de Reducción de Gasto Público Oficio Circular 307.A.-0917 de fecha 12 de marzo de 2010 y los Lineamientos Específicos del Programa Nacional de Reducción al Gasto Público para el Ejercicio Fiscal 2012, oficio circular 307-A.-2255 de fecha de 17 de mayo del 2012.
    - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue mayor en 17.6% respecto al presupuesto aprobado, como resultado principalmente de las siguientes causas:
      - Ampliación al presupuesto por ingresos excedentes aplicados a este capítulo de gasto por 46 384.0 miles de pesos, para el pago de servicios de vigilancia que por la actualización de costos la licitación fue mayor a lo programado con la finalidad de continuar con los servicios de vigilancia en el puerto y cumplir con el Código PBIP; para el pago de Seguro de bienes patrimoniales debido al incremento en las primas de seguro y coaseguro respecto al originalmente programado y cumplir con el Título de Concesión; para el pago de la Contraprestación al Gobierno Federal, derivado de los ingresos excedentes obtenidos a fin de cumplir con el Título de Concesión y las obligaciones fiscales, para el pago de la configuración del sistema contable derivado a los cambios otorgados por el CONAC; con la finalidad de operar de acuerdo a los nuevos lineamientos contables y presupuestales; asimismo, a la realización de trabajos de obras de mantenimiento a la infraestructura, como son a bodegas, parámetros, bitas,

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

---

pavimentación en el muelle de recinto portuario, pozo profundo en el recinto portuario de Coatzacoalcos, entre otros proyectos. Dichos ingresos fueron dictaminados en el Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) con número de folio 2012-9-J3F-64 del 16 de octubre de 2012 y 2012-9-J3F-131 del 5 de diciembre de 2012. Cabe señalar que no fue posible regularizar dichos ingresos excedentes en el sistema MAPE debido a las fechas límite que estableció para tal fin, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Mayor pago de Impuesto sobre la Renta generado por la captación de ingresos excedentes a los programados.
- ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente* el presupuesto aprobado no se ejerció en su totalidad, debido a que la entidad no realizó erogaciones por resolución por autoridades competentes, así como otros gastos de responsabilidad.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor en 31.4% con relación al presupuesto aprobado. La situación de los rubros que lo integran se presenta a continuación:
  - ◆ En materia de *Inversión Física* se registró un menor ejercicio presupuestario de 9.8% con relación a la presupuesto aprobado. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
    - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* en el presupuesto aprobado no se programaron recursos, el pagado que se presenta es resultado principalmente de lo siguiente:
      - Originalmente no se registró el programa de Adquisiciones, pero durante el ejercicio se programaron recursos y se obtuvo la clave en la Cartera de Programas y proyectos de inversión lo que permitió erogar recursos para la adquisición de de karcher/ hidrolavadora g2600 ph, 6 cámaras CCTV, 2 pantallas video de 42, radio portátil modelo tk-2000, 4 radios suscriptores, 2 radio base, 2 antena sectorial de 17dbi mimo, 3 receptores, 6 transmisión, 24 computadora de escritorio, 6 computadora portátil, computadora de uso rudo, 14 monitor,3 impresora monocromática, unidad de almacenamiento, escáner digital, cámara hd-go pro hero, un video proyector, 2 bombas autocebantes, 3 bomba centrifuga horizontal, 3 barreras came, un multibeam, un generador, un medidor de flujo, equipo de aire autónomo con 2 alarmas. En el caso de la adquisición del equipo de cómputo fue autorizado por la Secretaria de la Función Pública mediante el oficio 307-A-3186 de fecha 28 de junio 2012. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE con número de adecuación 2012-9-J3F-16 del 10 de diciembre de 2012
    - *En Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 12.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a la reducción líquida de recursos del Gobierno Federal por 32 000.0 miles de pesos derivado de no haber obtenido la liberación del Manifiesto de Impacto Ambiental (MIA) del proyecto "Desarrollo de infraestructura portuaria en la Laguna de Pajaritos, Ver", por lo que se transfirieron los recursos a la

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A de C.V. para que esa entidad estuviera en posibilidad de realizar el proyecto “Dragado de Construcción Canal de Navegación Principal” y con ello evitar que las embarcaciones por seguridad, queden varadas a la entrada del canal principal del puerto. Movimiento registrado y autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con número de folio 2012-9-J2W-2081 de fecha 9 de agosto del 2012 y en el MAPE mediante adecuación número. 2012-9-J3F-24 del 1 de febrero de 2013.

- ♦ En lo correspondiente a *Otros de Inversión*, los recursos corresponden principalmente a la recuperación del Impuesto al Valor Agregado por 36.2 millones de pesos, originado en ejercicios anteriores por las inversiones realizadas en el puerto.

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

- Al término del ejercicio fiscal de 2012, la API COATZACOALCOS ejerció 275 175.7 miles de pesos, mismos que se erogaron a través de dos **grupos funcionales**: Gobierno y Desarrollo Económico. El primero comprendió la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y el segundo consideró la **función** Transporte.
  - ♦ La **finalidad Desarrollo Económico** fue el que registró el mayor monto de recursos presupuesto aprobados, ya que representó el 99.5% del total del presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales.
    - La totalidad de los recursos se ejercieron a través de la **función Transporte**.
      - A través de la *función Transportes* se realizaron el dragado de mantenimiento en el canal de navegación del recinto fiscal, así como la construcción de áreas comunes en el proyecto del Desarrollo de la Laguna de Pajaritos; asimismo, Reconstrucción del morro y cuerpo de la escollera lado Este del puerto de Coatzacoalcos, principalmente con la finalidad de ampliar y mejorar la infraestructura.

A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V. en

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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	312 250 639	276 766 984	275 175 751	137 250 639	118 646 948	155 041 836	175 000 000	158 120 036	120 133 915	-11.9	13.0	-31.4	-0.6	30.7	-24.0
1			Gobierno	1 438 251	1 438 251	1 462 289	1 438 251	1 438 251	1 462 289				1.7	1.7		1.7	1.7	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	1 438 251	1 438 251	1 462 289	1 438 251	1 438 251	1 462 289				1.7	1.7		1.7	1.7	
1	3	4	Función Pública	1 438 251	1 438 251	1 462 289	1 438 251	1 438 251	1 462 289				1.7	1.7		1.7	1.7	
3			Desarrollo Económico	310 812 388	275 328 733	273 713 462	135 812 388	117 208 697	153 579 547	175 000 000	158 120 036	120 133 915	-11.9	13.1	-31.4	-0.6	31.0	-24.0
3	5		Transporte	310 812 388	275 328 733	273 713 462	135 812 388	117 208 697	153 579 547	175 000 000	158 120 036	120 133 915	-11.9	13.1	-31.4	-0.6	31.0	-24.0
3	5	2	Transporte por Agua y Puertos	310 812 388	275 328 733	273 713 462	135 812 388	117 208 697	153 579 547	175 000 000	158 120 036	120 133 915	-11.9	13.1	-31.4	-0.6	31.0	-24.0

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

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

➤ Al término del ejercicio fiscal de 2012 la API COATZACOALCOS ejerció su presupuesto a través de la operación de 6 programas presupuestarios. Los 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 137 936.5 miles de pesos, para el pago de servicios de vigilancia debido a la actualización de costos derivado de la licitación y con objeto de continuar con los servicios de vigilancia en el puerto y cumplir con el Código PBIP; para el pago de Seguro de bienes patrimoniales debido al incremento en las primas de seguro y coaseguro respecto al originalmente programado y con objeto de dar cumplimiento al Título de Concesión; para el pago de la Contraprestación al Gobierno Federal, debido al incremento en el arribo de buques (la contraprestación considera dentro base de cálculo, entre otros, el número de arribos) a fin de cumplir con el Título de Concesión y las obligaciones fiscales y a un mayor número de obras de mantenimiento a la infraestructura, principalmente: a bodegas, parámetros, bitas, pavimentación en el muelle de recinto portuario, pozo profundo en el recinto portuario de Coatzacoalcos, entre otros proyectos. El gasto ejercido incluye ingresos excedentes dictaminado en el MINEX con número 2012-9-J3F-64 y 2012-9-J3F-131 con fecha 16 de octubre de 2012 y 05 de

diciembre de 2012, mismos que no fue posible registrar en el MAPE en virtud que el trámite de otras adecuaciones estuvieron pendientes de liberar en el propio sistema, sobre todo por el pago de la contraprestación extraordinaria por 100 000.0 miles de pesos determinada por la SHCP, cuando se obtuvo la liberación de dicha adecuación, no se estaba en los plazos establecidos por la SHCP.

- *K027 Mantenimiento de Infraestructura.*– En este programa se ejercieron recursos por 84 443.8 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 62.4%, respecto al presupuesto aprobado, los recursos se utilizaron para el mantener en óptimas condiciones la infraestructura y el equipamiento portuario para un adecuado desempeño de las actividades operativas.
- Los 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.*– Se pagaron recurso por 69 500.6 miles de pesos, monto inferior en 43.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente por no haber obtenido en el presente año la liberación del Manifiesto de Impacto Ambiental del proyecto denominado "Desarrollo de infraestructura portuaria en la Laguna de Pajaritos, Ver", recursos que se transfirieron a la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A de C.V. para esa entidad realizar el proyecto denominado Dragado de Construcción Canal de Navegación Principal y se evite que las embarcaciones decidan por seguridad, quedarse varadas a la entrada del canal principal del puerto. Cabe señalar, que dicho movimiento fue autorizado previamente en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con número de folio 2012-9-J2W-2081 de fecha 9 de agosto del 2012. Así mismo el movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación núm. 2012-9-J3F-24 del 1 de febrero de 2013.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de la API COATZACOALCOS por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

### GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, 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	312 250 639	276 766 984	275 175 751	137 250 639	118 646 948	155 041 836	175 000 000	158 120 036	120 133 915	-11.9	13.0	-31.4	-0.6	30.7	-24.0
	Desempeño de las Funciones	299 609 689	264 353 363	291 880 874	124 609 689	106 233 327	133 974 419	175 000 000	158 120 036	157 906 455	-2.6	7.5	-9.8	10.4	26.1	-0.1
E	Prestación de Servicios Públicos	124 609 689	110 215 327	137 936 495	124 609 689	106 233 327	133 974 419	0	3 982 000	3 962 076	10.7	7.5	0.0	25.2	26.1	-0.5
K	Proyectos de Inversión	175 000 000	154 138 036	153 944 379				175 000 000	154 138 036	153 944 379	-12.0		-12.0	-0.1		-0.1
	Administrativos y de Apoyo	12 640 950	12 413 621	-16 705 123	12 640 950	12 413 621	21 067 417	0	0	-37 772 540	-232.2	66.7	0.0	-234.6	69.7	0.0
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	11 202 699	10 975 370	19 805 611	11 202 699	10 975 370	19 805 611				76.8	76.8		80.5	80.5	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1 438 251	1 438 251	1 462 289	1 438 251	1 438 251	1 462 289				1.7	1.7		1.7	1.7	
W	Operaciones ajenas	0	0	-37 973 022	0	0	-200 483	0	0	-37 772 540	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.