

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

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

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

- En 2012, el *presupuesto pagado* de la Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V. (API SALINA CRUZ) fue de 304 675.0 miles de pesos, cifra superior en un 13.4% con relación al aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Otros de corrientes (2 579.3%), Servicios Generales (28.7%) e Inversión Pública (5.3 %), respectivamente.

#### GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE SALINA CRUZ, 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>	268 583 575	281 653 853	304 674 952	13.4	8.2	100.0	100.0	100.0
<b>Gasto Corriente</b>	51 983 575	52 972 757	76 952 844	48.0	45.3	19.4	18.8	25.3
Servicios Personales	21 906 925	22 045 383	21 693 215	-1.0	-1.6	8.2	7.8	7.1
Gasto de Operación	29 361 650	30 212 374	36 102 294	23.0	19.5	10.9	10.7	11.8
- Materiales y Suministros	3 640 540	3 127 245	3 007 530	-17.4	-3.8	1.4	1.1	1.0
- Servicios Generales	25 721 110	27 085 129	33 094 764	28.7	22.2	9.6	9.6	10.9
Subsidios								
Otros de Corriente	715 000	715 000	19 157 335	2 579.3	2 579.3	0.3	0.3	6.3
<b>Gasto de Inversión</b>	216 600 000	228 681 096	227 722 108	5.1	-0.4	80.6	81.2	74.7
Inversión Física	216 600 000	228 681 096	227 722 108	5.1	-0.4	80.6	81.2	74.7
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5 000 000	5 000 000	4 910 592	-1.8	-1.8	1.9	1.8	1.6
- Inversión Pública	211 600 000	223 681 096	222 811 516	5.3	-0.4	78.8	79.4	73.1
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión								

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

## GASTO CORRIENTE

- El Gasto Corriente pagado observó una variación mayor de 48.0%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución de 1.0% respecto al presupuesto aprobado, debido a las siguientes causas:
    - No se alcanzó el volumen de carga manejada proyectado en el ejercicio.
    - Reducción por 36.7 miles de pesos por las plazas vacantes durante el ejercicio. Movimiento registrado y autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) mediante adecuación núm. 2012-9-J3G-9 del 10 de septiembre de 2012.
    - Aplicación del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público.
  - ◆ En el rubro de *Gastos de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 23.0 %, en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En *Materiales y Suministros* se observó un menor ejercicio presupuestario de 17.4% en comparación con el presupuesto aprobado por las siguientes causas:
      - Derivado de que en el ejercicio 2011, se adquirió un lote de refacciones en oportunidad para la maquinaria y equipo, cuya existencia se aprovechó aún en 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.
      - Aplicación del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público.
    - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue mayor un 28.7% respecto al presupuesto aprobado, como resultado principalmente de las siguientes causas:
      - Incremento costo de los servicios por avalúo maestro del recinto portuario.
      - Erogaciones realizadas por asesorías de mantenimiento al sistema informático de operaciones portuarias, así como en la actualización del GRP SAP R/3 al GRP SAP ECC 6.0 EHP, homologación de los procesos administrativos e implementación de la armonización contable en el sistema GRP, para dar cumplimiento a la Ley de Contabilidad General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

---

- Derivado del incremento en el costo de las primas de seguros, se erogó una cantidad importante en el rubro de seguros de bienes patrimoniales en el ejercicio 2012.
- A fin de dar cumplimiento al programa de comercialización del ejercicio 2012, y a dar a conocer los avances de la ejecución de la obra pública “ampliación de la bocana de acceso al puerto”, la entidad llevó a cabo la adquisición de material de promoción, tales como folletos, trípticos, y publicaciones en diferentes diarios de circulación regional y local, se realizaron erogaciones importantes en la partida 33604 Impresión y elaboración de material informativo derivado de la operación y administración de las dependencias y entidades
- ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario resultó en 2579.3 % mayor respecto al presupuesto aprobado. Esta variación es derivada de la ejecución de la obra “Ampliación de la bocana de acceso al puerto”, cuyo Impuesto al Valor Agregado esta entidad lo cubrió con recursos propios, lo que representó un aumento considerable en el rubro de operaciones ajenas recuperables.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue mayor en 5.1% en relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
  - ◆ En materia de *Inversión Física* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 5.1% 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* el presupuesto pagado fue menor en 1.8% con relación al presupuesto aprobado, como resultado principalmente de lo siguiente:
      - Por la economía obtenida en la licitación pública nacional convocada para la adquisición de una grúa telescópica de 27.5 toneladas, dicho equipo es para la atención de embarcaciones que transportan componentes eólicos.
      - Al obtener menor precio en la adquisición de un equipo multifuncional para cubrir las necesidades de tecnología de informática de la entidad.
    - En *Inversión Pública*, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 5.3% respecto al presupuesto aprobado, debido a la ejecución de la obra “Ampliación de la bocana de acceso al puerto” en el ejercicio 2012 el importe pagado es de 216 836.4 miles de pesos lo que representa el 99.9%, la diferencia de 244.6 miles de pesos se debe a estimaciones de obras provisionadas al 31 de diciembre de 2012 y el pago se efectuará en el siguiente año. Asimismo, las obras de mantenimiento, en el ejercicio 2012, se ejerció un monto pagado de 5 975.1 miles de pesos, lo que derivó un ejercicio menor de 9.4% en relación a lo aprobado. Situación que se presentó como resultado de haber obtenido buenos precios de los procesos licitatorios en la adjudicación de 4 contratos para la realización de las obras de mantenimiento.
  - ◆ En lo correspondiente a *Otros de Inversión*, no se aplicaron recursos.

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

### CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 la API SALINA CRUZ 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 99.6% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 13.5%, 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 La obra de la ampliación de la bocana de acceso al puerto de Salina Cruz”, ya que durante la ejecución del desmantelamiento de la escollera existente se descubrieron rocas de mayores dimensiones a las consideradas originalmente, lo que ocasionó una solicitud de recursos adicionales; erogaciones realizadas en los rubros de seguros de bienes patrimoniales, asesorías en la implementación de la armonización contable de la entidad en cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y al pago de contraprestación al Gobierno Federal
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de la API SALINA CRUZ en Clasificación Funcional:

## COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE SALINA CRUZ, 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	268 583 575	281 653 853	304 674 952	51 983 575	52 972 757	76 952 844	216 600 000	228 681 096	227 722 108	13.4	48.0	5.1	8.2	45.3	-0.4
1			Gobierno	1 156 993	1 147 118	1 191 409	1 156 993	1 147 118	1 191 409				3.0	3.0		3.9	3.9	
1	3		Coordinación de la Política de Gobierno	1 156 993	1 147 118	1 191 409	1 156 993	1 147 118	1 191 409				3.0	3.0		3.9	3.9	
1	3	4	Función Pública	1 156 993	1 147 118	1 191 409	1 156 993	1 147 118	1 191 409				3.0	3.0		3.9	3.9	
3			Desarrollo Económico	267 426 582	280 506 735	303 483 543	50 826 582	51 825 639	75 761 435	216 600 000	228 681 096	227 722 108	13.5	49.1	5.1	8.2	46.2	-0.4
3	5		Transporte	267 426 582	280 506 735	303 483 543	50 826 582	51 825 639	75 761 435	216 600 000	228 681 096	227 722 108	13.5	49.1	5.1	8.2	46.2	-0.4
3	5	2	Transporte por Agua y Puertos	267 426 582	280 506 735	303 483 543	50 826 582	51 825 639	75 761 435	216 600 000	228 681 096	227 722 108	13.5	49.1	5.1	8.2	46.2	-0.4

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

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

➤ Al término del ejercicio fiscal de 2012 la API SALINA CRUZ 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 59 593.4 miles de pesos, cantidad que significó una variación mayor de 11.7%, respecto al presupuesto aprobado, debido a las erogaciones realizadas en los rubros de seguros de bienes patrimoniales, asesorías en la implementación de la armonización contable de la entidad en cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y al pago de contraprestación al Gobierno Federal
  - *K004 Proyectos de infraestructura económica de puertos.*- En este programa se ejercieron recursos por 216 836.4 miles de pesos, lo que representó un incremento de 5.8% en comparación al presupuesto aprobado debido a los volúmenes y conceptos adicionales originados en la ejecución de la obra pública “ampliación de la

bocana de acceso al puerto de Salina Cruz”, ya que durante la ejecución del desmantelamiento de la escollera existente se descubrieron rocas de mayores dimensiones a las consideradas originalmente, lo que ocasionó una solicitud de recursos adicionales.

- *K027 Mantenimiento de Infraestructura.*- En este programa se ejercieron recursos por 5 975.1 miles de pesos y se realizaron diversas obras de mantenimiento como son el mantenimiento a edificios del recinto portuario, a bardas perimetrales y a muelles.

➤ Los principales programas presupuestarios que presentaron los menores incrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:

◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones** registraron menores incrementos los siguientes programas presupuestarios:

- *M001 Actividades de apoyo administrativo.*- Se ejerció un monto de 2 473.9 miles de pesos, lo que representó una variación del 0.6%, respecto al presupuesto aprobado, debido a una mayor demanda de comisiones oficiales del personal por parte de las instancias gubernamentales se registró un ejercicio mayor en las partidas de pasajes y viáticos nacionales.
- *O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno.*- Se ejerció un monto de 1 191.4 miles de pesos, lo que representó un mayor ejercicio de 3.0% con relación al presupuesto aprobado, derivado de la participación del personal adscrito al Órgano Interno de Control a diversas comisiones relacionadas con las actividades de rendición de cuentas por la transición de la administración pública federal, así como otras actividades del área, registraron aumento en las erogaciones por concepto de pasajes y viáticos nacionales.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de la Administración Portuaria Integral de Salina Cruz, S.A. de C.V. 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 SALINA CRUZ, 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	268 583 575	281 653 853	304 674 952	51 983 575	52 972 757	76 952 844	216 600 000	228 681 096	227 722 108	13.4	48.0	5.1	8.2	45.3	-0.4
	Desempeño de las Funciones	264 967 113	278 071 622	282 404 936	48 367 113	49 390 526	54 682 828	216 600 000	228 681 096	227 722 108	6.6	13.1	5.1	1.6	10.7	-0.4
E	Prestación de Servicios Públicos	53 367 113	54 390 526	59 593 420	48 367 113	49 390 526	54 682 828	5 000 000	5 000 000	4 910 592	11.7	13.1	-1.8	9.6	10.7	-1.8
K	Proyectos de Inversión	211 600 000	223 681 096	222 811 516				211 600 000	223 681 096	222 811 516	5.3		5.3	-0.4		-0.4
	Administrativos y de Apoyo	3 616 462	3 582 231	22 270 016	3 616 462	3 582 231	22 270 016				515.8	515.8		521.7	521.7	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	2 459 469	2 435 113	2 473 940	2 459 469	2 435 113	2 473 940				0.6	0.6		1.6	1.6	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1 156 993	1 147 118	1 191 409	1 156 993	1 147 118	1 191 409				3.0	3.0		3.9	3.9	
W	Operaciones ajenas	0	0	18 604 667	0	0	18 604 667				0.0	0.0		0.0	0.0	

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