

## 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.