

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.**

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2013 el **presupuesto pagado** de la **Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos** (APICOATZA) fue de 297,601.1 miles de pesos, cifra superior en 14.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en rubros de Gastos de Operación (11.8%); Servicios personales (13.7%) y de Inversión Física (28.8%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó un incremento de 6.3%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario en 13.7%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Esta entidad por pertenecer al apartado “A” del Art. 123 Constitucional, conforme al Art. 50 de la Ley Federal del Trabajo, está obligada a indemnizar al personal que es removido de sus cargos, motivo por el cual en el presupuesto para 2013 fue autorizado a esta Entidad la cantidad de 623.2 miles de pesos en la partida 15202 “Pago de Liquidaciones”. En este sentido y con autorización del Consejo de Administración se removieron de sus cargos a los titulares de los siguientes puestos: Dirección General, Gerencia de Comercialización, Gerencia de Operaciones e Ingeniería, Subgerencia de Ingeniería, Subgerencia de Operaciones y Departamento de Gestión de Calidad y Ambiental, ejerciéndose un importe total de 3,332.4 miles de pesos.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 11.8%, 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 11.6%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - A los ahorros logrados por restricción en el gasto al adquirir lo estrictamente necesario sin poner en riesgo la administración y operación del puerto, propiciando menores gastos administrativos en las siguientes partidas, principalmente en; 21201 “Material y útiles de impresión y reproducción”, 22104 “Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y Entidades”, 26104 “Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos asignados a servidores públicos”, 29201 “Refacciones y accesorios menores de edificios”, 29301 “Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración”, 29601 “Refacciones y accesorios menor para equipo de transporte” y en la partida 29801 “Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos”.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto mayor en 12.4%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Debido a un incremento en obras de mantenimiento a la infraestructura, principalmente en: adecuación de patio para almacenamiento de carga a cielo abierto por 15,586.0 miles de pesos, mantenimiento y reparación de losas de concreto hidráulico en vialidad Quetzalcóatl y antemuelle No. 6, en Recinto Portuario Coatzacoalcos por 4,493.1 miles de pesos, sustitución de techumbre lado norte y trabajos eléctricos en bodega 1, del Recinto Portuario Coatzacoalcos por 3,817.1 miles de pesos.

- ◆ En el rubro de gasto **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario resultó menor, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Originalmente se programó un menor pago de utilidades del ejercicio al realmente cubierto en este rubro.
 - Al Impuesto al Valor Agregado generado por el incremento en el rubro de gastos de operación e inversión.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue mayor en 28.9%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un incremento del 28.9% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** el ejercicio presupuestario fue de 330.2 miles de pesos, debido a:
 - Adquisición de cámaras para la Aduana para vigilancia de operaciones del puerto por un monto de \$330.0 miles de pesos.
 - En **Inversión Pública**, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 28.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
 - Se transfirieron recursos fiscales a la Entidad para ser destinados al proyecto del Dragado de Mantenimiento del canal de navegación del Río Coatzacoalcos, con el objeto de dragar material depositado en dicho canal. A fin de garantizar el arribo de 1,512 buques anuales en promedio. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuaciones núm. 2013-9-J3F-2963 del 16 de octubre de 2013.
 - ◆ En lo correspondiente a **Subsidios y Otros de Inversión**, no se tuvo presupuesto aprobado y los recursos pagados que se presentan incluyen el resultado neto de las operaciones ajenas.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013 el presupuesto pagado de la API COATZACOALCOS se ejerció 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 ejercidos, al representar el 99.5% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 15.0%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector.
 - A través de la **función Transporte** se erogó el 100% del total.
 - Mediante la **función Transporte** se realizaron adquisiciones de cámaras para la aduana, mantenimiento y reparación de losas de concreto hidráulico en vialidades, sustitución de techumbre lado norte y trabajos eléctricos en bodega 1, inversión física en la construcción de la Bodega No. 7, pavimentación del patio para tráileres, Construcción de la pavimentación de ante muelle con adocreto industrial y el dragado de mantenimiento en el recinto Portuario Coatzacoalcos y Pajaritos para mantener en óptimas condiciones de operabilidad el canal de navegación.
- En 2013 la API COATZACOALCOS realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 6 **programas presupuestarios**, de los cuales destacan los siguientes:

- ◆ **E008 Operación de Infraestructura Marítimo-portuaria.** En este programa se erogaron 165,257.6 miles de pesos, lo que representó un incremento de 10.9% con relación al presupuesto aprobado. Parte de estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - Debido a un incremento en obras de mantenimiento a la infraestructura, principalmente en: adecuación de patio para almacenamiento de carga a cielo abierto por 15,586.0 miles de pesos, mantenimiento y reparación de losas de concreto hidráulico en vialidad Quetzalcóatl y antemuelle No. 6, en Recinto Portuario Coatzacoalcos por 4,493.1 miles de pesos, sustitución de techumbre lado norte y trabajos eléctricos en bodega 1, del Recinto Portuario Coatzacoalcos por 3,817.1 miles de pesos.
- ◆ **K004 Proyectos de Infraestructura Económica de Puertos.** A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 43,487.7 miles de pesos, 54.2% menor con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron 14.6% del presupuesto pagado por la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos durante 2013, dentro de los cuales se destacan las siguientes obras:
 - Para atender el déficit de demanda de 142,490 toneladas de carga que actualmente tenemos, comparado con años 2012 y cumplir con los objetivos principales de la entidad, se decidió realizar la construcción de la Bodega 7 para granel agrícola y mineral. Esta tendrá una superficie de 5,000 m², con capacidad de almacenamiento de 14,500 ton de granel; que traducidas a carga anual, es susceptible de almacenar 352,785 toneladas al año, la cual se construirá durante un periodo del 2013 al 2014.
 - Gran parte de la carga que se maneja dentro del puerto es por vía terrestre, derivado a que el movimiento de carga a incrementado año con año, la infraestructura con la que se cuenta actualmente no es suficiente, por lo que se hace necesario realizar la obra de Pavimentación del Estacionamiento para Tráileres, que permita alojar una mayor cantidad de vehículos, mientras inician su operación de carga, y así evitar el congestionamiento la entrada al puerto y en las vialidades internas.
 - Debido a la necesidad de contar con áreas de almacenaje para las cargas que lleguen al muelle del Recinto Portuario de la Laguna de Pajaritos, durante el 2013 fue necesario invertir en la Obra: Desarrollo De Infraestructura Portuaria En La Laguna De Pajaritos “Construcción de la pavimentación de ante muelle con adocreto industrial”, ya que es un material muy resistentes y más duraderos que el asfalto, requiere mínimo mantenimiento, pueden ser removidos o reemplazados con facilidad, Impiden la resbalicidad y pueden extenderse fácilmente sin producir roturas en la superficie; y así mismo se contrató la “Supervisión Y Control De Calidad De La Obra “Pavimentación De Ante muelle con adocreto industrial” y diversos estudios con él objetivo de tener las condiciones necesarias para operar el muelle del Recinto Portuario de la Laguna de Pajaritos. Es un proyecto realizado con recursos del Gobierno Federal. Movimiento registrado y autorizado mediante folio de adecuación presupuestal.
- ◆ **K027 Mantenimiento de infraestructura.** A través de este programa presupuestario se pagaron recursos por 78,585.5 miles de pesos, 100.0% mayor con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos representaron 26.4% del presupuesto pagado por la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos durante 2013 dentro de la cual se destacan:
 - Mantener en condiciones de operación las instalaciones portuarias de uso común, por lo cual debe mantener el canal principal de navegación con plantilla de 100 metros y una profundidad mínima de -14 metros, hasta la dársena de Recinto Portuario Pajaritos, así como canal de acceso a los muelles del Recinto Portuario Coatzacoalcos; por lo anterior, como cada año fue necesario contratar los trabajos de “Dragado De Mantenimiento En El Puerto De Coatzacoalcos, Ciclo 2013-2014” y debido a que no se contaba con el recurso suficiente para llevar a cabo los trabajos, se pagaron 58 MDP de recurso propios y 20 MDP de recursos fiscales, con la finalidad de cumplir con nuestras Objetivos y Metas.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Las contrataciones por honorarios que realizó durante 2013, con respecto a esta obligación la API COATZACOALCOS no llevó a cabo ninguna contratación de honorarios con cargo al presupuesto de Servicios Personales.
- Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013, se adjunta a continuación:

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Dirección General	1,030,667.04	1,363,057.20	2,322,042.18		
Gerencia /Titular del OIC	402,444.36	574,691.16	4,372,896.18	83,592.38	
Subgerencia	343,970.04	474,884.76	4,782,411.34	109,501.73	
Jefatura de Departamento	265,839.60	345,485.16	4,417,862.39	154,072.73	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Confianza	66,416.64	170,328.24	6,088,501.55	815,494.39	