

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS SERVICIOS AEROPORTUARIOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO S.A. DE C.V.

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

En 2019 el **presupuesto pagado** de **Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México S.A. de C.V.** (SACM) fue de 83,948.4 miles de pesos, cifra inferior en 46.0% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (88.4%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 47.9% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las menores erogaciones en gasto de operación. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resultó un mayor gasto pagado de 15.3% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Por la autorización de la ampliación a este capítulo de acuerdo al oficio 307-A.-2712 de 30 de octubre de 2019 donde comunica la actualización del Tabulador de sueldos y salarios con curva salarial de sector central aplicable a los puestos de mando y de enlace de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, con vigencia a partir del 1 de enero de 2019 y el oficio No. 307-A.-2790, de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para el cumplimiento de los lineamientos específicos para el pago de aguinaldo o gratificación de fin de año correspondiente al ejercicio fiscal 2019.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 88.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 93.3%, con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a la aplicación de las medidas de ahorro instrumentadas en la entidad, lo que propició menores gastos administrativos en materiales y útiles de oficina y en el consumo de combustible, así como al hecho de que al encontrarse la entidad ocupando las instalaciones del Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México S.A. de C.V. (AICM), esta entidad provee de la mayoría de los insumos y materiales.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 88.2% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica principalmente por ahorro obtenido en la contratación de servicios de auditoría externa, póliza de seguros para los activos fijos de la entidad, capacitación, mantenimiento de vehículos, así como los gastos de alimentación y los correspondientes a Comunicación Social, situaciones derivadas tanto de las medidas de ahorro y uso eficiente de los recursos presupuestarios como de que los servicios se adjudicaron con montos inferiores a lo previstos, siendo importante como en el caso anterior el hecho de que al encontrarse la entidad ocupando las instalaciones de AICM ésta provee de la mayoría de los servicios.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

- En **Otros de Corriente** no se erogaron recursos respecto al presupuesto aprobado y la variación presentada se explica principalmente porque solamente se incluyen las operaciones ajenas de terceros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se registra un saldo por 2,975.8 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente. Sin embargo, se observó un importe de 2,975.8 miles de pesos por operaciones ajenas

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

Durante 2019 SACM 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 Transporte**.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 92.1 % de la totalidad de los recursos pagados, y mostró una reducción de 47.8% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de SACM.
 - ❖ A través de la **función Transporte** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función SACM realizó trabajos de coordinación y mando al personal de la entidad AICM, verificándose el cumplimiento de los objetivos de atención a todos los usuarios de la terminal aérea en todos los rubros, tanto operativos como comerciales.
- La **finalidad Gobierno** concentró el 7.9 % de la totalidad de los recursos pagados, y mostró una reducción de 10.1% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de SACM.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función SACM supervisó que los procedimientos de investigación, responsabilidades administrativas, inconformidades, sanciones a proveedores y auditorías cumplan en lo dispuesto por la normatividad correspondiente.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

En cumplimiento con lo dispuesto en el Artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que en el ejercicio 2019 SACM no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
SERVICIOS AEROPORTUARIOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO S.A. DE C.V.**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0
KDK	Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México S.A. de C.V.	0	0

FUENTE: Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México S.A. de C.V.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
SERVICIOS AEROPORTUARIOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO S.A. DE C.V.**
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General o Nivel Equivalente	1,640,940	1,640,940	2,093,671		
Director o Nivel Equivalente	744,504	972,408	59,002,117		
Jefaturas de Departamento	272,4536	272,436	10,667,708		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza					

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

FUENTE: Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México S.A. de C.V.