

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TAMPICO, S.A. DE C.V.

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

En 2023 el **presupuesto pagado** de **Administración del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A de C.V (ASIPONA Tampico)** fue de 283,149.8 miles de pesos, cifra menor en 5.7% con relación al presupuesto aprobado, dicho comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gasto de Operación (19.2%)

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 8.4% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 7.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible principalmente a que el presupuesto original se autorizó con un recurso menor al correspondiente de las plazas autorizadas, presentándose un déficit, el cual se cubrió con ahorros del Capítulo 3000 "Servicios Generales" y a liquidaciones de personal originadas en el presente ejercicio.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 19.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 63.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de materiales de administración, alimentos y utensilios, combustibles, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores, ya que se limitaron al mínimo indispensable.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 17.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en las contrataciones de los servicios de telefonía convencional e internet, subcontratación de servicios con terceros, servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, servicios integrales, entre otros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 320.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente a que en este rubro se suma las operaciones por cuenta de tercero en el cual se anexo el pago realizado por concepto de liquidaciones derivado que no nos fue autorizado su reclasificación.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue menor en 42.9% en relación con el presupuesto aprobado, la variación se debe principalmente a que se presupuestaron recursos originales, se pagaron 43,889.7 miles de pesos, los cuales se gastaron de la siguiente manera.

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue mayor en un 1.3% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En **Obra Pública** el presupuesto pagado fue 83,900.0 miles de pesos siendo mayor en 1.3% respecto al presupuesto aprobado derivado de la realización de obras como la, Construcción, redimensionamiento y prolongación de escolleras, Reforzamiento de accesos APITAM y el Programa de mantenimiento a la infraestructura portuaria y de servicios; cabe señalar que se realizó una modificación de presupuesto para la realización de estas.
 - ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

Durante 2023 ASIPONA Tampico 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 Gobierno** concentró el 1.3% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 52.6% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de ASIPONA Tampico.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

Mediante esta función ASIPONA Tampico realizó la ejecución de 8 auditorías realizadas en 2023, 4 de auditorías integrales y 4 de seguimiento:

- **La Auditoría a Adquisiciones:** 1. Observación. Falta de registro del contrato en la plataforma BESA y deficiencia en la carga en la plataforma compranet. Solventada.
2. Inadecuada o Inoportuna operación de comités de adquisiciones, arrendamiento y servicios. Solventada.
- **La Auditoría a Obra Pública:** 1. Deficiencias en la elaboración del informe de conclusión y resultados generales de las contrataciones para presentarse en las sesiones de comités de obra pública ordinarias. Solventada

¹ La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2023

2. Deficiencias por falta de evidencia documentada para informar al organo interno de control y al comité de obra pública el motivo de la adjudicación directa por una licitación pública de obra pública que se declaró desierta. Solventada.
3. Deficiencias en los criterios de resultados de la revisión detallada en los fallos de las licitaciones publica e invitación a cuando menos tres. Solventada.

La Auditoría de Desempeño, área de Comercialización: 1. Inadecuado o insuficiente seguimiento a proyectos. Solventada.

- **La Auditoría de Desempeño, área de Tesorería.** 1. Observación. Desactualización de contratos de apertura para las cuentas de inversión por el cambio de razón social y de representantes legales de la entidad. en proceso de atención.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 98.7% de los recursos pagados, y mostró un decremento de 4.5% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de ASIPONA Tampico
 - ❖ A través de la **función Transporte** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función ASIPONA Tampico realizó la ejecución de la inversión física lográndose las metas físicas y obteniendo un ligero porcentaje de ahorro en las obras de mantenimiento de la infraestructura portuaria. Las obras realizadas fueron: 1909J3D0003 Programa de Mantenimiento a la Infraestructura Portuaria, principalmente derivado del contrato plurianual de Dragado de Mantenimiento 22-23, 2213J3D0002 Reforzamientos de accesos APITAM, 2113J3D0002 Construcción y redimensionamiento y prolongación de escolleras, 2009J3D0004 Programa de mantenimiento a señalamiento marítimo, 2313J3D0001 Servicios relacionado con la obra pública Desarrollo Terminal Galeana.

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 2023 ASIPONA Tampico no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TAMPICO, S.A. DE C.V.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
J3D	Administración Del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V.	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Administración Del Sistema portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TAMPICO, 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
Total			37,412,676.0		4,580,491.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			23,803,242.0		4,328,812.0
Dirección General	1,561,764.0	1,773,084.0	1,861,554.0	0	42,152.0
Gerente	722,374.0	1,419,192.0	4,347,499.0	0	78,938.0
Subgerente	425,376.0	705,948.0	5,983,110.0	0	118,363.0
Jefe de Departamento	279,288.0	417,000.0	11,611,079.0	0	231,365.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			13,609,434.0		251,679
Base	93,032.0	284,616.0	13,609,434.0	0	251,679
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: Administración del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V.