

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL VERACRUZ, 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 Veracruz, S.A. de C.V.** (ASIPONA VERACRUZ) fue de 3,543,173.0 miles de pesos, cifra superior en 41.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Inversión Física 47.5%, Gastos de Operación 33.1% y Servicios Personales 8.9%.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 30.7% 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 8.9% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Otorgamiento de la prestación de ayuda de despensa para el personal de mando, en apego a los oficios 411/UPCP/2023/0101 y 416/DGPyPA/2023/0377 de fechas 30 de marzo y 04 de abril del 2023 emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario y por la Dirección General de Programación y Presupuesto A de la SHCP. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-13-J3E-5 de fecha 21 de junio de 2023.
 - ❖ Actualización del tabulador de sueldos y salarios para el personal operativo, en apego al oficio 411/UPCP/2023/0921 de fecha 21 de julio de 2023 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-13-J3E-19 de fecha 14 de diciembre de 2023.
 - ❖ Actualización del tabulador de sueldos y salarios del personal de mando, en apego al oficio 411/UPCP/2023/1167 de fecha 14 de agosto del 2023 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-13-J3E-22 de fecha 27 de diciembre de 2023.
 - ❖ Movimientos presupuestarios compensados entre partidas de gasto del capítulo 1000. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-13-J3E-25 de fecha 29 de enero de 2024.
 - ❖ Por lo que respecta a las cantidades mostradas en negativo en la columna ECONOMÍAS, están son el resultado de comparar el presupuesto devengado contra el presupuesto modificado, mismos que se refieren a pasivos por concepto de seguridad social.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 33.1%, 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 67.2%, con relación al presupuesto aprobado, debido a:

CUENTA PÚBLICA 2023

- No se ejercieron la totalidad de los recursos asignados para materiales y útiles de oficina, materiales y útiles de impresión y reproducción; materiales complementarios; combustibles y lubricantes; vestuario y uniformes; y, refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos, principalmente.
- ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 35.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por:
 - Traspaso de recursos a Inversión Física para asignar recursos a proyectos plurianuales y permitir la continuidad de los mismos. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-9-J3E-2 de fecha 08 de marzo de 2023.
 - Mediante oficio no. 349-B-141 de fecha 11 de abril de 2023 la Titular de la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios y sobre Hidrocarburos de la Subsecretaría de Hacienda y Crédito Público de la SHCP determinó fijar un aprovechamiento extraordinario a cargo de esta Entidad por un importe de 350,000.0 miles de pesos. Lo anterior, con fundamento en los artículos. 1o., numeral 6.62.01.05 (Aprovechamientos, Aprovechamientos patrimoniales, Recuperación de Capital y Otros); artículo 6 de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2023; con la finalidad de realizar un manejo eficiente de los activos financieros del sector público federal.
 - Asignación de recursos por la obtención de ingresos excedentes para cubrir los pagos de contraprestación e ISR derivado del cobro de la cuota inicial por la adjudicación de la terminal de carga mixta en el Nuevo Puerto de Veracruz. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-13-J3E-7 de fecha 06 de julio de 2023.
 - Asignación de recursos por la obtención de ingresos excedentes para cubrir los pagos de contraprestación e ISR resultantes de los ingresos excedentes obtenidos. Movimientos autorizados con folios MAPE 2023-13-J3E-14 de fecha 23 de octubre de 2023, 2023-13-J3E-18 de fecha 08 de diciembre de 2023 y 2023-13-J3E-21 de fecha 21 de diciembre de 2023.
 - Traspaso de recursos de Inversión Física para dar suficiencia a Mantenimiento y conservación de inmuebles. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-13-J3E-15 de fecha 27 de octubre de 2023.
 - Traspaso de recursos a Inversión Física para asignar recursos a proyectos nuevos. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-9-J3E-16 de fecha 21 de noviembre de 2023.
 - Mediante oficio no. 349-B-460 de fecha 29 de noviembre de 2023 la Titular de la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios y sobre Hidrocarburos de la Subsecretaría de Hacienda y Crédito Público de la SHCP determinó fijar un aprovechamiento extraordinario a cargo de esta Entidad, por lo cual se dio atención a dicho ordenamiento enterando un importe de 300,000.0 miles de pesos con fecha 04 de diciembre de 2023. Lo anterior, con fundamento en los artículos. 1o., numeral 6.62.01.05 (Aprovechamientos, Aprovechamientos patrimoniales, Recuperación de Capital y Otros); artículo 6 de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2023; con la finalidad de realizar un manejo eficiente de los activos financieros del sector público federal.
 - Por lo que respecta a las cantidades mostradas en negativo en la columna ECONOMÍAS, están son el resultado de comparar el presupuesto devengado contra el presupuesto modificado, mismos que se refieren a los pasivos pendientes de pago por concepto de servicios prestados en 2023, así como por impuestos pendientes de pagar.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 57.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se debe a que los recursos pagados consideran el resultado neto de las operaciones ajenas por cuenta de terceros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 54.4% con relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue superior en 47.5% comparado con el presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente, durante el ejercicio se autorizaron recursos ejerciéndose un importe de 39,558.7 miles de pesos, debido principalmente a:
 - Traspaso de recursos del capítulo de Servicios Generales a fin de dar prioridad al Programa de Adquisiciones 2023. Movimiento autorizado en el MAPE con folio 2023-13-J3E-9 de fecha 08 de septiembre de 2023.
 - Traspaso de recursos del capítulo de Inversión Pública a fin de dar prioridad a la adquisición de terrenos para el proyecto 0809J3E0005 Ampliación natural del puerto de Veracruz en la zona norte. Movimiento autorizado en el MAPE con folio 2023-13-J3E-10 de fecha 26 de septiembre de 2023.
 - ❖ En *Inversión Pública* se observó un mayor gasto pagado de 44.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
 - Traspaso de recursos del capítulo de Servicios Generales para dar prioridad a los proyectos: Nueva Aduana del Puerto de Veracruz y al Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2019-2021. Movimiento autorizado en el MAPE con folio 2023-9-J3E-2 del 08 de marzo de 2023.
 - Asignación de recursos por la obtención de ingresos excedentes para cubrir los pagos de contraprestación e ISR derivado del cobro de la cuota inicial por la adjudicación de la terminal de carga mixta en el Nuevo Puerto de Veracruz. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-13-J3E-7 de fecha 06 de julio de 2023.
 - Traspaso de recursos para el capítulo de Bienes muebles, inmuebles e intangibles a fin de dar prioridad a la adquisición de terrenos para el proyecto 0809J3E0005 Ampliación natural del puerto de Veracruz en la zona norte. Movimiento autorizado en el MAPE con folio 2023-13-J3E-10 del 26 de septiembre de 2023.
 - Traspaso de recursos al capítulo de Servicios Generales para dar suficiencia a Mantenimiento y conservación de inmuebles. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-13-J3E-15 de fecha 27 de octubre de 2023.
 - Traspaso de recursos del capítulo de Servicios Generales para asignar recursos a proyectos nuevos. Movimiento autorizado con folio MAPE 2023-9-J3E-16 de fecha 21 de noviembre de 2023.
- ❖ **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.

- ❖ En el rubro **Otros de Inversión**, no se presupuestaron recursos originalmente, los recursos pagados por 78,309.5 miles de pesos son el resultado neto de las operaciones ajenas recuperables.

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

Durante 2023 ASIPONA VERACRUZ 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 99.8% de los recursos pagados, y mostró un incremento de 41.5% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de ASIPONA VERACRUZ.
 - ❖ A través de la **función Transporte** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función la ASIPONA VERACRUZ realizó un avance importante en los programas y proyectos de inversión: Ampliación natural del puerto de Veracruz en la zona norte; Nueva Aduana del puerto de Veracruz; Rehabilitación de la explanada Plaza del Heroísmo Veracruzano; Programa de Adquisiciones 2023 y Programa de mantenimiento a infraestructura portuaria 2019-2021.
- La **finalidad Gobierno** fue la que registró menor monto de recursos pagados, al representar el 0.2% del ejercicio presupuestario total pagado y registró una disminución de 7.6%, respecto al presupuesto aprobado que se explica por lo siguiente:
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Los recursos pagados en esta función son los derivados del Programa Presupuestario O001 “Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno” que coadyuvó en conjunto con la ASIPONA VERACRUZ en el cumplimiento de la normatividad vigente, la ejecución de los programas de auditoría del Órgano Interno de Control y la atención de quejas y denuncias.

^{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

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 VERACRUZ no realizó contrataciones por honorarios.

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

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
J3E	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL VERACRUZ, S.A. DE C.V.	0	0

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

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Veracruz, 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 2023
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL VERACRUZ, 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			84,221,267.0	12,327,838.5
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			39,246,443.7	4,217,485.0
Director General	1,740,252.0	1,740,252.0	2,222,196.9	16,260.0
Gerente	765,708.0	852,708.0	6,660,136.1	651,181.6
Subgerente	531,216.0	619,524.0	9,318,397.6	1,139,188.1
Jefe de Departamento	367,036.0	442,020.0	21,045,713.1	2,410,855.3
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo			44,974,823.3	8,110,353.5
Base				
Confianza	104,095.6	307,526.3	44,974,823.3	8,110,353.5

^{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 Veracruz, S.A. de C.V.