

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 2023 el **presupuesto pagado de Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México S.A. de C.V. (SACM)** fue de 83,159.0 miles de pesos, cifra inferior en 44.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (92.8%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor en 47.2% 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 4.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - ❖ Se dio cumplimiento al Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento del aguinaldo correspondiente al ejercicio presupuestal 2023 y a los lineamientos específicos para el pago de aguinaldo emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario con el oficio núm. 411/UPCP/2023/2231.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 92.8%, 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 62.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la aplicación de 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 el 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 94.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por los ahorros obtenidos en la contratación de servicios de auditoría externa, póliza de seguros para los activos fijos de la entidad, capacitación, mantenimiento de vehículos, así como en 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 ya que los servicios se adjudicaron con montos inferiores a los 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. Además, no fueron requeridos pagos por pasivos contingentes que se tienen albergados en este capítulo de gasto.
- En **Subsidios** no fueron presupuestados originalmente recursos.

- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 140.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por erogaciones por cuenta de terceros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se registra un monto pagado por 4,422.8 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En el rubro de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión**, no se presupuestaron recursos originalmente. No obstante, se presenta en este rubro el resultado neto de operaciones ajenas recuperables por 4,422.8 miles de pesos que corresponden a deudores diversos y compensaciones no pagadas.

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

Durante 2023 SACM ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** de *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** de *Transporte*.

- La **finalidad Gobierno** concentró el 7.6% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 11.7% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio 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 en SACM se supervisó que los procedimientos de investigación, responsabilidades administrativas, inconformidades, sanciones a proveedores y auditorías cumplan con lo dispuesto por normatividad correspondiente.
- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 92.4% de los recursos pagados, y registró un gasto pagado menor en 45.8% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio 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.

^{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

- Mediante esta función en SACM se realizaron trabajos de coordinación y mando al personal de la entidad, verificándose el cumplimiento de los objetivos de atención a todos los usuarios de la terminal aérea en todos los rubros, tanto operativos como comerciales.

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 al cierre del ejercicio 2023 los SACM no realizó contrataciones de servicios profesionales 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 ^{1/}
KDK	Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México S.A. de C.V.	0	0

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
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 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
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
Total			76,888,518.6		
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			76,888,518.6		
Dirección General	1,879,476.0	1,879,476.0	2,454,289.1		
Dirección de Área	852,708.0	1,113,756.0	65,553,062.7		
Jefatura de Departamento	318,696.0	318,696.0	8,881,166.8		
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.