

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

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

En 2024 el **presupuesto pagado** por la **Administración del Sistema Portuario Nacional Acapulco, S.A. de C.V.** (ASIPONA ACAPULCO) ascendió a 41,664,774.0 pesos, monto superior en 51.5% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente al mayor gasto en el rubro de Gasto de Operación (123.8%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó un incremento de 51.5% con relación al presupuesto aprobado. Sus variaciones por rubro de gasto se detallan a continuación:

- Las erogaciones de gasto pagado en **Servicios Personales** resultaron inferiores en 5.9% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por lo siguiente:
 - ❖ Dicha variación se debió principalmente, a la vacancia que se tuvieron en el primer semestre de 2024, ya que no se tuvo ocupada la plaza del Titular del Órgano Interno de Control, así también, por la vacancia del Subgerente Jurídico de septiembre-diciembre, y el Subgerente de Ingeniería y Planeación, y el Gerente de Operaciones e Ingeniería de enero-septiembre 2024.
- El **Gasto de Operación** registró un incremento en el presupuesto pagado del 123.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, las principales causas que explicaron este comportamiento fueron las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** el gasto pagado fue inferior en 15.4% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a menores adquisiciones. El principal gasto por este rubro se generó en Alimentos y utensilios, Productos químicos y farmacéuticos, Combustibles, lubricantes y aditivos y en Herramientas, refacciones y accesorios menores.
 - ❖ En **Servicios Generales** el presupuesto pagado fue superior en 168.3% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente por el mantenimiento y conservación, por la ejecución de la obra de mantenimiento de oficinas e instalaciones portuarias con recursos de la recuperación del seguro por los daños ocasionados por el huracán OTIS; ya que no se tenía considerado en el presupuesto original. Sin embargo, se presentaron dos adecuaciones presupuestarias autorizadas por la Unidad de Política y Control Presupuestarios de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP en el módulo de Adecuaciones Presupuestarias MAPE con folios 2024-13-J2I-8 de fecha 16 de mayo de 2024 y el 2024-13-J2I-27 de fecha 2 de enero de 2025.
- En el rubro de **Subsidios Corrientes** no se presupuestaron recursos originalmente.
- El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue 730,607.0 pesos ya que no se tuvo presupuesto original aprobado. Esta se debió principalmente a Operaciones ajenas por cuenta de terceros por el Impuesto al Valor Agregado y retenciones de impuestos del ejercicio.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2024 el gasto pagado de ASIPONA ACAPULCO se erogó a través de dos **finalidades**: *Gobierno y Desarrollo Económico*. La primera comprende las **funciones** de *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda contempla *Transporte*.

- La **finalidad Gobierno** representó el 1.6% del presupuesto total pagado por la entidad y mostró un gasto pagado menor al presupuesto aprobado de 76.6%, que se explica como sigue:
 - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno** representó el 100.0% de los recursos ejercidos por la finalidad.
 - Mediante esta función la ASIPONA ACAPULCO llevó a cabo Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno (O001), el menor ejercicio respecto al presupuesto aprobado, se debió principalmente a la vacancia que se tuvo en el primer semestre de 2024, ya que no se tuvo ocupada la plaza del Titular del Órgano Interno de Control y del auditor.
- La **finalidad Desarrollo Económico** erogó el 98.4% del total de los recursos de gasto pagado de la entidad, 66.0% superior en comparación con el presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Transporte** se erogó la totalidad de los recursos de la finalidad.
 - Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto que se presentó en el programa presupuestario E002, con motivo a que originalmente no se programó el mantenimiento de obra del edificio de oficinas e instalaciones portuarias mismo que se ejecutó con recursos de la recuperación del seguro por los daños ocasionados por el huracán OTIS, para lo cual se presentaron dos adecuaciones presupuestarias autorizadas por la Unidad de Política y Control Presupuestarios de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP en el módulo de Adecuaciones Presupuestarias MAPE con folios 2024-13-J2I-8 de fecha 16 de mayo de 2024 y el 2024-13-J2I-27 de fecha 2 de enero de 2025.

^{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.

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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de la ASIPONA ACAPULCO en 2024:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ACAPULCO, S.A. DE C.V.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0
J2I	Administración del Sistema Portuario Nacional Acapulco, S.A. de C.V.	0	0

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Acapulco, S.A. de C.V.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ACAPULCO, S.A. DE C.V.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Total			45,219,162.1	3,430,511.7	0.0
			31,021,956.0	2,705,511.7	0.0
Dirección General		1,809,864.0	2,064,047.6	178,264.3	0.0
Director de Área	796,344.0	886,812.0	6,418,373.0	585,848.5	0.0
Subdirección de Área	552,468.0	644,304.0	8,627,739.1	710,299.0	0.0
Jefatura de Departamento	373,536.0	459,708.0	13,911,796.3	1,231,099.9	0.0
Operativo			14,197,206.1	725,000.0	0.0

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 Acapulco, S.A. de C.V..

NOTA ACLARATORIA DE LA ENTIDAD

- Cabe mencionar que esta Entidad, inició operaciones en septiembre de 2023, por lo que no contó con un presupuesto autorizado para ese ejercicio; así también, al ser impactada por el huracán OTIS en octubre de 2023, no contó con información contable-presupuestal disponible para presentarlos en la Cuenta Pública 2023, únicamente se presentó el asiento de la aportación inicial por 500,000.0 pesos en el Estado de Situación Financiera. Lo anterior impacta al reporte de Ingresos de Flujo de Efectivo de la Cuenta Pública 2024.