

### ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL CABO SAN LUCAS, S.A. DE C.V.

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

El presupuesto pagado en 2024, por la **Administración del Sistema Portuario Nacional Cabo San Lucas, S.A. de C.V. (ASIPONA Cabo San Lucas)** fue de 26,730,872.0 pesos, importe que resultó inferior al presupuesto autorizado en un 87.1%. Esta variación se debió principalmente al menor gasto pagado en el capítulo de Servicios Personales (41.3%), y en el rubro de Gasto de Operación (96.5%).

#### GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** presentó una variación negativa del 87.1%, con respecto al presupuesto autorizado, a continuación, se explican los motivos de esta variación:

- En **Servicios Personales** el gasto pagado presentó una variación negativa del 41.3%, con respecto al presupuesto autorizado, debido principalmente a las siguientes razones:
  - ❖ La ASIPONA Cabo San Lucas inició sus operaciones en abril 2024, debido a que en ese período le fue otorgado el Título de Concesión, a partir de esta fecha se inició con la contratación de personal, sin embargo, no se cubrió la totalidad de las plazas autorizadas para el ejercicio 2024, por lo que no se ejerció el total de presupuesto asignado a Servicios Personales.
- En **el rubro de Gastos de Operación** se presentó en el gasto pagado una variación negativa del 96.5%, con respecto al presupuesto autorizado, debido principalmente a las siguientes razones:
  - ❖ En *Materiales y Suministros* se otorgaron recursos de presupuesto autorizado por 2,683,679.0 pesos, mismos que no fueron utilizados debido a que ASIPONA Cabo San Lucas inició operaciones en abril 2024, por lo que no celebró todos los contratos de adquisición de bienes que se tenían planeados. Durante junio 2024 se pausó la celebración de contratos mercantiles en las dependencias del Gobierno Federal, debido a la transición de Poder Ejecutivo en México, razón por la que no se pudieron celebrar la mayoría de los contratos que se planearon para el ejercicio 2024.
  - ❖ En *Servicios Generales* se tuvo una variación negativa en el presupuesto pagado, del 96.4% con respecto al autorizado, debido principalmente a que no se celebraron la totalidad de los contratos de prestación de servicios planeados para el ejercicio 2024, coincidiendo con las mismas causas del rubro de materiales y suministros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de corrientes** no se presupuestaron recursos originalmente. Sin embargo, al final del ejercicio se pagaron 10,307,545.0 pesos, que fueron destinados al pago de aportación federales por concepto de impuestos, causados por la actividad económica de la entidad.

#### PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTOS DE INVERSIÓN

No se presupuestaron recursos originalmente.

- 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.

### II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

En 2024 la Administración del Sistema Portuario Nacional Cabo San Lucas, S.A. de C.V., ejerció los recursos asignados a través de dos **finalidades**: *Gobierno* y *Desarrollo Económico*. La primera comprende la **función** de *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda contempla la **función** *Transporte*.

- La **finalidad Gobierno** representó el 4.1% del presupuesto total pagado de la entidad y mostró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 98.4%, que se explicó por lo siguiente:
  - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno** representó el 100.0% de los recursos pagados en la finalidad.
    - Mediante esta función los recursos ejercidos se destinaron a solventar el costo de operación del Órgano Interno de Control en la entidad.
- La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 95.9% del presupuesto total pagado de la entidad y mostró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado de 81.7%, que se explicó por lo siguiente:
  - ❖ La **función Transporte** erogó la totalidad de los recursos de la finalidad.
    - Mediante esta función, los recursos ejercidos se destinaron al pago de servicios generales, que permitieron a la empresa realizar las actividades para las cuales fue creada. Los conceptos principales por los que se realizaron pagos fueron; servicios personales, servicios públicos, servicios de arrendamiento de equipos, derechos, servicios de vigilancia, servicios de mantenimiento, impuestos federales.

---

<sup>1/</sup> 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 2024

### 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 2024 la Administración del Sistema Portuario Nacional Cabo San Lucas, S.A. de C.V., no realizó contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL CABO SAN LUCAS, 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 <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
J2K	Administración del Sistema Portuario Nacional Cabo San Lucas, S.A. de C.V.	0	0

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

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Cabo San Lucas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2024

### 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 2024, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL CABO SAN LUCAS, 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 <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Total</b>			<b>11,663,416.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Mando (del grupo L al O, o sus equivalentes)</b>			<b>9,238,656.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Dirección General	1,273,164.0	1,273,164.0	1,273,164.0	0.0	0.0
Titular del Órgano Interno de Control	796,344.0	796,344.0	796,344.0	0.0	0.0
Gerente	796,344.0	796,344.0	2,389,032.0	0.0	0.0
Subgerente	597,276.0	597,276.0	1,791,828.0	0.0	0.0
Jefe de Departamento			2,988,288.0		
<b>Base</b>			<b>2,424,760.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Operativos	176,795.0	270,625.0	2,424,760.0	0.0	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 Cabo San Lucas, S.A. de C.V.