

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MAZATLÁN, 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 de Administración del Sistema Portuario Nacional Mazatlán S.A. de C.V. (ASIPONA MAZATLÁN)** fue de 180,431,131.0 pesos, cifra inferior en 46.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gasto de Operación (65.0%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 61.1% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 16.6% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a lo siguiente:
 - ❖ No se ejerció la creación de plazas, debido a que la autorización del dictamen salió con fecha 26 de diciembre de 2024.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 65.0%, 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 43.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la utilización al mínimo indispensable en las adquisiciones de materias primas, materiales de administración, alimentos y utensilios, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores, requeridos para dotar de insumos necesarios a las áreas de ASIPONA MAZATLÁN, que les permita atender con eficiencia las actividades institucionales asignadas.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 65.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos orientados en la contratación de los servicios de arrendamiento de maquinaria y equipo, otras asesorías para la operación de programas y mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, a la aplicación de medidas de austeridad en viáticos, entre otros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 167.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la erogación de Operaciones ajenas por concepto de retenciones realizadas a terceros y al Impuesto al Valor Agregado.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente. Sin embargo, se registró un gasto pagado de 49,198,625.0 pesos, que se explica por las adecuaciones realizadas para asignar presupuesto a los proyectos de inversión Reparación de los Rompeolas del Crestón y Chivos, con clave de cartera 1609J2T0001, Ampliación y Remodelación del Edificio de Oficinas Administrativas con clave de cartera 2213J2T0003, Rehabilitación del Edificio para Alojamiento del Personal de la Secretaría de Marina con clave de cartera 2313J2T0002, Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2022-2024 con clave de cartera 2213J2T0002, otros *de inversión* por 620,865.0 pesos.

- En **Inversión Física** se pagaron recursos por 49,819,490.0 pesos en los proyectos de inversión Ampliación y Remodelación del Edificio de Oficinas Administrativas con clave de cartera 2213J2T0003 por 19,375,645.0 pesos, Rehabilitación del Edificio para Alojamiento del Personal de la Secretaría de Marina con clave de cartera 2313J2T0002 por 18,047,667.0 pesos, Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2022-2024 con clave de cartera 2213J2T0002 por 12,396,178.0 pesos, los cuales fueron programados mediante adecuaciones presupuestales, deriva de que no contaban con presupuesto original autorizado.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente. Sin embargo, al final del ejercicio se observó un gasto pagado de -620,865.0 pesos, recursos que corresponden esencialmente a Erogaciones Recuperables del ejercicio 2024.

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

Durante 2024 el gasto pagado de ASIPONA MAZATLÁN fue 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** de *Transporte*.

- La **finalidad Desarrollo Económico** concentró un importe pagado de 178,182.361.0 pesos, lo que representa el 98.8% del presupuesto total pagado de la entidad, y significó una disminución de 46.7%, respecto al presupuesto aprobado en esta finalidad por 334,595,389.0 pesos.
 - ❖ A través de la **función Transporte** se erogaron a totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función la ASIPONA MAZATLÁN, cumplió con las metas establecidas para el ejercicio 2024, desarrollando las actividades sustantivas para mantener en condiciones óptimas las instalaciones del puerto, aplicó recursos en los proyectos Ampliación y Remodelación del Edificio de Oficinas Administrativas con clave de cartera 2213J2T0003, Rehabilitación del Edificio para Alojamiento del Personal de la Secretaría de Marina con clave de cartera 2313J2T0002 de igual forma se llevó a cabo el mantenimiento preventivo a la infraestructura marítima portuaria para la prestación eficiente de los servicios portuarios.

^{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 2024

- La **finalidad Gobierno** representó el 1.2% de la totalidad de los recursos pagados, y mostro una reducción de 5.7% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de ASIPONA MAZATLÁN.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - A través de esta función la ASIPONA MAZATLÁN realizó la adquisición de Materiales y Suministros, menor al programado, debido a que se realizaron las adquisiciones estrictamente necesarias, y en Servicios Generales se erogó un menor presupuesto, principalmente en servicios básicos, por la implementación de medidas de austeridad, y en capacitación, viáticos y pasajes, se implementaron medidas bajo la modalidad de cursos de capacitación en línea y reuniones vía video, disminuyendo los gastos por este concepto, y por consecuencia en viáticos y pasajes.

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 ASIPONA MAZATLÁN no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MAZATLÁN, 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	0.0
J2T	Administración del Sistema Portuario Nacional Mazatlán, S.A. de C.V.	0.0	0.0

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

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Mazatlán, 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 MAZATLÁN, 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			18,974,538.2	436,320.0	377,000.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			13,535,544.0	436,320.0	
Dirección General	1,721,676.0	1,721,676.0	1,721,676.0	18,180.0	0.0
Dirección General Adjunta y Subdirección General	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Dirección de Área	796,344.0	796,344.0	3,185,376.0	72,720.0	0.0
Subdirección de Área	597,276.0	597,276.0	2,986,380.0	90,900.0	0.0
Jefatura de Departamento	403,008.0	403,008.0	5,642,112.0	254,520.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			5,438,994.2		377,000.0
Base	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Confianza	152,808.3	270,623.8	5,438,994.2	0.0	377,000.0

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 Mazatlán, S.A. de C.V.