

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TAMPICO, 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 la **Administración del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A de C.V** (ASIPONA Tampico) fue de 310,220,753.0 pesos, cifra mayor en 3.2% con relación al presupuesto aprobado, dicho comportamiento se debió al mayor gasto pagado en el rubro de Gasto de Inversión (16.1%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 1.0% 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 6.0% respecto al presupuesto aprobado, correspondiente de las plazas autorizadas, cumpliendo con lo establecido en las obligaciones laborales.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 10.0%, 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 60.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución en las adquisiciones de materiales de administración, alimentos y utensilios, combustibles, materiales de construcción, refacciones y accesorios menores, ya que se limitaron al mínimo indispensable.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 7.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en las contrataciones de los servicios de telefonía convencional e internet, subcontratación de servicios con terceros, servicios de mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, servicios integrales, entre otros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 478.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente a que en este rubro se suma las operaciones por cuenta de tercero en el cual se anexo el pago realizado por concepto de liquidaciones.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 16.1% en relación con el presupuesto aprobado, la variación se debe principalmente a que se presupuestaron recursos originales por 72,872,974.0 pesos, posteriormente se realiza modificación al presupuesto por 84,973,749.0 pesos, de los cuales se pagaron 84,573,516.0 pesos, esta última cifra se gastó de la siguiente manera:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue mayor en un 16.1% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se presupuestaron recursos originalmente por 2,793,782.0 pesos, mismos que no fueron ejercidos derivado del cierre ordenado por Rendición de Cuentas.
 - ❖ En *Obra Pública* el presupuesto pagado fue 84,573,516 pesos siendo mayor en 20.7% respecto al presupuesto aprobado derivado de la realización de obras como, Reforzamiento de accesos APITAM y el Programa de mantenimiento a la infraestructura portuaria y de servicios; cabe señalar que se realizó una modificación de presupuesto para la realización de las mismas.
- En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

Durante 2024 ASIPONA Tampico 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 Gobierno** concentró el 1.2% de los recursos pagados, y mostró una reducción de 52.4% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de ASIPONA Tampico.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad. Mediante esta función ASIPONA Tampico realizó la ejecución de 8 auditorías realizadas en 2024, 4 de auditorías integrales y 4 de fiscalización:
 - **La Auditoría a Obra Pública**: Observación N°2024/01/01.- Deficiencias de la formalización de instrumentos jurídicos en la plataforma de compra-net (MFIJ) de contratos 2023. SOLVENTADA.
Observación N°2024/01/02.- Deficiencias en el manejo y control de la bitácora electrónica (BESOP). SOLVENTADA.
 - **La Auditoría a Adquisiciones**: Observación n°2024/03/01.- Deficiencias en la información capturada en la plataforma compra net. SOLVENTADA.
Observación n°2024/03/02.- Inadecuada integración de expedientes y deficiencias en el manejo y control de la bitácora (BESA). SOLVENTADA.
Observación n°2024/03/03.- Falta de transparencia y opacidad en las contrataciones por órdenes de servicios. SOLVENTADA.
Observación n°2024/03/04.- Adquisiciones de bienes y servicios innecesarios o sin autorización. SOLVENTADA.
Observación n°2024/03/05.- Incumplimientos contractuales.

CUENTA PÚBLICA 2024

- **La Auditoría de Desempeño, área de Tesorería.** Observación N°2024/05/01.- Cuentas de Clientes con Registros Desactualizados, Sin Depurar y/o Conciliar. SOLVENTADA.

Observación N°2024/05/02.- Recuperaciones de Cuentas por Cobrar con Deficiencias en la Defensa Jurídica del Organismo.

- **La Auditoría de Desempeño,** Observación N°2024/07/01.- Mercancías Incautadas que Causaron Abandono.

➤ A través de la **finalidad Desarrollo Económico** se concentró el 98.8% del presupuesto pagado de la entidad y registró un incremento de 4.7% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior es muestra de la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la ASIPONA Tampico.

- ❖ La función Transporte se concentró el 100% de los recursos ejercidos en esta finalidad realizando obras de mantenimiento que fortalecen la competitividad del puerto como lo es la obra de mantenimiento de Dragado de Navegación.

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 Tampico no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TAMPICO, 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
J3D	Administración Del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V	0	0

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

FUENTE: Administración Del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V I.

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 TAMPICO, 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			24,096,068.0	3,450,394.8	1,704,135.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			17,988,927.0	3,126,275.0	742,559.0
Dirección General	1,809,864.0	1,817,103.0	1,836,900.0	509,038.0	48,155.0
Gerente	886,812.0	890,359.0	3,711,867.0	814,271.0	292,264.0
Subgerente	552,468.0	644,304.0	5,228,478.0	730,206.0	270,110.0
Jefe de Departamento	373,536.0	459,708.0	7,211,682.0	1,072,760.0	132,030.0
Enlace (grupo P o equivalente)			6,107,141.0	0.0	0.0
Operativo			6,107,141.0	324,119.8	961,576.0
Base	131,707.0	321,867.0	6,107,141.0	324,119.8	961,576.0
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: Administración del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V.