

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL VERACRUZ, 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 Veracruz, S.A. de C.V. (ASIPONA VERACRUZ)** fue de 2,290,434,539.0 pesos, cifra inferior en 13.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de Operación (57.9%) y en el de Servicios Personales (12.0%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una disminución de 52.8% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** el gasto pagado fue inferior en 12.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a lo siguiente:
 - ❖ Durante 2024 se presentó vacancia temporal en algunas plazas de carácter permanente y de tipo eventual autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, lo que se tradujo en ahorros presupuestarios principalmente en la partida 11301 Sueldos Base, 12201 Sueldo Base al Personal Eventual y 15402 Compensación Garantizada.
 - ❖ Modificación de la estructura organizacional y plantilla del personal, consistente en la creación de plazas: 8 de mando y 15 operativas y con base en los folios MOV-2024-13-J3E-2 y 2024-13-J3E-3, con vigencia a partir del 1 de abril de 2024. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-13-J3E-20 de fecha 31 de diciembre de 2024. Quedando pendiente la autorización por parte de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, por lo cual no fue posible su contratación en el ejercicio 2024.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 57.9% en comparación con el presupuesto aprobado, como reflejo de los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** el gasto pagado fue inferior en 81.4% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que no se ejercieron la totalidad de los recursos asignados para materiales y útiles de impresión y reproducción; material eléctrico y electrónico; materiales complementarios; combustibles, lubricantes y aditivos, vestuario y uniformes; y, refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos, principalmente, derivado de las acciones de eficiencia y austeridad en el gasto.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** registró una disminución de 57.7% respecto al presupuesto aprobado, que se explica básicamente por lo siguiente:
 - Traspaso de recursos a Inversión Física para asignar recursos a proyectos prioritarios y permitir la continuidad de los mismos. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-9-J3E-1 de fecha 08 de febrero de 2024.
 - Asignación de recursos por la obtención de ingresos excedentes para cubrir los pagos de contraprestación e ISR, resultantes de los ingresos excedentes obtenidos. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-13-J3E-2 de fecha 29 de abril de 2024.

CUENTA PÚBLICA 2024

- Traspaso de recursos de Inversión Física para dar suficiencia a Mantenimiento y conservación de inmuebles. Movimientos autorizados con folios MAPE 2024-13-J3E-4 de fecha 14 de mayo de 2024 y MAPE 2024-13-J3E-8 de fecha 16 de agosto de 2024.
 - Asignación de recursos por la obtención de ingresos excedentes para cubrir los pagos de contraprestación e ISR, resultantes de los ingresos excedentes obtenidos y dar suficiencia a la partida 39401 Erogaciones por resoluciones judiciales. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-13-J3E-11 de fecha 23 de agosto de 2024.
 - Traspaso de recursos a Inversión Física para asignar recursos al programa de inversión 2413J3E0002 Adquisición de unidades cisterna para el CREI del Puerto de Veracruz. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-9-J3E-16 de fecha 5 de noviembre de 2024.
 - Traspaso de recursos a Inversión Física para asignar recursos al programa de inversión 2313J3E0001 Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2024. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-9-J3E-18 de fecha 3 de diciembre de 2024.
 - Traspaso de recursos a Inversión Física para asignar recursos al proyecto de inversión 2313J3E0005 Infraestructura complementaria para la Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la Zona Norte. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-9-J3E-19 de fecha 23 de diciembre de 2024.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 475.6% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se atribuye principalmente por el pago de la resolución dictada por el Tribunal Colegiado en Materia de Trabajo, del Séptimo Circuito, dentro del expediente laboral radicado bajo el número 462/2012 y consideran el resultado neto de las operaciones ajenas por cuenta de terceros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 222.4% con relación al presupuesto aprobado. La variación registrada se explica por la evolución de los siguientes capítulos de gasto:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue superior en 261.3% comparado con el presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
- ❖ En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** no se presupuestaron recursos originalmente, durante el ejercicio se autorizaron recursos ejerciéndose un importe de 204,790,263.0 pesos, debido principalmente a:
 - Traspaso de recursos del capítulo de Servicios Generales a fin de dar prioridad a la adquisición de terrenos para el proyecto de inversión 2313J3E0005 Infraestructura complementaria para la Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la Zona Norte, los cuales se destinarán a reserva portuaria. Movimiento autorizado en el MAPE con folio 2024-13-J3E-1 de fecha 08 de febrero de 2024.

CUENTA PÚBLICA 2024

- Traspaso de recursos del capítulo de Servicios Generales para asignar recursos al programa de inversión 2413J3E0002 Adquisición de unidades cisterna para el CREI del Puerto de Veracruz. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-9-J3E-16 de fecha 5 de noviembre de 2024.
- ❖ En *Inversión Pública* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 207.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
 - Traspaso de recursos del capítulo de Servicios Generales para asignar recursos a proyectos prioritarios y permitir la continuidad de los mismos. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-9-J3E-1 de fecha 08 de febrero de 2024.
 - Asignación de recursos por la obtención de ingresos excedentes para el proyecto de inversión 2313J3E0007 Construcción de la UNAPROP. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-13-J3E-2 de fecha 29 de abril de 2024.
 - Traspaso de recursos al capítulo de Servicios Generales para dar suficiencia a Mantenimiento y conservación de inmuebles. Movimientos autorizados con folios MAPE 2024-13-J3E-4 de fecha 14 de mayo de 2024 y MAPE 2024-13-J3E-8 de fecha 16 de agosto de 2024.
 - Traspaso de recursos del capítulo de Servicios Generales para asignar recursos al programa de inversión 2313J3E0001 Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2024. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-9-J3E-18 de fecha 3 de diciembre de 2024.
 - Traspaso de recursos del capítulo de Servicios Generales para asignar recursos al proyecto de inversión 2313J3E0005 Infraestructura complementaria para la Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la Zona Norte. Movimiento autorizado con folio MAPE 2024-9-J3E-19 de fecha 23 de diciembre de 2024.
- En los rubros de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, los recursos por menos 146,770,326.0 pesos, derivan del acreditamiento de saldo a favor de IVA del ejercicio 2023 y son el resultado neto de las operaciones ajenas recuperables.

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

Durante 2024 el gasto pagado de ASIPONA VERACRUZ se erogó 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 Desarrollo Económico** fue la que registró el mayor monto del presupuesto pagado, al representar el 99.7% del presupuesto total pagado, y significó un gasto pagado menor en 13.7% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de ASIPONA VERACRUZ.
- ❖ La **función Transporte**, representó el 100.0% de los recursos ejercidos por la finalidad.
 - Durante el ejercicio 2024 ASIPONA VERACRUZ realizó un avance importante en los programas y proyectos de inversión: Ampliación natural del puerto de Veracruz en la zona norte; Construcción del módulo de exportación y su equipamiento para la Aduana del Puerto de Veracruz;

^{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

Infraestructura complementaria para la Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona Norte; Rehabilitación de la explanada Plaza del Heroísmo Veracruzano; Construcción de la UNAPROP; Recinto Logístico de la Tercera Región Naval; Adquisición de unidades cisterna para el CREI del Puerto de Veracruz y Programa de mantenimiento a infraestructura portuaria 2024.

- La **finalidad Gobierno** significó el 0.3% del presupuesto total pagado y representó un gasto pagado inferior en 7.0% respecto al presupuesto total aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función los recursos ejercidos se destinaron a solventar el costo de operación del Órgano Interno de Control en la entidad y coadyuvó en conjunto con la ASIPONA VERACRUZ en el cumplimiento de la normatividad vigente, la ejecución de los programas de auditoría y la atención de quejas y denuncias.

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 ASIPONA VERACRUZ no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL VERACRUZ, 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
J3E	Administración del Sistema Portuario Nacional Veracruz, S.A. de C.V.	0	0

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

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Veracruz, 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 VERACRUZ, 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			81,429,293.2	13,498,575.9	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			38,567,666.4	4,765,382.1	0.0
Dirección General	1,809,864.0	1,809,864.0	2,516,993.8	17,695.2	0.0
Gerente	796,344.0	886,812.0	7,072,592.7	659,107.3	0.0
Subgerente	552,468.0	644,304.0	8,657,257.4	1,166,150.9	0.0
Jefe de Departamento	373,536.0	459,708.0	20,320,822.4	2,922,428.8	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			42,861,626.8	8,733,193.9	0.0
Base			0.0	0.0	0.0
Confianza	110,179.4	321,867.4	42,861,626.8	8,733,193.9	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. La suma de los parciales y el total pueden diferir en un decimal, debido al redondeo de las cifras.

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Veracruz, S.A. de C.V.