

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL SALINA CRUZ, 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 Salina Cruz, S.A. de C.V.**, ascendió a 2,529,253.365.0 pesos, cifra superior en 1,991.3% con relación al presupuesto aprobado, debido al gasto pagado en el rubro de inversión física que no fue programados originalmente.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un incremento de 63.1%, con respecto al presupuesto aprobado. La evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- En **Servicios Personales** el total pagado fue menor en 19.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, a que la entidad cubrió menores erogaciones por concepto de Remuneraciones al personal eventual de la entidad (partida 12201), Incremento a las percepciones (partida 16101) y Creación de plazas (partida 16102).
 - En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 86.7% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado inferior en 35.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a la disminución en las adquisiciones de Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades, Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos, Vestuario y uniformes y Refacciones y accesorios para equipo de cómputo y telecomunicaciones, donde se generaron ahorros en los gastos con respecto a lo programado y, los que se limitaron al mínimo para atender la operación y estrictamente indispensable derivado de la aplicación de medidas de austeridad para el ejercicio 2024.
- El presupuesto pagado en Servicios Generales fue superior en 95.2% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, a mayores erogaciones en los rubros de Estudios e investigaciones, Servicios de vigilancia, Subcontratación de servicios con terceros, Seguros de bienes patrimoniales, Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos y Otros Impuestos y Derechos, derivado de las operaciones administrativas y de operación del puerto de Salina Cruz y del Recinto Portuario de Huatulco y Marina Chahué.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - En **Otros de Corriente**, el monto pagado arroja la cantidad de 10,133,946.0 pesos, cifra mayor en 575.6% respecto a aprobado. Lo cual representa para la entidad gastos por concepto de Erogaciones por resoluciones por autoridad competente, derivado de las liquidaciones del personal de la entidad y del pago de utilidades a los trabajos del ejercicio 2023.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión**, no se presupuestaron recursos originalmente. No obstante, se pagaron 2,332,055,697.0 pesos, que se explica por la evolución del siguiente capítulo de gasto:

- En **Inversión física**, durante el ejercicio 2024, fueron autorizados recursos a través de presupuesto modificado por un monto de 2,332,055,697.0 pesos, los cuales se ejercieron para llevar a cabo erogaciones para la conclusión del rompeolas, estudios de preinversión y elaboración de proyectos ejecutivos asociados a la obra de conclusión de la Escollera del Puerto Petrolero-Comercial de Salina Cruz y para la Adquisición de equipamiento para el Centro de Control de Tráfico Marítimo del Puerto de Salina Cruz, Oaxaca. Lo anterior, con la finalidad de continuar impulsando el proyecto regional del Programa para el Desarrollo del Istmo de Tehuantepec, en donde se integra un conjunto de esfuerzos de quienes forman parte integrante de la Plataforma Logística del Istmo de Tehuantepec, así como de la debida coordinación y alineación de las políticas, a efecto de maximizar los recursos con los que cuenta la entidad y obtener los resultados óptimos en el menor plazo posible.
- En los rubros 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^{1/}

En 2024 la Administración del Sistema Portuario Nacional Salina Cruz, S.A. de C.V., ejerció los recursos asignados 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** representó el 99.9% del presupuesto total erogado y mostró un ejercicio del gasto mayor al presupuesto aprobado de 2,035.4%, que se explica por lo siguiente:
- A través de la **función Transporte**, se erogó el 100.0% de los recursos de esta finalidad.
 - ❖ Mediante esta función la Administración del Sistema Portuario Nacional Salina Cruz, S.A. de C.V., aplicó sus recursos para la realización de las actividades sustantivas propias de su objeto social y de las obligaciones contenidas en el título de concesión, la entidad efectuó pagos por concepto de: a) Mantenimiento de Edificios, bodegas de almacenamiento, vías férreas, señalamiento marítimo, alumbrado y super postes del Puerto de Salina Cruz, Oaxaca y Mantenimiento General de Defensas y Bitas del Muelle de Cruceros del Puerto de Huatulco, muelles flotantes de la marina Chahué; b) seguro de bienes patrimoniales por las primas de seguros contratadas; c) servicio de vigilancia para salvaguardar la seguridad de las instalaciones de la ASIPONA Salina Cruz y al Recinto portuario de Bahías de Huatulco y Marina Chahué.; d) Arrendamiento de bienes informáticos, por los servicios de arrendamiento de equipo y bienes informáticos y de telecomunicaciones; e) otras asesorías a

^{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.

programas; f) Arrendamiento de vehículos, por los servicios de arrendamiento de automóviles para las operaciones propias de la entidad y, g) Estudios e investigaciones.

- La **finalidad Gobierno** representó el 0.1% del total de recursos ejercidos, que en comparación con el presupuesto aprobado observó un incremento del 25.2%.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se pagó la totalidad de recursos de esta finalidad.
 - El menor gasto pagado del ejercicio con relación al presupuesto aprobado se registró en los rubros 24901 Otros materiales y artículos de construcción y reparación y, 27101 Vestuario y uniformes, 333401 Servicios para capacitación a servidores públicos, 35201 Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración, 37204 Pasajes terrestres nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales y 37504 Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales, debido al menor pago de gastos en materiales y suministros, y a la reducción de cursos en el programa de capacitaciones, asimismo en los menores erogaciones por mantenimiento de mobiliario y comisiones de trabajo los cuales implicaron ahorros.

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 Salina Cruz, S.A. de C.V., no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL SALINA CRUZ, 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 Pagado1/
	Total	0	0.00
J3G	Administración del Sistema Portuario Nacional Salina Cruz, S.A. de C.V.	0	0.00

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

III. 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 SALINA CRUZ, 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			19,215,379.00	7,823,553.00	385,736.00
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			13,029,441.00	3,938,991.00	0.00
Dirección General					
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,721,676.00	1,809,864.00	1,718,968.00	388,301.00	
Dirección de Área	796,344.00	850,000.00	3,225,659.00	877,983.00	
Subdirección de Área	597,276.00	597,276.00	3,732,387.00	1,222,994.00	
Jefatura de Departamento	403,008.00	459,708.00	4,352,427.00	1,449,713.00	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo			6,185,938.00	3,884,562.00	385,736.00
Base					
Confianza	130,350.00	270,624.00	6,185,938.00	3,884,562.00	385,736.00

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 Salina Cruz, S.A. de C.V.