

**ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
GRUPO AEROPORTUARIO, FERROVIARIO, DE SERVICIOS AUXILIARES Y CONEXOS,
OLMECA-MAYA-MEXICA, 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 el Grupo Aeroportuario, Ferroviario, de Servicios Auxiliares y Conexos, Olmeca-Maya-Mexica, S.A. de C.V. (GAFSACOMM) fue de 5,357,291,541 pesos, cifra inferior en 79.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió al menor gasto pagado en los rubros de Gasto de Operación (82.8%) y otros de corriente (81.2%).

GASTO CORRIENTE

En el **Gasto Corriente** se observó una disminución de 79.9% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se observó un pagado superior en 39.3% respecto al presupuesto aprobado atribuible básicamente a lo siguiente:
 - ❖ Durante 2024 se presentó un incremento en la contratación de personal eventual, plazas autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, lo que se tradujo en ampliaciones líquidas presupuestarias particularmente en la partida 12201 Sueldo Base al Personal Eventual.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 82.8% en comparación con el presupuesto aprobado como se refleja en los siguientes capítulos de gasto:
 - ❖ En **Materiales y Suministros**, el gasto pagado fue superior en 277.5% en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a la adquisición de combustible para la comercialización en estaciones de combustible y de servicios (gasolineras) que administra el GAFSACOMM.
 - ❖ El presupuesto pagado en **Servicios Generales** registró una disminución de 83.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explicó básicamente por los menores recursos pagados a conceptos como Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros, Capacitación, Servicios de Traslado y Viáticos, y Otros Servicios Generales, entre otros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 81.2% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se atribuye esencialmente por la mayor erogación realizada por concepto de pagos de derechos por las asignaciones de los aeropuertos y estaciones de combustible transferidos por Aeropuertos y Servicios Auxiliares (ASA), así como de licenciamiento por la entrada de operación de los Hoteles y Parques.
 - ❖ Es importante resaltar que, en el **Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades (MAPE)**, estos movimientos no se ven reflejados, toda vez que GAFSACOMM al ser una Entidad de nueva creación, durante el ejercicio fiscal 2024 aún se encontraba en el proceso de constitución e integración de claves de usuarios autorizados, correos institucionales y la migración de usuarios a través de Secretaria de la Defensa Nacional (SEDENA) a la Unidad Responsable (U.R.) de Grupo Aeroportuario, aunado a lo anterior, al vincular las claves presupuestarias y las Unidades Responsables de Gasto del GAFSACOMM como Fusionante y la de la Aerolínea del Estado Mexicano (AEM) como Fusionada para efectos de la transferencia de recursos, la información se consolidó como movimientos de la misma Unidad Responsable de Gasto HOC y no fue posible registrar las adecuaciones como registros independientes, cifras que se detallan en la **Nota 1**.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se asignaron recursos en el presupuesto autorizado.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se asignaron recursos en el presupuesto autorizado.
- En *Otros de Inversión Física*, no se asignaron recursos en el presupuesto autorizado.
 - ❖ Vehículos y equipo de transporte, no se asignaron recursos originalmente.
- En **Subsidios** y **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

Es importante resaltar que, en el **Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades (MAPE)**, estos movimientos no se ven reflejados, toda vez que GAFSACOMM al ser una Entidad de nueva creación, durante el ejercicio fiscal 2024 aún se encontraba en el proceso de constitución e integración de claves de usuarios autorizados, correos institucionales y la migración de usuarios a través de SEDENA a la U.R. de Grupo Aeroportuario, aunado a lo anterior, al vincular las claves presupuestarias y las Unidades Responsables de Gasto del GAFSACOMM como Fusionante y la de la AEM como Fusionada para efectos de la transferencia de recursos, la información se consolidó como movimientos de la misma Unidad Responsable de Gasto H0C y no fue posible registrar las adecuaciones como registros independientes, cifras que se detallan en la **Nota 1**.

No obstante, GAFSACOMM debido a la fusión se vio en la necesidad de adecuar el presupuesto aprobado y realizar gastos de inversión como se detalla en la **Nota 2**.

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

Durante 2024, el gasto pagado por GAFSACOMM se erogó a través de la **finalidad: Desarrollo Económico**. La cual comprende la **función** de *Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General*.

- A través de la **finalidad: Desarrollo Económico** se registró el 100.0% del presupuesto pagado, y significó un gasto pagado menor en 79.9% respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ Mediante la **función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General**, representó el 100.0% de los recursos ejercidos por la finalidad.

^{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

- Los recursos ejercidos se destinaron a solventar las necesidades administrativas y operativas de cada una de las unidades de negocio, con el propósito de que cumplieran eficientemente sus funciones y generar desarrollo económico a través de los aeropuertos, estaciones de combustible y hoteles, parques y museos.

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 el GAFSACOMM, no ejerció contrataciones por honorarios.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
GRUPO AEROPORTUARIO, FERROVIARIO, DE SERVICIOS AUXILIARES Y CONEXOS,
OLMECA, MAYA-MEXICA, 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
H0C	Grupo Aeroportuario, Ferroviario, de Servicios Auxiliares y Conexos, Olmeca- Maya-Mexica, S.A. de C.V.	0	0

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

FUENTE: Grupo Aeroportuario, Ferroviario, de Servicios Auxiliares y Conexos, Olmeca- Maya-Mexica, 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 Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2024, se informa que el GAFSACOMM, no erogó recursos por plazas permanentes, siendo el pago de nómina por plaza eventuales.

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
GRUPO AEROPORTUARIO, FERROVIARIO, DE SERVICIOS AUXILIARES Y CONEXOS,
OLMECA, MAYA-MEXICA, 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			0.0	0.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			0.0	0.0	0.0
Dirección General	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Director de Área	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Titular del Órgano Interno de Control	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gerente	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Director	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Coordinador de Proyectos A	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Coordinador de Proyectos B	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Coordinador de Proyectos AB	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Coordinador de Proyectos C	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Coordinador de Proyectos D	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Enlace P23	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Operativo			0.0	0.0	0.0
Confianza	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Jefe de Proyecto	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Analista	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Secretaría	0.0	0.0	0.0	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: Grupo Aeroportuario, Ferroviario, de Servicios Auxiliares y Conexos, Olmeca- Maya-Mexica, S.A. de C.V.

NOTAS DE GESTIÓN PRESUPUESTARIA

Nota 1: El Presupuesto Modificado del Grupo Aeroportuario, Ferroviario, de Servicios Auxiliares y Conexos, Olmeca-Maya-Mexica, S.A. de C.V. por 11,591,381,611.0 (Once mil quinientos noventa y un millones trescientos ochenta y un mil seiscientos once pesos 00/100 M.N.) corresponde con las cifras que muestra el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) y el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET) utilizado para elaborar la información financiera y presupuestal del Grupo durante el ejercicio fiscal 2024, así como en el Módulo de Adecuaciones Presupuestales (MAP), no obstante, el Módulo de Adecuaciones Presupuestales para Entidades (MAPE), sólo refleja los montos del presupuesto original autorizado en el flujo de efectivo publicado en el Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF).

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS RECURSOS PROPIOS
GRUPO AEROPORTUARIO, FERROVIARIO, DE SERVICIOS AUXILIARES Y CONEXOS,
OLMECA, MAYA-MEXICA, S.A. DE C.V.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

Descripción	Aprobado	Modificado	Variaciones	
	Importe	Importe	Importe	%
Gastos de Operación	11,492,750,000.0	4,839,207,724.0	-6,653,542,276.0	-57.8
	11,492,750,000.0	4,839,207,724.0	-6,653,542,276.0	-57.8

FUENTE: Grupo Aeroportuario, Ferroviario, de Servicios Auxiliares y Conexos, Olmeca- Maya-Mexica, S.A. de C.V.

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE RECURSOS FISCALES
GRUPO AEROPORTUARIO, FERROVIARIO, DE SERVICIOS AUXILIARES Y CONEXOS,
OLMECA, MAYA-MEXICA, S.A. DE C.V.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

Descripción	Aprobado	Modificado	Variaciones	
	Importe	Importe	Importe	%
Servicios Personales	625,339,573.0	1,100,624,493.6	475,284,920.5	76.0
Gastos de Operación	14,547,415,041.0	4,046,549,393.6	-10,500,865,647.3	-72.1
Subtotal de Gastos de Operación	15,172,754,614.0	5,147,173,887.2	-10,025,580,726.8	-66.0
Gasto de Inversión	0.0	1,605,000,000.0	1,605,000,000.0	100.0
Total, de Egresos con Recursos Fiscales	15,172,754,614.0	6,752,173,887.2	-8,420,580,726.8	-55.5
Total, de Egresos Modificado	26,665,504,614.0	11,591,381,611.2	-15,074,123,002.8	-56.5

FUENTE: Grupo Aeroportuario, Ferroviario, de Servicios Auxiliares y Conexos, Olmeca- Maya-Mexica, S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2024

Es pertinente señalar que, debido a que la información del presupuesto modificado de GAFSACOMM no fue posible cargarse en el Módulo MAPE, el Sistema de la Cuenta Pública en los Estados Financieros Presupuestarios refleja el monto del Presupuesto Original y el Modificado por el mismo importe, situación que no permitió cargar el registro del presupuesto devengado y pagado de conformidad con la clasificación de gasto real ejercido, lo que provoca que los registros tengan una aparente discordancia con la realidad presupuestaria de la empresa.

Debido a lo anterior, las principales partidas a las que se les realizó adecuaciones y registro de gasto se detallan en el cuadro siguiente:

**GRUPO AEROPORTUARIO, FERROVIARIO, DE SERVICIOS AUXILIARES Y CONEXOS,
OLMECA, MAYA-MEXICA, S.A. DE C.V.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)**

Concepto	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado
Total	26,665,504,614.0	11,591,381,611.2	5,357,291,541.5	5,357,291,541.5
Gasto Corriente				
Servicios Personales	625,339,573.0	1,100,624,493.6	870,847,005.5	870,847,005.5
1000 Servicios Personales	625,339,573.0	1,100,624,493.6	870,847,005.5	870,847,005.5
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	452,584,959	927,869,879.6	870,847,005.5	870,847,005.5
1600 Previsiones	172,754,614.0	172,754,614.0	0.0	0.0
Gasto de Operación	26,032,763,886.0	8,885,755,962.6	2,895,382,573.0	2,895,382,573.0
2000 Materiales y Suministros	15,045,176.0	1,812,709,405.4	1,208,797,431.3	1,208,797,431.3
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	7,545,176.0	10,712,926.9	10,712,926.9	10,712,926.9
2200 Alimentos y utensilios		3,189,281.5	3,189,281.5	3,189,281.5
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización		1,326,161.7	1,326,161.7	1,326,161.7
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación		1,024,635.2	1,024,635.2	1,024,635.2
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio		6,107,224.3	6,107,224.3	6,107,224.3
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	7,500,000.0	1,174,598,309.9	1,174,598,309.9	1,174,598,309.9
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos		8,466,757.0	8,466,757.0	8,466,757.0
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores		3,372,135.3	3,372,135.3	3,372,135.3
3000 Servicios Generales	26,017,718,710.0	7,073,046,557.3	1,686,585,141.7	1,686,585,141.7
3100 Servicios básicos	4,954,535,493.0	73,928,773.6	73,928,773.6	73,928,773.6
3200 Servicios de arrendamiento	9,309,669,198.0	50,506,299.9	50,506,299.9	50,506,299.9

CUENTA PÚBLICA 2024

3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	654,725,006.0	284,768,691.2	284,768,691.2	284,768,691.2
3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	4,190,520,588.0	669,404,115.6	669,404,115.6	669,404,115.6
3500	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	598,340,349.0	178,255,429.1	122,771,164.2	122,771,164.0
3600	Servicios de comunicación social y publicidad	1,980,757,852.0	1,980,416,167.0	421,609,440.6	421,609,441.0
3700	Servicios de traslado y viáticos	4,000,743,753.0	2,003,859,413.5	15,372,496.5	15,372,497.0
3800	Servicios oficiales	5,890,000.0	8,700.0	8,700.0	8,700.0
3900	Otros servicios generales	322,536,471.0	256,660,003.1	48,215,460.1	48,215,460.0
Otros De Corriente					
3000	Servicios generales	7,401,155.0	1,155.0	0.0	0.0
3900	Otros servicios generales	7,401,155.0	1,155.0	0.0	0.0
Pensiones y Jubilaciones					
Gasto De Inversión					
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles		1,605,000,000.0	1,591,061,963.0	1,591,061,963.0
5400	Vehículos y equipo de transporte		1,605,000,000.0	1,591,061,963.0	1,591,061,963.0

FUENTE: Grupo Aeroportuario, Ferroviario, de Servicios Auxiliares y Conexos, Olmeca- Maya-Mexica, S.A. de C.V.