

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2016 el **presupuesto pagado** de **Exportadora de Sal, S. A. de C. V.** (ESSA) fue de 2,426,762.2 miles de pesos, cifra inferior en 10.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al incumplimiento de las metas propuestas en el programa original, provocado por la fuerte competencia a nivel internacional de los productores de sal, en particular Australia e India, causando una baja en la demanda del mercado internacional.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 4.6%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 0.2% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el retiro de personal de mandos medios.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 12.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado menor en 26.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a una menor actividad en las operaciones directamente vinculadas con la producción y ventas de sal, las partidas en las cuales se registraron las variaciones más relevantes fueron las siguientes: Material de apoyo informativo, productos químicos farmacéuticos y de laboratorio adquiridos como materia prima, material eléctrico y electrónico, artículos metálicos para la construcción, materiales complementarios, otros materiales y artículos de construcción y reparación, combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos, combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos, refacciones y accesorios menores para edificios y refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos.
 - El presupuesto pagado en Servicios Generales fue mayor en 1.3% respecto al presupuesto aprobado, debido a los mayores gastos registrados en las siguientes partidas: Servicios para capacitación a servidores públicos, estudios e investigaciones, otros servicios comerciales, subcontratación de servicios con terceros, servicios bancarios y financieros, seguros de bienes patrimoniales y mantenimiento y conservación de plantas productivas.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se registró un gasto pagado mayor en 157.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica por los mayores gastos realizados en erogaciones por pago de utilidades; en esta partida se registraron los pagos realizados a los trabajadores por las utilidades obtenidas al cierre del ejercicio anterior, así como los pagos realizados a los accionistas como reparto de dividendos de acuerdo con las disposiciones aplicables, este último rubro no fue considerado en el presupuesto autorizado, por lo que fue necesario modificar el presupuesto mediante

ajustes compensados internos de otros capítulos de gastos, lo cual le permitió a la entidad cubrir adecuadamente esta necesidad al cierre del ejercicio.

- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- ❖ En **Pensiones y Jubilaciones** se registró un gasto pagado mayor en 13.6% respecto al presupuesto aprobado, el cual es resultado del cálculo actuarial del valor presente de la obligación contenida en la NIF D3. Los egresos realizados corresponden a la reposición de los recursos para continuar cubriendo los derechos de los trabajadores sin contratiempos, los recursos programados en el presupuesto aprobado fueron insuficientes para cubrir esta obligación, por lo cual fue necesario recurrir a la modificación del presupuesto mediante una adecuación compensada interna.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 47.3%. Su evolución por capítulo de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Inversión Física** el gasto pagado fue menor en 47.3% respecto al presupuesto aprobado, principalmente por el impacto del tipo de cambio del dólar estadounidense considerado al registrar las carteras de inversión, tomándose la decisión de adquirir menores bienes y realizar menos obras, lo cual implicó retrasos en los procesos de contratación para la adquisición de bienes y servicios relacionados con las obras.
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se registró menor gasto en 57.0% en comparación al presupuesto aprobado, por el impacto de la variación cambiaria del dólar estadounidense sobre las partidas autorizadas, y suspensión de otras por los tiempos requeridos para su adquisición y entrega.
 - En Inversión Pública, se registró menor gasto en 31.0% en comparación al presupuesto aprobado, por el impacto de la variación cambiaria del dólar estadounidense y la suspensión temporal de proyectos que están relacionados con el manejo de mayores volúmenes de sal en el mediano plazo.
 - ❖ En el rubro de **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En el rubro de **Otros de Inversión** no se asignaron recursos en el presupuesto aprobado, sin embargo, se aplicaron recursos por concepto de operaciones ajenas con cargo a la partida de erogaciones recuperables.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- Durante 2016 ESSA ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** 1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General.

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 2016

- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 99.3% del presupuesto pagado por la entidad y registró un menor gasto pagado en 10.5% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de ESSA.
 - A través de la **función 1 Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función ESSA atendió todos los requerimientos de bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de las metas propuestas en producción, transporte y comercialización de sal al mercado nacional e internacional.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- No se presupuestaron recursos.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V. (PESOS)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director General o Nivel Equivalente JC3*	201,035.88	2,412,430.56	1,140,237.00	5,580.00	
Director de Área o Nivel Equivalente LC2*	131,932.58	1583,190.96	5,277,123.00	33,480.00	
Gerente o Nivel Equivalente M23	66,984.60	803,815.20	8,653,848.00	83,700.00	
Piloto o Nivel Equivalente M23	66,984.60	803,815.20	4,038,462.00	39,060.00	
Titular del Área de Auditoría Interna o Nivel Equivalente M21	57,251.79	687,021.48	548,297.00	5,580.00	
Titular del Área de Auditoría para Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública o Nivel Equivalente M11	50,372.37	604,468.44	523,830.00	5,580.00	
Titular del Área de Responsabilidades y Titular del Área de Quejas M11	50,372.37	604,468.44	523,830.00	5,580.00	
Copiloto o Nivel Equivalente N33	49,327.66	591,931.92	523,576.00	5,580.00	
Subgerente o Nivel Equivalente N31	40,643.44	487,721.28	11,510,045.00	150,660.00	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	201,563.70	2,418,764.40	356,906,032.00	8,538,048.00	
Base 10 A	10,864.02	130,368.24	32,477,139.00	772,992.00	

CUENTA PÚBLICA 2016

Base 10 B	10,864.49	130,373.88	2,716,100.00	70,272.00
Base 11 A	10,265.59	123,187.08	39,258,712.00	972,096.00
Base 11 B	9,564.82	114,777.84	2,911,250.00	81,984.00
Base 12 A	8,968.67	107,624.04	3,192,140.00	93,696.00
Base 12 B	9,556.08	114,672.96	14,862,322.00	386,496.00
Base 13 A	8,920.44	107,045.28	17,634,328.00	480,192.00
Base 13 B	8,713.26	104,559.12	5,876,811.00	175,680.00
Base 14 A	7,207.36	86,488.32	750,965.00	23,424.00
Base 14 B	7,898.79	94,785.48	2,949,856.00	93,696.00
Base 15 A	8,708.04	104,496.48	3,809,995.00	105,408.00
Base 16 A	7,551.54	90,618.48	20,868,671.00	632,448.00
Base 17 A	6,915.90	82,990.80	14,647,562.00	468,480.00
Base 18 A	6,376.93	76,523.16	27,222,290.00	913,536.00
Base 6 A	14,984.96	179,819.52	4,030,643.00	0.00
Base 7 A	13,749.30	164,991.60	3,800,660.00	0.00
Base 8 A	13,915.03	166,980.36	36,540,439.00	726,144.00
Base 8 B	12,632.89	151,594.68	4,106,138.00	0
Base 9 A	12,789.77	153,477.24	115,124,253.00	2,436,096.00
Base 9 B	11,115.82	133,389.84	4,125,758.00	105,408.00
Confianza	154,076.92	1,848,923.04	171,688,454.00	3,736,128.00
Confianza 5	26,783.34	321,400.08	2,226,138.00	35,136.00
Confianza 5 A	23,435.43	281,225.16	45,740,372.00	784,704.00
Confianza 5 B	21,117.98	253,415.76	35,930,000.00	655,872.00
Confianza 5 C	19,094.46	229,133.52	13,326,128.00	257,664.00
Confianza 6 A	16,652.73	199,832.76	16,312,625.00	351,360.00
Confianza 6 B	13,877.28	166,527.36	18,595,280.00	468,480.00
Confianza 8 A	12,908.12	154,897.44	15,744,248.00	421,632.00
Confianza 8 B	10,756.76	129,081.12	17,681,568.00	550,464.00
Confianza 9 A	9,450.82	113,409.84	6,132,095.00	210,816.00

FUENTE: Exportadora de Sal, S. A. de C. V.