

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015 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 2015 el **presupuesto pagado** de la entidad **Exportadora de Sal, S.A. de C.V.** (ESSA) fue de 2,409,986.9 miles de pesos, cifra superior en 1.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en el rubro de Inversión Física en 212,158.1 miles de pesos respecto al aprobado y en Otros de Inversión no se aprobaron recursos y se registró un gasto pagado de 57,432.3 miles de pesos.

1.1 GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un menor gasto pagado en 9.9% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ♦ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de 1.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el ahorro presupuestario como medida de reducción líquida en servicios personales, en atención al Oficio No. 307-A.-0264 de fecha 6 de febrero de 2015 emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se comunica a la entidad la estrategia de fortalecer el uso eficiente de los recursos destinados a servicios personales establecida en el Programa para un Gobierno Cercano y Moderno 2013-2018, reduciéndose en el 10.0% del presupuesto aprobado en la partida 12201 "Sueldos base al personal eventual", el importe de la reducción fue del orden de 5,168.2 miles de pesos, para mejorar el balance financiero del ejercicio.
 - ♦ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 14.8%, 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 presupuesto pagado menor de 22.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al menor costo en el consumo de combustible diésel para la operación de la flota marítima, derivado del IEPS aplicado en el ejercicio, así como al cumplimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 9.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por los menores gastos realizados en mantenimiento y conservación de maquinaria y equipos, mantenimiento y conservación de plantas productivas, viáticos y pasajes por las comisiones encomendadas, subcontratación de servicios con terceros, otros servicios comerciales, otras asesorías para la operación de programas y servicios de informática, así como otras partidas que registraron sobregiros.
 - Las modificaciones realizadas al presupuesto aprobado en este rubro, le permitió a la entidad ejecutar un presupuesto en los términos de los importes realizados.
 - ♦ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

CUENTA PÚBLICA 2015

- ♦ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 0.3% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por las mayores erogaciones en pensiones y jubilaciones.

1.2 GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** se observó un gasto pagado mayor en 269,590.3 miles de pesos respecto al presupuesto aprobado, el monto erogado se explica de la siguiente manera:
 - ♦ En **Inversión Física** se realizó el traspaso compensado de recursos del capítulo de Servicios Generales para cubrir todas las necesidades que se tuvieron en este rubro, el cual quedó registrado en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH) con el folio No. 2015-10-K2N-15 del 22 de enero de 2016.
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se reportaron recursos en el presupuesto aprobado y el gasto pagado ascendió a 33,803.2 miles de pesos, este importe quedó registrado en la cartera de inversión con clave 1410K2N0004 “Adquisición de máquinas, herramientas, mobiliario y equipos diversos 2015”, y su ejecución se realizó en los términos del último presupuesto aprobado.
 - En *Inversión Pública*, se registró un gasto pagado mayor en 178,354.9 miles de pesos respecto al presupuesto aprobado, el importe fue de 188,749.9 miles de pesos y quedó registrado en siete carteras de inversión que fueron autorizadas en el último presupuesto aprobado.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se reportaron recursos en el presupuesto aprobado y el gasto pagado fue de 57,432.3 miles de pesos, que se refieren a los pagos por concepto de erogaciones recuperables.
 - ♦ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de 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 PROGRAMÁTICA^{1/}

- Durante 2015 la Exportadora de Sal, S.A. de C.V. 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** Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General.
 - ♦ La **finalidad Desarrollo Económico** concentró el 99.5% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 1.7% mayor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la Exportadora de Sal, S.A. de C.V.
 - A través de la **función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función la Exportadora de Sal, S.A. de C.V. atendió todos los requerimientos de bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de las metas propuestas en producción y comercialización de sal al mercado internacional.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

^{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 2015

- Contrataciones por honorarios no fueron realizadas por Exportadora de Sal, S.A. de C.V.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, 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.					
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	199,045.43	2,388,545.16	1,162,454.00	924.00	
Director de Área o Nivel Equivalente LC2	130,626.32	1,567,515.84	5,340,755.00	5,544.00	
Gerente o Nivel Equivalente MA3	65,671.18	788,054.16	8,660,738.00	13,860.00	
Capitán o Nivel Equivalente MA3	65,671.18	788,054.16	577,382.00	924.00	
Piloto o Nivel Equivalente MA3	65,671.18	788,054.16	4,041,677.00	6,468.00	
Titular del Área de Auditoría Interna o Nivel Equivalente MA2	56,129.22	673,550.64	547,267.00	924.00	
Titular del Área de Auditoría para Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública o Nivel Equivalente MA1	47,973.69	575,684.28	521,526.00	924.00	
Titular del Área de Responsabilidades y Titular del Área de Quejas MA1	47,973.69	575,684.28	521,526.00	924.00	
Copiloto o Nivel Equivalente NC3	47,890.93	574,691.16	521,259.00	924.00	
Subgerente o Nivel Equivalente NB3	39,573.73	474,884.76	12,141,711.00	25,872.00	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	5,784.06	155,257.20	339,087,341.00	7,147,116.00	
Confianza	8,572.17	291,516.12	161,296,666.00	3,166,692.00	

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