

CUENTA PÚBLICA 2017

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

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el **presupuesto pagado** de la **Exportadora de Sal, S.A. de C.V.** (ESSA) fue de 2,686,540.5 miles de pesos, cifra inferior en 8.5% con relación al presupuesto aprobado. Los rubros de Gastos de Operación fueron los que principalmente tuvieron menor ejercicio presupuestario en 25.9%.

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 17.6%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales**, se registró un presupuesto pagado menor en 2.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, que se explica principalmente por los menores ejercicios presupuestarios en los rubros de Remuneraciones al personal de carácter transitorio, en Seguridad social y Previsiones, lo cual se derivó de los ajustes realizados relacionados con las menores metas.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación**, se registró un presupuesto pagado menor en 25.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En *Materiales y Suministros*, se registró un gasto pagado menor en 20.8%, 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: Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Alimentos y utensilios, Materias primas y materiales de producción y comercialización, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, Combustibles, lubricantes y aditivos, y Herramientas, refacciones y accesorios menores.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales*, fue inferior en 29.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente a los menores gastos registrados en las siguientes partidas: Servicios básicos, Servicios de arrendamiento, Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, Servicios de traslado y viáticos, Servicios oficiales, así como a los mayores gastos en las siguientes partidas: Servicios financieros, bancarios y comerciales y Otros servicios generales, las partidas en las cuales se registraron mayores gastos respecto al presupuesto original autorizado, la entidad gestionó las adecuaciones correspondientes para cubrir los sobregiros registrados mediante un presupuesto modificado.
 - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se registró un gasto pagado mayor en 31.3%, que se explica por los mayores gastos realizados en erogaciones por pago de la participación de los trabajadores en las utilidades, y menores gastos en la partida de Donativos, el sobregiro registrado fue cubierto con una modificación al presupuesto autorizado, mediante una adecuación interna compensada entre partidas de gasto.

Pensiones y Jubilaciones

- En **Pensiones y Jubilaciones** se registró un gasto pagado menor en 1.6%, 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 autorizado fueron suficientes para cubrir esta obligación.

Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** se pagaron mayores recursos al presupuesto aprobado en 99.6%. Su evolución por capítulo se presenta a continuación:
 - ❖ En **Inversión Física** se ejercieron recursos mayores al presupuesto autorizado en 92.5%, los capítulos de gasto que se integran en este rubro fueron muy superiores a los presupuestos autorizados, esta situación se dio porque en el presupuesto original autorizado, en las gestiones realizadas algunos recursos solicitados para los programas y proyectos de inversión quedaron registrados en servicios generales, los cuales se adecuaron a través de un presupuesto modificado que permitieron cubrir el sobregiro registrado, su evolución por capítulo se presenta a continuación:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, se registró mayor gasto en 100.7% en comparación al presupuesto aprobado, situación que se dio porque en el presupuesto original autorizado, parte de los recursos gestionados para algunos programas y proyectos de inversión quedaron registrados en servicios generales, y mediante una adecuación al presupuesto modificado la entidad pudo cubrir el mayor gasto realizado, respecto al presupuesto modificado la variación registrada fue menor al presupuesto en 5.5%.
 - En *Inversión Pública*, se registró mayor gasto en 67.6% en comparación al presupuesto aprobado, situación que se dio porque en el presupuesto original autorizado, parte de los recursos gestionados para algunos programas y proyectos de inversión quedaron registrados en servicios generales, y mediante una adecuación al presupuesto modificado la entidad pudo cubrir el mayor gasto realizado, respecto al presupuesto modificado la variación registrada fue menor al presupuesto en 18.4%.
 - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Inversión** no se tuvo 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, se obtuvo una modificación presupuestaria para cubrir estos gastos, su ejercicio fue mayor en 17.3% respecto al presupuesto modificado.

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 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.
 - ❖ La **finalidad 1 Gobierno** concentró el 0.6% del presupuesto pagado y registró un menor gasto pagado en 6.8% respecto del presupuesto aprobado.

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.

- A través de la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función los recursos aplicados fueron destinados al Órgano Interno de Control de la Entidad para el cumplimiento de las actividades relacionadas con la función pública y buen gobierno.
- ❖ La **finalidad 3 Desarrollo Económico** concentró el 99.4% del presupuesto pagado y registró un menor gasto pagado en 8.5% 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.

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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de la ESSA en 2017:

| CONTRATACIONES POR HONORARIOS COMISIÓN NACIONAL DE LOS SALARIOS MÍNIMOS (Pesos) | | | |
|---|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| UR | Descripción de la Unidad Responsable | Total de Contratos | Presupuesto Pagado |
| | Total | 0 | 0 |
| K2N | Exportadora de Sal, S.A. de C.V. | 0 | 0 |

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

IV. 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 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2017

| 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 | 207,227.0 | 2,486,724.0 | 2,782,551.0 | 8,220.0 | |
| Director de Área o Nivel Equivalente LC2 | 135,996.0 | 1,631,952.0 | 1,829,537.0 | 8,220.0 | |
| Titular del Órgano Interno de Control LC2 | 135,996.0 | 1,631,952.0 | 2,027,122.0 | 8,220.0 | |
| Director / director general Adjunto L32 | 122,344.0 | 1,468,128.0 | 1,826,893.0 | 24,660.0 | |
| Titular del Área de Auditoría Interna o Nivel Equivalente M23 | 69,048.0 | 828,573.0 | 2,154,139.0 | 106,860.0 | |
| Titular del Área de Responsabilidades y Titular del Área de Quejas M21 | 59,015.0 | 708,180.0 | 796,769.0 | 8,220.0 | |
| Titular del Área de Quejas o Nivel Equivalente M11 | 69,047.0 | 828,564.0 | 930,529.0 | 8,220.0 | |
| Titular del Área de Auditoría de Control, Evaluación o Nivel Equivalente M11 | 59,015.0 | 708,180.0 | 796,769.0 | 8,220.0 | |
| Titular del Área de Quejas o Nivel Equivalente M11 | 51,923.0 | 623,076.0 | 702,209.0 | 8,220.0 | |
| Titular del Área de Auditoría de Control, Evaluación o Nivel Equivalente M11 | 51,923.0 | 623,076.0 | 702,209.0 | 8,220.0 | |
| Copiloto o Nivel Equivalente N33 | 50,846.0 | 610,152.0 | 687,849.0 | 8,220.0 | |
| Subgerente o Nivel Equivalente N31 | 41,895.0 | 502,740.0 | 2,075,399.0 | 205,500.0 | |
| Enlace (grupo P o equivalente) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | | |
| Operativo | | | | | |
| Base | 6,575.0 | 185,394.0 | 525,769,798.0 | 12,550,931.0 | |
| Confianza | 9,451.0 | 321,400.0 | 207,875,069.0 | 4,483,353.0 | |

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