

## 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 2018 el **presupuesto pagado** por la **Exportadora de Sal, S.A. de C.V.** (ESSA) ascendió a 2,467,688.6 miles de pesos, superior en 0.1% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Otros de Corriente (739.6%).

#### GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** observó un incremento de 6.9%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:
  - ❖ Las erogaciones en **Servicios Personales** no registraron variación porcentual.
  - ❖ En el **Gasto de Operación** se registró una cifra inferior en 1.0% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
    - En *Materiales y Suministros* el presupuesto pagado fue inferior en 13.0% con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por una menor adquisición de materiales y artículos de construcción y de reparación, combustibles, lubricantes y aditivos, herramientas, refacciones y accesorios menores, los cuales fueron resultado de los esfuerzos realizados por la entidad en materia de ajustes de costos y gastos.
    - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado fue superior en 13.2% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por mayores servicios de arrendamiento, servicios financieros, bancarios y comerciales, otros servicios generales, así como otros que registraron variaciones inferiores; servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, y servicios de traslado e instalación, entre otros.
  - ❖ En el rubro de **Subsidios Corrientes** no se presupuestaron recursos.
  - ❖ El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue superior en 739.6% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación es atribuible a las mayores erogaciones realizadas para cubrir gastos relacionados con una demanda de un proveedor y cuyo laudo fue decretado por autoridad competente en contra de la entidad, dicho costo fue considerado dentro del techo presupuestal autorizado a la entidad y regularizado a través de una modificación interna del presupuesto.

#### PENSIONES Y JUBILACIONES

- El **Gasto en Pensiones y Jubilaciones** fue inferior en 0.6% respecto al presupuesto aprobado.

#### GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue inferior en 38.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- ❖ En **Inversión Física** el presupuesto pagado fue inferior en 51.3% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
  - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* se presentó una disminución de 60.9% respecto al presupuesto aprobado, por menores recursos destinados a la adquisición de vehículos y equipo de transporte y adquisición de maquinaria, otros equipos y herramientas.
  - En *Inversión Pública*, el presupuesto pagado fue inferior en 5.3% respecto al presupuesto aprobado, por menores recursos destinados a obras en bienes propios, para atender el programa de mantenimiento preventivo de maquinaria y equipos, y darle continuidad al proyecto manejo, descarga y dilución de salmuera residual.
- ❖ En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- ❖ En **Otros de Inversión** originalmente no se presupuestaron recursos, sin embargo, derivado al registro dentro del rubro de operaciones ajenas, principalmente por los pagos y devoluciones por concepto de Impuestos al Valor Agregado, se procedió a regularizar su registro mediante una modificación interna del presupuesto, la variación registrada fue mayor en 100.0%.

## II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

- En 2018 la ESSA 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** *Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General*.
- ❖ La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 99.3% del presupuesto total pagado y mostró un gasto mayor al presupuesto aprobado de 0.1%, que se explica por lo siguiente:
  - La **función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General**, significó el 100.0% con relación al total de la finalidad y el 0.1% mayor con relación al aprobado de la función.
    - A través de esta función, se atendieron todos los requerimientos de bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de las metas propuestas en producción, transporte y comercialización de la sal al mercado nacional y extranjero.
- ❖ La **finalidad Gobierno** representó el 0.7% del presupuesto total pagado y mostró un gasto mayor al presupuesto aprobado de 7.7%, que se explica por lo siguiente:
  - La **función Coordinación de la Política de Gobierno**, ejerció la totalidad de recursos de esta finalidad y fue mayor en 7.7% con relación al aprobado de la función.
    - Se llevaron a cabo actividades relacionadas con las acciones para la prevención, detección y sanción de faltas administrativas y hechos de corrupción, respecto al cumplimiento de la normatividad a que se sujeta la entidad en la ejecución del presupuesto autorizado y cumplimiento de las metas establecidas.

<sup>1/</sup> 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 2018

### 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 2018:

#### CONTRATACIONES POR HONORARIOS EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercicio <sup>1/</sup>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0.00</b>
K2N	Exportadora de Sal, S.A. de C.V.	0	0.00

<sup>1/</sup> Considera el presupuesto ejercido (pagado) y, en su caso, ADEFAS pagadas.  
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 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, 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 <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
			Efectivo	Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Director General o Nivel Equivalente J41	204,436.6	2,453,238.6	2,746,009.0	9,420.0	
Director de Área o Nivel Equivalente LC2*	140,592.7	1,687,112.8	1,891,377.0	9,420.0	
Titular del Órgano Interno de Control LC2*	140,592.7	1,687,112.8	1,891,377.0	9,420.0	
Director / director general Adjunto L32*	140,592.7	1,687,112.8	2,299,904.0	28,260.0	
Gerente o Nivel Equivalente M23	71,381.5	856,578.5	2,226,949.0	122,460.0	
Gerente o Nivel Equivalente M21	61,009.9	732,118.3	823,703.0	9,420.0	
Titular del Área de Auditoría Interna o Nivel Equivalente M23	71,381.5	856,578.5	961,992.0	9,420.0	
Titular del Área de Responsabilidades y Titular del Área de Quejas M21	61,009.9	732,118.3	823,703.0	9,420.0	
Titular del Área de Quejas o Nivel Equivalente M11	53,678.9	644,146.2	725,956.0	9,420.0	
Titular del Área de Auditoría de Control, Evaluación o Nivel Equivalente M11	53,678.9	644,146.2	725,956.0	9,420.0	
Copiloto o Nivel Equivalente N33	52,565.6	630,786.8	711,112.0	9,420.0	
Subgerente o Nivel Equivalente N31	43,311.3	519,735.8	2,145,560.0	235,500.0	
<b>Enlace (Grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	7,536.7	195,961.3	546,932,948.0	13,052,596.0	

## CUENTA PÚBLICA 2018

### TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>	
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables
			Efectivo	Especie
Confianza	9,741.9	331,299.2	216,036,129.0	4,662,555.0

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