

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 2020 el **presupuesto pagado** por **Exportadora de Sal, S.A. de C.V.** (ESSA) ascendió a 2,749,575.3 miles de pesos, inferior en 7.7% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto Corriente de Operación (32.9%).

GASTO CORRIENTE

El **gasto corriente** observó un gasto inferior de 17.8%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- Las erogaciones pagadas en **Servicios Personales** registraron una cifra superior en 20.3% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ Los mayores recursos respecto al presupuesto aprobado fueron destinados a cubrir necesidades en remuneraciones al personal de carácter permanente, remuneraciones adicionales y especiales, y otras prestaciones sociales y económicas.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado inferior en 32.9% 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 18.4% con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por una menor adquisición de materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, alimentos y utensilios, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustibles, lubricantes y aditivos, y vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, 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 inferior en 41.9% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente, por menores servicios básicos, servicio de arrendamiento, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros, servicios financieros, bancarios y comerciales, servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, servicios de traslado y viáticos, servicios oficiales, otros servicios generales, entre otros.
- En el rubro de **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue inferior en 18.0% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación es atribuible a las menores erogaciones realizadas para cubrir gastos relacionados con la participación de los Trabajadores en las Utilidades, derivado de los menores resultados obtenidos respecto a los previstos, así como el no haberse autorizado el pago de los donativos programados.

PENSIONES Y JUBILACIONES

El **Gasto en Pensiones y Jubilaciones** fue inferior en 4.9% respecto al presupuesto aprobado.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 240.2% con relación al presupuesto aprobado, la variación registrada se explica a continuación:.

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue superior en 273.9% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente de lo siguiente:
 - ❖ En **Bienes, Muebles, Inmuebles e Intangibles** originalmente no se presupuestaron recursos. Sin embargo, en el transcurso del ejercicio se autorizaron recursos por 187,040.7 miles de pesos para la adquisición de mobiliario y equipo principalmente.
 - ❖ En **Inversión Pública** se registró un gasto pagado mayor en 103.8% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente para atender el programa de mantenimiento preventivo de maquinaria y equipos entre otros.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos, los importes registrados se derivan de operaciones ajenas netas, principalmente por pagos de Impuestos al Valor Agregado e ingresos por las gestiones de las devoluciones realizadas por estos mismos rubros.

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

En 2020 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 Gobierno** representó el 0.5% del presupuesto total pagado y mostró un gasto menor al presupuesto aprobado por 4.1%, que se explica por lo siguiente:
 - ❖ La **función Coordinación de la Política de Gobierno**, ejerció la totalidad de recursos de esta finalidad y fue menor en 4.1% 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.
- La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 99.5% del presupuesto total pagado y mostró un gasto inferior al presupuesto aprobado de 7.7%, 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 7.7% inferior con relación al aprobado de la función.

^{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 2020

- 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.

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 2020 la ESSA no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V. (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto pagado ^{1/}
Total		0	0.0
K2N	Exportadora de Sal, S.A. de C.V.	0	0.0

^{1/} Considera el presupuesto 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 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, 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 ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
			Efectivo	Especie	
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director General o Nivel Equivalente J31	1,853,664.0	1,853,664.0	2,080,492.0	11,820.0	0.0
Director de Área o Nivel Equivalente L31	1,382,640.0	1,382,640.0	1,553,637.0	11,820.0	0.0

CUENTA PÚBLICA 2020

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

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
				Efectivo	Especie
Titular del Órgano Interno de Control L31	1,382,640.0	1,382,640.0	1,553,637.0	11,820.0	0.0
Director / director general Adjunto L31	1,382,640.0	1,382,640.0	1,895,630.0	35,460.0	0.0
Gerente o Nivel Equivalente M23	866,052.0	866,052.0	2,254,565.0	153,660.0	0.0
Gerente o Nivel Equivalente M21	744,504.0	744,504.0	837,807.0	11,820.0	0.0
Titular del Área de Auditoría Interna o Nivel Equivalente M23	866,052.0	866,052.0	972,861.0	11,820.0	0.0
Titular del Área de Responsabilidades y Titular del Área de Quejas M21	744,504.0	744,504.0	837,807.0	11,820.0	0.0
Titular del Área de Quejas o Nivel Equivalente M11	668,532.0	668,532.0	753,394.0	11,820.0	0.0
Titular del Área de Auditoría de Control, Evaluación o Nivel Equivalente M11	668,532.0	668,532.0	753,394.0	11,820.0	0.0
Copiloto o Nivel Equivalente N33	653,340.0	653,340.0	736,514.0	11,820.0	0.0
Subgerente o Nivel Equivalente N31	540,900.0	540,900.0	2,231,614.0	295,500.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	2,952,012.0	3,080,422.0	602,415,569.0	14,376,693.0	0.0
Confianza	1,932,870.0	1,932,870.0	237,951,523.0	5,135,541.0	0.0
Categorías					
No Aplica	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: Exportadora de Sal, S. A. de C. V.