

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 2022 el **presupuesto pagado por Exportadora de Sal, S.A. de C.V. (ESSA)** ascendió a 2,946,047.2 miles de pesos, inferior en 8.6% con relación al presupuesto aprobado, debido principalmente por el menor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto de Operación (40.7%).

GASTO CORRIENTE

El **gasto corriente** pagado observó una variación inferior de 19.9%, 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 31.9% con relación al presupuesto aprobado, es importante señalar que mediante gestiones realizadas a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para Entidades (MAPE), la entidad obtuvo autorización para transferir recursos y con ello obtener suficiencia presupuestaria para cubrir el sobregiro y cumplir con las obligaciones laborales, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ Los mayores recursos destinados a cubrir necesidades en remuneraciones al personal de carácter permanente, remuneraciones adicionales y especiales, y otras prestaciones sociales y económicas.
- En el **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado inferior en 40.7% 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 5.9% con relación al presupuesto aprobado, originado 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 60.7% 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 oficiales, otros servicios generales, entre otros.
- En el rubro de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- El presupuesto pagado en **Otros de Corriente** fue superior en 66.8% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación es atribuible a las mayores erogaciones realizadas para cubrir gastos relacionados con la participación de los trabajadores en las utilidades, derivado de los mayores resultados obtenidos respecto a los previstos, así como pagos de accesorios.

PENSIONES Y JUBILACIONES

El gasto pagado en **Pensiones y Jubilaciones** fue inferior en 0.2% respecto al presupuesto aprobado.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue superior en 335.1% respecto al presupuesto aprobado, es importante señalar que mediante gestiones realizadas a través del MAPE, la entidad obtuvo autorización para transferir recursos y con ello obtener suficiencia presupuestaria para poder cumplir con el programa de inversión para el presente ejercicio, debido principalmente a lo siguiente:

- En **Inversión Física** el gasto pagado fue mayor en 236.3% con relación al presupuesto aprobado, comportamiento que se deriva principalmente por lo siguiente:
 - ❖ En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, en el transcurso del ejercicio se autorizaron a través del MAPE traspasos de recursos a este rubro, de los cuales se pagaron 132,579.4 miles de pesos, destinados principalmente a la adquisición de equipos y bienes especializados para la operación, destacándose los siguientes; maquinaria y equipo industrial, herramientas y maquinas herramientas, y maquinaria y equipo eléctrico y electrónico.
 - ❖ En **Inversión Pública**, se registró un presupuesto pagado mayor en 97.3% respecto al presupuesto aprobado, los mayores recursos se destinaron principalmente a obras en bienes propios, para atender el programa de mantenimiento preventivo de maquinaria y equipos como tractocamión, barcaza, cosechadora, máquinas de remolcador y máquina de generación, reparación general de diques y compuertas en áreas de concentración, reposición de pasillo de acceso a sistema C, ejes 1 al 15, Isla de Cedros, entre otros.
- En el rubro de **Subsidios** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, el importe pagado por 94,220.1 miles de pesos se derivan de operaciones ajenas netas, principalmente por pagos de impuesto al valor agregado y movimientos por las gestiones de las devoluciones realizadas en estos rubros.

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

En 2022 ESSA ejerció su presupuesto pagado 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 0.5% del presupuesto total pagado y mostró un gasto menor al presupuesto aprobado por 3.1%, 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 3.1% con relación al presupuesto 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 2022

- 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 99.5% del presupuesto total pagado y mostró un gasto inferior al presupuesto aprobado de 8.7%, 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 fue 8.7% inferior 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.

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 2022 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 el Artículo 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, 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	Efectivo	Especie
Total			305,752,665.0	728,814,480.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			46,613,936.0	729,000.0	0.0
Director General o Nivel Equivalente J31	2,002,944.0	2,002,944.0	2,247,823.0	14,580.0	0.0
Director de Área o Nivel Equivalente K11	1,561,764.0	1,561,764.0	8,769,412.0	72,900.0	0.0
Titular del Órgano Interno de Control K11	1,561,764.0	1,561,764.0	1,753,882.0	14,580.0	0.0
Gerente o Nivel Equivalente M23	935,796.0	935,796.0	12,613,160.0	174,960.0	0.0
Titular del Área de Auditoría Interna o Nivel Equivalente M23	935,796.0	935,796.0	1,051,097.0	14,580.0	0.0
Gerente o Nivel Equivalente M21	804,444.0	804,444.0	905,150.0	14,580.0	0.0
Titular del Área de Responsabilidades o Nivel Equivalente M21	804,444.0	804,444.0	905,150.0	14,580.0	0.0
Titular del Área de Quejas o Nivel Equivalente M11	722,364.0	722,364.0	813,950.0	14,580.0	0.0
Titular del Área de Auditoría de Control, Evaluación o Nivel Equivalente M11	722,364.0	722,364.0	813,950.0	14,580.0	0.0
Subgerente o Nivel Equivalente N31	584,460.0	584,460.0	15,778,968.0	349,920.0	0.0
Subgerente o Nivel Equivalente N11	425,376.0	425,376.0	961,394.0	29,160.0	0.0
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			259,138,729.0	728,085,480.0	0.0
Base			171,191,689.0	596,456,371.0	0.0
BASE 8 A	231,814.2	231,814.2	18,557,802.0	64,469,938.0	0.0
BASE 9 A	213,197.0	213,197.0	57,256,839.0	198,916,146.0	0.0
BASE 9 B	185,539.7	185,539.7	2,155,489.0	7,490,397.0	0.0
BASE 10 A	181,521.7	181,521.7	1,405,716.0	4,885,459.0	0.0
BASE 10 B	181,514.4	181,514.4	15,462,248.0	53,737,883.0	0.0
BASE 11 A	173,357.5	173,357.5	18,566,608.0	64,542,578.0	0.0
BASE 11 B	162,405.1	162,405.1	1,464,895.0	5,099,449.0	0.0
BASE 12 A	162,265.1	162,265.1	6,899,939.0	24,019,532.0	0.0
BASE 12 B	152,673.5	152,673.5	1,573,162.0	5,478,720.0	0.0
BASE 13 A	151,902.2	151,902.2	8,021,434.0	27,936,601.0	0.0
BASE 13 B	148,028.9	148,028.9	2,860,899.0	9,960,090.0	0.0
BASE 15 A	147,945.6	147,945.6	1,715,567.0	5,972,692.0	0.0

CUENTA PÚBLICA 2022

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	Efectivo	Especie
BASE 14 A	134,605.7	134,605.7	1,386,495.0	4,830,353.0	0.0
BASE 16 A	128,694.5	128,694.5	10,442,249.0	36,368,551.0	0.0
BASE 14 B	122,789.6	122,789.6	316,179.0	1,101,583.0	0.0
BASE 17 A	117,770.4	117,770.4	6,067,382.0	21,131,079.0	0.0
BASE 18 A	108,885.4	108,885.4	10,932,281.0	38,096,899.0	0.0
BASE 6 B	245,132.9	245,132.9	2,099,081.0	7,697,065.0	0.0
BASE 7 C	227,285.0	227,285.0	1,942,707.0	7,136,650.0	0.0
BASE 8 C	211,360.2	211,360.2	2,064,717.0	7,584,706.0	0.0
Confianza			87,947,040.0	131,629,109.0	0.0
CONFIANZA 5	238,590.8	238,590.8	6,156,306.0	9,214,058.0	0.0
CONFIANZA 5 A	263,860.9	263,860.9	18,722,948.0	28,022,374.0	0.0
CONFIANZA 5 B	292,826.9	292,826.9	26,067,327.0	39,014,604.0	0.0
CONFIANZA 5 C	331,299.2	331,299.2	1,282,266.0	1,919,150.0	0.0
CONFIANZA 6	175,256.4	175,256.4	9,044,204.0	13,536,334.0	0.0
CONFIANZA 6 A	210,187.6	210,187.6	8,135,134.0	12,175,742.0	0.0
CONFIANZA 8	137,256.8	137,256.8	8,322,778.0	12,456,586.0	0.0
CONFIANZA 8 B	163,028.3	163,028.3	7,571,848.0	11,332,680.0	0.0
CONFIANZA 9	120,562.9	120,562.9	2,644,229.0	3,957,581.0	0.0
Categorías			0.0	0.0	0.0
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.