

ECONOMÍA

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de la empresa Exportadora de Sal, S.A. de C.V. (ESSA) fue de 1 936 887.8 miles de pesos, cifra superior en 0.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los capítulos de Gastos de Operación (2.8%) y Otros de Corriente (37.0%).

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL^{1/}	1 933 516 463	1 903 467 336	1 936 887 836	0.2	1.8	100.0	100.0	100.0
Gasto corriente	1 545 986 550	1 570 613 189	1 570 613 189	1.6	0.0	80.0	82.5	81.1
Servicios personales	585 505 067	560 684 410	560 684 410	-4.2	0.0	30.3	29.5	28.9
Gasto de operación	893 931 228	918 761 929	918 761 929	2.8	0.0	46.2	48.3	47.4
- Materiales y suministros	446 668 801	458 410 594	458 410 594	2.6	0.0	23.1	24.1	23.7
- Servicios generales	447 262 427	460 351 335	460 351 335	2.9	0.0	23.1	24.2	23.8
Subsidios								
Otros de corriente	66 550 255	91 166 850	91 166 850	37.0	0.0	3.4	4.8	4.7
Gasto de inversión	387 529 913	332 854 147	366 274 647	- 5.5	10.0	20.0	17.5	18.9
Inversión física	387 529 913	332 854 147	332 854 147	- 14.1	0.0	20.0	17.5	17.2
- Bienes muebles, inmuebles e intangibles	162 568 565	223 156 984	223 156 984	37.3	0.0	8.4	11.7	11.5
- Inversión pública	224 961 348	109 697 163	109 697 163	- 51.2	0.0	11.6	5.8	5.7
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de inversión	0	0	33 420 500			0.0	0.0	1.7

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente pagado* observó una variación de 1.6%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron una disminución de 4.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - En el presupuesto aprobado se contemplaron recursos para cubrir plazas adicionales y nivelaciones de otras, derivado de una reestructuración de la plantilla ocupada los movimientos no fueron aplicados en el ejercicio por no haberse concluido en su totalidad las gestiones requeridas.
 - ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 2.8%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 2.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se realizaron mayores adquisiciones de refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos y herramientas menores, para dar atención a las necesidades de mantenimiento de la maquinaria y equipos diversos utilizados en las actividades sustantivas de la entidad.
 - Se realizaron mayores adquisiciones de productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio que fueron requeridos por el área encargada de los análisis químicos de la sal industrial y de mesa, habiéndose realizado trabajos adicionales a los programados originalmente.
 - Se realizaron mayores adquisiciones de vestuarios y uniformes y prendas de protección personal, derivado de un cambio en las fechas programadas para realizar las entregas a los trabajadores sindicalizados, no contemplado en el programa original.
 - El incremento registrado fue cubierto a través de una modificación al presupuesto aprobado.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 2.9% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
 - Se registraron mayores erogaciones en los rubros de arrendamientos, servicios de mantenimiento y conservación, servicios de vigilancia, y servicios bancarios y financieros, derivado de mayores necesidades a las contempladas originalmente y al impacto del tipo de cambio en las operaciones realizadas en dólares americanos. Mediante una modificación al presupuesto aprobado fueron cubiertas estas necesidades adicionales, subsanándose las variaciones registradas.

ECONOMÍA

- ◆ En el rubro de *Subsidios de Gasto Corriente*, no se requirieron recursos en el periodo.
- ◆ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario resultó en 37.0% mayor respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Incremento de 13 476.4 miles de pesos provenientes de la reducción de otras partidas, para el pago de las utilidades del ejercicio fiscal del año anterior, derivado del registro de mejores resultados respecto a los programados.
 - Incremento de 11 324.6 miles de pesos provenientes de la reducción de otras partidas, a fin de cubrir la aportación al fondo creado para el pago de pensiones y jubilaciones contractuales.
 - El incremento registrado fue cubierto a través de una modificación al presupuesto aprobado.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue inferior en 5.5% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En *Inversión Física* el presupuesto pagado registró un decremento de 14.1% 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* el presupuesto pagado fue mayor en 37.3% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de los cambios realizados al presupuesto aprobado, se incluyeron equipos no contemplados en el programa original tales como; Pago complementario por la adquisición de una barcaza para el transporte de la sal, vehículos ligeros para el apoyo de las actividades productivas, y máquina minadora para sales especiales. Los recursos requeridos fueron traspasados de otras partidas de inversión principalmente del capítulo de inversión pública.
 - En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 51.2% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al diferimiento de obras programadas, de las cuales unas no contaban con los elementos suficientes para su inicio de obra como son: registro en cartera de programas y proyectos de inversión, proyectos y permisos, para realizarse en otro periodo y darle prioridad a otras adquisiciones. Entre dichas obras destacan las siguientes: nueva planta lavadora de sal industrial, planta industrial para silvinita, construcción de cajas dart para el acarreo de sal, estudios de preinversión para la construcción de taller dart, construcción de transportador AA-0, producción de sal martajada, construcción de planta piloto para producción de sal marina baja en sodio, y optimización del proceso de producción de sal.

- Para el rubro *Otros de Inversión Física*, originalmente no se presupuestó recurso alguno.
- ◆ En lo correspondiente a *Otros de Inversión*, se ejercieron recursos en operaciones ajenas recuperables que corresponden al Impuesto al Valor Agregado del último trimestre, mismos que serán recuperados durante el primer trimestre del siguiente ejercicio.
- ◆ En lo correspondiente a *Subsidios de Gasto de Inversión*, no se aplicaron recursos.

2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 la empresa ESSA 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** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.4% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 0.1%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de ESSA.
 - A través de *la función Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General* se erogó el 100.0% del total de la finalidad Desarrollo Económico.
 - Mediante esta *función* se realizaron todas las actividades requeridas para el cumplimiento de la meta propuesta en producción y comercialización de sal industrial y de mesa, se atendió una demanda de 7,232 miles de toneladas métricas de sal, de las cuales el 99.0% fueron de exportación principalmente a los países de Japón, Estados Unidos de América, China, Taiwán y Corea.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de ESSA en Clasificación Funcional:

ECONOMÍA

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V. (PESOS)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL ^{1/}	1 933 516 463	1 903 467 336	1 936 887 836	1 545 986 550	1 570 613 189	1 570 613 189	387 529 913	332 854 147	366 274 647	0.2	1.6	-5.5	1.8	0.0	10.0
1			Go bierno	11 525 612	12 360 958	12 360 958	11 525 612	12 360 958	12 360 958				7.2	7.2		0.0	0.0	
	3		Coordinación de la Política de Gobierno	11525 612	12 360 958	12 360 958	11525 612	12 360 958	12 360 958				7.2	7.2		0.0	0.0	
		04	Función Pública	11525 612	12 360 958	12 360 958	11525 612	12 360 958	12 360 958				7.2	7.2		0.0	0.0	
3			Des arrollo Económico	1 921 990 851	1 891 106 378	1 924 526 878	1 534 460 938	1 558 252 231	1 558 252 231	387 529 913	332 854 147	366 274 647	0.1	1.6	-5.5	1.8	0.0	10.0
	1		Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	1921990 851	1891106 378	1924 526 878	1534 460 938	1558 252 231	1558 252 231	387 529 913	332 854 147	366 274 647	0.1	1.6	-5.5	1.8	0.0	10.0
		01	Asuntos Económicos y Comerciales en General	1921990 851	1891106 378	1924 526 878	1534 460 938	1558 252 231	1558 252 231	387 529 913	332 854 147	366 274 647	0.1	1.6	-5.5	1.8	0.0	10.0

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 ESSA ejerció su presupuesto a través de la operación de 9 programas presupuestarios. Los programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
 - ◆ En el grupo **Desempeño de las Funciones**, registraron incrementos los siguientes programas presupuestarios:
 - *B001 Producción, transportación y comercialización de sal marina.*- En este programa se ejercieron recursos por 1 769 777.1 miles de pesos, cantidad que significó un incremento de 5.1% en comparación al presupuesto aprobado, debido principalmente al incremento de los recursos para cubrir los pagos de utilidades y aportación al fondo de pensiones y jubilaciones contractuales.
 - *K014 Otros proyectos de infraestructura social.*- En este programa se ejercieron recursos por 2 959.5 miles de pesos, cantidad que significó un incremento del 100.0%, respecto al presupuesto aprobado, debido a que no se le asignaron recursos en el presupuesto original autorizado, estos fueron obtenidos como resultado de una modificación presupuestaria durante el ejercicio, ajustándose los montos pagados al presupuesto autorizado,

las acciones realizadas con estos recursos se orientaron a la construcción de ampliación de casas habitación, cuartos de lavar, cocheras y bardas perimetrales.

- *K025 Proyectos de inmuebles (Oficinas administrativas).*- Los recursos erogados en este programa se ubicaron en 12 898.2 miles de pesos, monto superior en 100.0% a lo contemplado en el presupuesto aprobado, derivado a que no se le asignaron recursos en la autorización original. Esta obra tiene un avance físico del 30.0% programándose su conclusión para ejercicio fiscal siguiente.
- *K026 Otros proyectos.*- En este programa, el presupuesto pagado fue de 56 310.7 miles de pesos, cifra mayor en 100.0% al presupuesto aprobado, derivado a que no se le asignaron recursos en la autorización original. Dichos recursos se destinaron al mejoramiento de la infraestructura que le da soporte a los embarques de la sal, y a los proyectos que están orientados al fortalecimiento de la salina.
- *K27 Mantenimiento de infraestructura.*- En este programa, el presupuesto pagado fue de 31 730.5 miles de pesos, cifra mayor en 100% al presupuesto aprobado, derivado a que no se le asignaron recursos en la autorización original. Dichos recursos se destinaron a la reparación general de diques y compuertas en áreas de concentración, y al rediseño y adquisición de cosechadoras de sal.
- *K28 Estudios de preinversión.*- En este programa, el presupuesto pagado fue de 278.2 miles de pesos, cifra mayor en 100% al presupuesto aprobado, derivado a que no se le asignaron recursos en la autorización original. Dichos recursos se destinaron para atender un pago por trámites para la construcción de la nueva planta lavadora de sal industrial.

♦ En el grupo **Administrativos y de Apoyo**, el programa que registró un incremento fue el siguiente:

- *0001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.*- Los recursos pagados ascendieron a 12 360.9 miles de pesos, monto mayor en 7.2% con relación al presupuesto aprobado. Con estos recursos se realizaron actividades de revisiones y fiscalización de los procesos administrativos y operativos de la entidad.

➤ Los programas presupuestarios que presentaron los mayores decrementos en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:

♦ En el grupo **Desempeño de las Funciones** se encuentran los siguientes:

- *K024 Otros proyectos de infraestructura gubernamental.*- El presupuesto pagado en este programa fue de 5 520.0 miles de pesos, el cual fue inferior en 97.6% a lo presupuestado originalmente. Derivado entre otras causas a que en el presupuesto aprobado a este programa se le concentraron los mayores recursos, mismos que no fueron asignados en otros programas y proyectos registrados en el sistema. Las acciones realizadas con estos recursos se orientaron a la construcción de infraestructura de apoyo a las actividades de producción y embarques de la sal.

ECONOMÍA

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de ESSA por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012
EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
Clave	Grupo/Modalidad	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
	TOTAL^{1/}	1 933 516 463	1 903 467 336	1 936 887 836	1 545 986 550	1 570 613 189	1 570 613 189	387 529 913	332 854 147	366 274 647	0.2	1.6	-5.5	1.8	-	10.0
	Desempeño de las Funciones	1 908 684 579	1 879 474 283	1 879 474 283	1 521 154 666	1 546 620 136	1 546 620 136	387 529 913	332 854 147	332 854 147	-1.5	1.7	-14.1	-	-	-
B	Provisión de Bienes Públicos	1 683 723 231	1 769 777 120	1 769 777 120	1 521 154 666	1 546 620 136	1 546 620 136	162 568 565	223 156 984	223 156 984	5.1	1.7	37.3	-	-	-
K	Proyectos de Inversión	224 961 348	109 697 163	109 697 163				224 961 348	109 697 163	109 697 163	-51.2		-51.2	-		-
	Administrativos y de Apoyo	24 831 884	23 993 053	57 413 553	24 831 884	23 993 053	23 993 053	0	0	33 420 500	131.2	-3.4		139.3	-	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	13 306 272	11 632 095	11 632 095	13 306 272	11 632 095	11 632 095				-12.6	-12.6		-	-	
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	11 525 612	12 360 958	12 360 958	11 525 612	12 360 958	12 360 958				7.2	7.2		-	-	
W	Operaciones ajenas	0	0	33 420 500				0	0	33 420 500						

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.