

CUENTA PÚBLICA 2016

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

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2016 el **presupuesto pagado** de **EDUCAL, S.A. de C.V (EDUCAL)** fue de 223,939.4 miles de pesos, cifra menor en 22.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a que el origen de los recursos para cubrir la operación proviene en un 74% de los recursos propios autogenerados por la comercialización de libros y otros productos culturales, que se obtuvieron en proporción menor a los programados, por lo que la aplicación del gasto se condicionó a la disponibilidad de recursos.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado fue menor al presupuesto aprobado en 22.9%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 0.1% respecto al presupuesto aprobado, Se cubrió 100% con recursos autogenerados. La ocupación de la plantilla no se realizó al 100%, ya que se presentaron al cierre del mes de diciembre 27 plazas operativas vacantes debido a que los niveles salariales son muy bajos e impiden la contratación de personal especializado. Para el año 2016 este capítulo presentó una disminución del 12.4% respecto del presupuesto aprobado en 2015, debido a que no se consideró parte de los recursos que cubren el pago de comisiones sobre venta que se otorga al personal que labora en librerías y que se encuentra estipulado en su contrato individual de trabajo, el cual se sujeta a los importes efectivamente cobrados, y se incluye como parte de las percepciones que conforman la base de cálculo del salario diario integrado, mismo que se considera para el pago de las aportaciones de seguridad social como: el IMSS e INFONAVIT, lo cual generó una mucha presión a este capítulo.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 31.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En Materiales y Suministros se registró un menor gasto pagado menor de 39.5% en relación con presupuesto original. Se cubrió 46% con recursos fiscales y 54% con propios, este capítulo se integró en un 89% por la compra de material para comercializar que atiende los compromisos del pago a proveedores de libros y otros productos culturales, en la modalidad de adquisición en consignación y en firme con derecho a devolución, a través de este capítulo de gastos se mantiene la operación comercial, fuente de generación de ventas y contribuye a cumplir con las metas institucionales de ejemplares comercializados y material distribuido, que conforma la oferta editorial que se tiene a disposición de la población, el 11% restante corresponde a los materiales y suministros para la operación. Se mantuvo un adecuado control en la revisión de los cortes de las devoluciones de material en firme con derecho a devolución y las consignaciones, para ajustar los importes que se devengaron y que generan pagos para que se sujetaran al flujo de efectivo disponible. Este capítulo es el que más se asocia a la captación de recursos propios derivados de la operación comercial, durante el ejercicio 2016, solo se obtuvo el 64% de los recursos propios programados, por lo que en medida de esto se priorizó la aplicación de los pagos.

CUENTA PÚBLICA 2016

- El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 18.8% respecto al presupuesto aprobado, Se cubrió 22% con recursos fiscales y 78% con propios, incluye la contratación de los servicios que permiten dar continuidad a la operación principalmente comercial, como son: servicios básicos, agua, luz, telefonía, internet, vigilancia, limpieza, pago por arrendamiento y uso de espacios comerciales, fletes y maniobra, servicios bancarios, mantenimiento a inmuebles, vehículos y maquinaria, pago de seguros patrimoniales, gastos para la participación en ferias nacionales e internacionales, viáticos y pasajes para la supervisión de puntos de venta ubicados en las 32 entidades federativas, etc.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** en el presupuesto aprobado no se tenía considerado este rubro, sin embargo se realizó la adecuación para atender el pago de las resoluciones del Tribunal competente en materia laboral para cubrir las sentencias de litigios que estaban en juicios desde ejercicios anteriores.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos.
- ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no se aplicaron recursos.
 - En Inversión Pública, no se presupuestaron recursos.
 - En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos.
- ❖ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA¹

- Durante 2016 EDUCAL, S.A. de C.V. ejerció su presupuesto a través de dos finalidades: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende la función Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales.
- ❖ La finalidad Desarrollo Social fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 97.9% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 22.5%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades sustantivas de EDUCAL, S.A. de C.V.

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.

- Mediante esta función el EDUCAL, S.A. DE C.V. contribuye con la promoción y difusión del arte y la cultura como recursos formativos privilegiados para impulsar la educación integral mediante una mayor oferta editorial y la distribución de ejemplares educativos y culturales, siendo el propósito institucional que la población tenga a su alcance la mayor diversidad posible de libros, materiales educativos y culturales. En esta función se incluye el programa presupuestario *E016 Producción y distribución de libros y materiales culturales* que da cumplimiento al objeto social de la Entidad y responde a los objetivos y estrategias institucionales, para poner al alcance de la población material bibliográfico y productos culturales de calidad, con la finalidad de contribuir al fomento a la lectura y a la reconstrucción del tejido social. En 2016, mediante EDUCAL se ofertaron 5.7 millones de ejemplares, comercializándose 1.2 millones por 152.3 millones de pesos.
- A través de la oferta editorial y contenidos de calidad puestos a disposición de la población mediante la Red Nacional de Librerías, conformada por los puntos de venta, librerías móviles y una librería virtual <http://www.educal.com.mx/>, así como en con la participación en ferias y eventos nacionales e internacionales y presentaciones de libros, se tiene presencia en los 31 estados de la República Mexicana y en el Distrito Federal. La Red Nacional de Librerías asume doble función, por una parte la de distribuir y comercializar libros y productos culturales como son artesanías, souvenir, música, etc., y por la otra difunde el hábito de la lectura en ciudades donde no se cuenta con una adecuada infraestructura librera.
- EDUCAL, S.A. de C.V. opera el programa Librobús que tiene la finalidad de aproximar los libros a todas las comunidades del país, en especial a aquellos municipios donde la oferta cultural es escasa. La meta es acercar al mayor número de habitantes las obras literarias a precios accesibles y contribuir con el fortalecimiento de los programas de fomento al libro y la lectura. Durante el año 2016 el librobús visitó 385 espacios en 17 estados, atendiendo a una población aproximada de 145,037 habitantes; se realizaron actividades culturales como: cuenta cuentos, círculos de lectura, actividades en instituciones educativas y participación en ferias y eventos de libro.
- Como parte de los objetivos de EDUCAL, S.A. de C.V. , es la participación en ferias y eventos nacional, con el objeto promocionar el libro y la lectura y obtener mejores y mayores espacios para llegar a la mayor cantidad de público asistente, por lo que se participó en 623 actividades a nivel nacional, con la finalidad de difundir el material editado de las entidades de la Secretaría de Cultura, y ofertar libros a precios bajos, estas actividades incluyen 97 ferias, de las cuales las más representativas del año, son: XXXVII Feria Internacional del Libro de Minería; V Feria Internacional de la Lectura FILEY; Decimo Gran Remate de Libros Auditorio Nacional; VII Fiesta del Libro y La Rosa, XXVII Feria Nacional del Libro de León; XIX Feria Internacional del Libro de Arteaga (FILA); XXVII Feria Nacional del Libro Infantil y Juvenil de Xalapa; entre otras.
- En cuanto a ferias internacionales, EDUCAL, S.A. de C.V tuvo la oportunidad de participar en 4 eventos, que permitieron representar al país con una amplia variedad de títulos, promocionando así la cultura y la oferta editorial de este país. Estos eventos son: la 34 edición del Marché de la Poésie, en París Francia, en la plaza Saint-Sulpice; México tuvo la oportunidad de mostrarle al mundo la belleza de su literatura en la 23ª edición de la Feria Internacional del Libro de Beijing (BIFB 2016, la XXXVI Feria Internacional de Santiago de Chile (FILSA) y finalmente se participó en Feria Internacional del Libro de Montreal,
- En el Centro Cultural Elena Garro, que ha venido consolidando su presencia en la zona de Coyoacán, se realizaron 800 actividades a las que asistieron aproximadamente 44,600, se incluyen actividades como: el cineclub de los lunes, los talleres para bebés y niños de los sábados, la funciones de cuentacuentos de los domingos son ya un referente de las actividades que reconoce la población cercana a la librería, que cuenta con asistentes asiduos y permanentes. Además, el Centro Cultural ha ampliado su oferta de talleres y ha convocado a destacados escritores, ilustradores y editores, que solicitan el espacio para desarrollar actividades culturales y didácticas.
- Otro de los objetivos de EDUCAL, S.A. de C.V., es brindar a la población espacios y servicios culturales dignos y de calidad, donde puedan acceder a libros en formato tradicional o en electrónico, así como a productos y eventos culturales, se impulsa el programa de mejoramiento de librerías, a través de apertura, reubicación, acondicionamiento y/o equipamiento de las mismas, con la intención de hacer un mejor uso de estos espacios culturales y brindar un mejor servicio. Durante 2016 se logró la reapertura de la librería Reforma ubicada en las instalaciones de la Secretaría de Cultura y se incorporó la nueva librería “Real Colegio de Santa Rosa de Viterbo”, ubicada en el centro estatal de la Artes de Querétaro,

CUENTA PÚBLICA 2016

adicionalmente se mejoraron las librerías: Centro de las Artes en San Luis Potosí; Jaime Torres Bodet en Aguascalientes; Museo Manuel Felguérez en Zacatecas; Vasconcelos, en la Ciudad de México; Fototeca en Veracruz; Museo de los Ferrocarriles en Puebla y Centro Cultural Huamantla en Tlaxcala.

- Se continuó trabajando para mantener la oferta editorial a través de la plataforma digital <http://www.educal.com.mx/> donde se reportó un promedio de 129,500 títulos, de los cuales 91,779 estaban disponibles en formato digital y 37,721 en formato físico. Durante 2016 se sumó lo correspondiente a la operación de la plataforma de préstamo de libros digitales DIGITALEE, un servicio que Educual ofrece, de manera asociada con Libranda, a la Red Nacional de Bibliotecas de la Secretaría de Cultura y su objetivo es proveer un servicio de lecturas gratuitas que el gobierno mexicano pone a disposición de la población en general; además, es un plan piloto para incentivar servicios de fomento a la lectura en recintos culturales y promueve una nueva forma de adquisición de fondos editoriales para bibliotecas públicas.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- No se realizaron contrataciones por honorarios en 2016, conforme con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Educual, 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)					
Dirección General	1,040,974	1,040,974	1,364,383	153,664	
Gerencia de Áreas	487,721	547,729	4,596,095	998,392	
Jefatura de Departamento	224,675	276,628	8,508,890	1,916,613	
Operativo					
Base	34,438	66,434	23,027,671	3,508,146	2,804,934
Confianza	30,209	111,192	15,565,644	2,390,872	1,911,619

FUENTE: Educual, S.A. de C.V.