

# CUENTA PÚBLICA 2016

---

## ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, 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 **Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (IEPSA)** fue de 1,355,228.9 miles de pesos, cifra inferior en 7.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (11.0%), lo cual se vio contra restado por un mayor gasto en Servicios Personales (39.7%) y en Otros de Corriente (236.1%).

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó un menor gasto pagado de 7.9% respecto al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor gasto pagado en 39.7%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
    - Aunque el presupuesto aprobado fue menor al pagado por esta Entidad, durante el último trimestre del año, se solicitó la autorización del incremento en el presupuesto del capítulo 1000 de manera compensada con recursos del capítulo 3000, solicitud que fue autorizada con en base al Dictamen para incrementar el presupuesto de Servicios Personales emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Con lo cual la Entidad logró cubrir todos los pagos de los trabajadores a través de los ingresos propios, de los cuales se sostiene.
  - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un menor gasto pagado en 11.0%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En **Materiales y Suministros** se observó un menor gasto pagado de 6.4%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
      - Se observa una variación respecto al presupuesto aprobado al periodo por 47,668.6 miles de pesos, pues en este rubro del gasto se adquieren los insumos asociados a la producción tales como papel, cartón, tintas, solventes, entre otros para la atención de los pedidos solicitados por nuestros clientes. Esta Entidad se mantiene exclusivamente a través de ingresos propios, por lo que ejerce los recursos aprobados conforme al pago que nos hacen nuestros clientes, por lo que al ser menores los pedidos solicitados a los programados, ocasionó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado.
    - En **Servicios Generales** este rubro registró un menor gasto pagado en 16.2%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
      - IEPSA requirió la contratación de servicios de arrendamiento de maquinaria y de equipo de distribución para la entrega de materiales que se producen en la Entidad a nivel nacional, ya sea por tiempos de entrega solicitados por nuestros clientes o por capacidad instalada, lo cual representó el 33.5% del total del capítulo de Servicios Generales. Asimismo durante el año, varios trabajos solicitados por entidades y dependencias de la Administración Pública Federal fueron elaborados con la capacidad productiva instalada, y en menor grado se requirió de la contratación de servicios por cuenta de terceros, lo cual representó un gasto pagado de 60.7% respecto al total del capítulo.
    - En el rubro **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor de 236.1% respecto al presupuesto aprobado. Esto se explica por lo siguiente:
      - La cifra resulta con saldo negativo derivado de que se erogaron recursos por concepto de participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) por 6,385.2 miles de pesos y erogaciones por resoluciones de la autoridad competente por 5,730.3 miles de pesos, lo cual suma 12,115.5 miles de pesos. Dicho monto se ve compensado por las operaciones ajenas por cuenta de terceros que ascienden a 13,963.0 miles de pesos con saldo a favor para esta Entidad, lo cual resultó en un saldo positivo de 1,847.5 miles de pesos.
- **Pensiones y Jubilaciones**
  - No se presentaron recursos.

# CUENTA PÚBLICA 2016

---

## GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión**, el presupuesto pagado en este capítulo del gasto se enfocó a la cartera de inversión 1511MAX0002 “Adquisición de mobiliario y equipo”.
  - ◆ La ejecución de este programa se llevó a cabo a través de inversión física en dos etapas durante los meses de septiembre y octubre del ejercicio 2016, pagando un monto total de 165.2 miles de pesos. Con los recursos utilizados se logró atender diversas áreas de la Entidad que tenían la necesidad de cambio de mobiliario, y se reflejó en la adquisición de un total de 71 bienes.
- En **Otros de Inversión**, se consideran 537.1 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas recuperables, mismas que presentan un saldo a favor de esta Unidad.

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

- Durante 2016, el presupuesto pagado de IEPSA se ejerció a través de dos **finalidades**: 1. Gobierno y 2. Desarrollo Social. La primera comprende la **función** 3. Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** 4. Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales.
  - ◆ La finalidad **Desarrollo Social** fue la que registró un mayor participación en el gasto, al representar el 99.7% del presupuesto total pagado. Asimismo, este representó un menor gasto pagado de 7.9%, respecto al presupuesto aprobado para esta finalidad. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación de los recursos para atender las actividades fundamentales de esta Unidad para la producción y distribución de libros, materiales educativos, culturales y comerciales.
    - A través de la **función 4. Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones** se erogó el 99.7% del total del presupuesto pagado.
      - Por su parte, en la *subfunción Cultura*, se orientó al cumplimiento con altos estándares de calidad de los pedidos de los clientes de IEPSA, lo cual tuvo como resultado que durante 2016 destacaran los proyectos realizados para el Fondo de Cultura Económica (FCE), al que se le imprimieron 2,292,627 ejemplares de títulos diversos; la producción de los recibos a Comisión Federal de Electricidad (CFE), para el Valle de México así como para el resto de la República, dicho proyecto comprendió un total de 252,750 recibos impresos; 474,600 ejemplares para la Dirección General de Educación Tecnológica e Industrial (DGETI); 4,377,754 impresos para la Secretaría de Educación Pública (SEP); 102,305 impresos para el Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación (INEE); 178,076 revistas para el Instituto Politécnico Nacional (IPN); 248,138 impresos para la Secretaría de Cultura; 46,200 impresos de Suprema Corte de Justicia de la Nación (SCJN); 71,610 Módulos de Indígenas el cual contempla 266,410 ejemplares y 370,000 Módulos de Hispano de los cuales 2,385,000 impresos; así mismo como la producción de 24,012,854 materiales diversos para el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos (INEA) y 9,350 ejemplares para el Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora (I. MORA).
  - ◆ La finalidad **Gobierno** registró una menor participación en los recursos pagados del 0.3% del presupuesto total pagado. Además, significó un menor gasto pagado de 5.8%, respecto al presupuesto aprobado para dicha finalidad.
    - A través de la **función 3. Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó el 0.3% del total pagado, es decir, 3,400.8 miles de pesos y significó un menor gasto pagado de 5.8%, respecto al presupuesto aprobado. Los recursos pagados en esta función se orientaron al control, cumplimiento y evaluación interna de la gestión gubernamental.

## 3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria para el ejercicio 2016, las contrataciones por honorarios para este ejercicio no aplican a Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., ya que no cuenta con recursos presupuestarios asignados para este concepto.

---

<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 2016

Contrataciones por Honorarios Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Ejercicio <sup>1/</sup>
	<b>No aplica</b>		

1/ Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.

FUENTE: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

#### 4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, fracción IV, 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 Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Personal de mando					
Director General o nivel equivalente	1,436,046	1,436,046	1,935,058		
Director o nivel equivalente	945,660	945,660	4,086,571		
Subdirector o nivel equivalente	343,968	478,908	5,586,379		
Jefe de Departamento o nivel equivalente	303,057	345,485	6,636,450		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	44,083	135,642	31,833,281	4,442,000	
Confianza	50,271	291,484	7,172,694	1,000,874	

FUENTE: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

El presupuesto reportado en esta tabla corresponde a ingresos propios, dado que Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. no recibe ningún tipo de recurso fiscal.