

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

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

En 2018 el **presupuesto ejercido** de **EDUCAL, S.A. de C.V.** fue de 321,807.6 miles de pesos, cifra mayor en 44.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a que, el origen de los recursos para cubrir la operación proviene en un 82% de los recursos propios autogenerados por la comercialización de libros y otros productos culturales, que se obtuvieron en proporción mayor a lo programado lo que representó el 39%, por esta situación la aplicación al gasto se condicionó a la disponibilidad de recursos y a cubrir el pago a los proveedores del material que se comercializó, sin embargo la utilidad que se generó fue muy baja.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un incremento de 44.1%, con respecto al presupuesto aprobado. Su evolución se explica por los factores que se muestran a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** resultaron inferiores en 4.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente, por la reducción del gasto asociado a las remuneraciones al personal de carácter permanente derivado de la vacancia, al cierre del año 97 plazas presentaban esta situación. Lo anterior se desprende del bajo nivel salarial que se tiene en la institución, lo cual impide que EDUCAL S.A. de C.V, se haga llegar de colaboradores con perfil adecuado y experiencia para el desarrollo de las funciones sustantivas que se les encomienden, mismas que afectan de manera directa en el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.
- En el **Gasto de Operación** se registró una cifra superior en 75.3% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado superior en 158.9% con relación al presupuesto aprobado, se cubrió un 25% con recursos fiscales y 75% con recursos propios, este capítulo se integra en mayor proporción 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 gasto, se mantiene la operación comercial, para la generación de ventas y contribuye al cumplimiento de las metas institucionales de ejemplares comercializados y material distribuido, que conforma la oferta editorial que se pone a disposición de la población, lo restante corresponde a los materiales y suministros para la operación. Durante el año se hicieron diversos movimientos presupuestarios internos compensados, que atendieron el propósito de reubicar recursos entre partidas de gasto para dar suficiencia a este capítulo para atender los compromisos de pago, adquisición de materiales para comercializar, los cuales fueron destinados para incrementar las ventas y cumplir con el programas de trabajo de acuerdo a las necesidades de operación de la Entidad, adicionalmente se autorizaron ampliaciones líquidas mediante los cuales la Secretaría de Cultura transfirió recursos a EDUCAL, S.A. de C.V. con la finalidad de ofrecer a la población espacios y servicios dignos y de calidad.
 - ❖ En **Servicios Generales** el presupuesto pagado fue inferior en 20.1% respecto al presupuesto aprobado, se cubrió 20% con recursos fiscales y 80% con propios, incluye la contratación de los servicios que permiten dar continuidad de la operación principalmente

comercial, como son: servicios básicos, agua, luz, telefonía, internet, vigilancia, limpieza, pago por arrendamiento y uso de espacios comerciales, fletes y maniobras, 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 31 entidades federativas, etc., al igual que los demás capítulos la aplicación de los gastos se condiciona a los recursos que se tienen disponibles.

- En el rubro de **Subsidios Corrientes** no se asignaron recursos en el presupuesto..
- El presupuesto ejercido en *Otros de Corriente* no se realizaron gastos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se asignaron recursos en el presupuesto para este concepto.

- En **Inversión Física** no se asignaron recursos en el presupuesto:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En *Inversión Pública*, no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

En 2018 EDUCAL, S.A. de C.V. ejerció su presupuesto 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 2 Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 98.6% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 45.3%, respecto a su 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.
 - ❖ A través de la **función 4 Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función 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

^{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.

culturales, siendo el propósito institucional que la población tenga a su alcance la mayor diversidad posible de libros. 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 2018, EDUCAL, S.A. de C.V. puso a disposición de la población 10.2 millones de ejemplares, comercializándose 5.9 millones mismos que generaron 231.8 millones de pesos.

- A través de la oferta editorial y contenidos 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 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 la Ciudad de México. 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, entre otros 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. En el ejercicio 2018, se logró visitar un total de 257 municipios en 11 estados de la República, incluyendo 5 alcaldías en la Ciudad de México, atendiendo a una población aproximada de 61 mil 823 habitantes.
- Como parte de los objetivos de EDUCAL, S.A. de C.V., es la participación en ferias y eventos nacionales e internacionales, son justamente las ferias del libro, uno de los eventos culturales más importantes en todo el mundo, no sólo porque reúne a las principales editoriales, comerciales e independientes, sino además la diversidad de actividades que existen para acercarnos a la lectura, desde talleres culturales, salas de lectura, exposiciones y presentaciones de libros en voz de sus autores, se tiene la oportunidad de acercar material bibliográfico y de participar en dichos eventos para beneficio de la comunidad. En 2018 se participó en 30 Ferias Nacionales en la Ciudad de México y 50 en el interior de la República, así como 86 eventos en la misma, 88 en el interior y 366 actividades en el Centro Cultural Elena Garro, ubicado en Coyoacán que incluyó actividades como: el cineclub de los lunes, los talleres para niños de los sábados, así como las funciones de cuentacuentos de los domingos son ya un referente de las actividades que reconoce la población cercana a la librería. Además de su calendario de actividades, este espacio es sede permanente del trabajo de periodistas y editores, así como locación para entrevistas, cápsulas y documentales de televisoras como Canal 22, TV Educativa, Once TV, Foro TV y Proyecto 40, así como diarios y revistas nacionales. Adicionalmente se participó en 5 Ferias Internacionales, en Bolonia Italia, Pontevedra en Galicia España, Bogotá, Medellín y Cali en Colombia.
- 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, con este propósito se impulsa el programa de mejoramiento de librerías, a través de apertura, reubicación, acondicionamiento y/o equipamiento de las mismas. Durante 2018 se logró la apertura de dos nuevos espacios para la Red Nacional de Librerías ubicados en el estado de Guerrero, el primero en Chilpancingo de los Bravos en el interior del Palacio de Cultura y el segundo en Acapulco “Casa de Cultura”, estos sustituyeron a espacios ubicados en las mismas localidades. Adicionalmente fue necesario hacer un esfuerzo para optimizar los recursos y cubrir los acondicionamientos requeridos en las librerías, ya que éstas son la presencia de esta institución para el

público en general, por lo que la meta se modificó a seis puntos de venta acondicionados, los cuales fueron las siguientes librerías: "Portal Hidalgo" y "Centro Cultural Huamantla" en Tlaxcala; Museo de Culturas Populares, en Hermosillo Sonora; Casa Borda, en Taxco, Guerrero; Museo Palacio de Clavijero (Centro Cultural Clavijero) en Morelia, Michoacán y Librería Hospicio Cabañas en Guadalajara, Jalisco. . Al cierre del ejercicio EDUCAL, S.A de C.V. contó con 82 espacios distribuidos en todo el país, cuya finalidad es continuar fortaleciendo la industria cultural para la distribución y comercialización de libros.

- A través de la plataforma web, www.educal.com.mx, EDUCAL logra mantener y mejorar la oferta editorial y sus contenidos, así como la facilidad de acceso al pago de libros, durante 2018 se logró ofertar por este medio 125,693 títulos, conformados por 94,139 títulos en formato digital y 22,889 en físico, a este indicador se suma lo correspondiente a la operación la plataforma de préstamo de libros digitales DIGITALEE a los cuales pertenecen 6,582 títulos, que es un servicio que EDUCAL ofrece, de manera asociada con Libranda, a la Red Nacional de Bibliotecas de la Secretaría de Cultura y se incorpora también lo correspondiente al programa "prepa-si" que se integra por 2,083 títulos.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

No se realizaron contrataciones por honorarios en 2018, conforme con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2018

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES EDUCAL, 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)					
Dirección General	1,073,035.0	1,073,035.0	1,405,314.0	186,464.0	
Gerencia de Áreas	427,285.0	502,743.0	4,716,835.0	1,029,373.0	
Jefatura de Departamento	231,595.0	285,149.0	8,764,157.0	1,987,149.0	
Operativo					
Base	33,100.0	114,617.0	7,462,045.0	3,646,325.0	1,421,812.0
Confianza	35,438.0	114,617.0	19,445,093.0	8,463,483.0	1,958,195.0

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: Educál, S.A. de C.V.