

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FONDO DE CULTURA ECONÓMICA

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** del **FONDO DE CULTURA ECONÓMICA** (FCE) fue de 507,483.5 miles de pesos, cifra superior en 28.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a diversos apoyos presupuestarios recibidos por la entidad durante el ejercicio, primordialmente en el gasto de operación por 120,215.9 miles de pesos lo que representó un 23.7% con respecto al pagado. El total del presupuesto pagado incluye 3,162.2 miles de pesos integrados por 843.0 miles de pesos para Servicios Personales por concepto de pago extraordinario como complemento a las medidas de fin de año 2018, para el personal de menores ingresos y 2,319.2 miles de pesos por concepto de pago de servicios al proveedor Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., servicios devengados en 2018 y pagados durante el mes de enero de 2019.

GASTO CORRIENTE

- El pago del **Gasto Corriente** observó un crecimiento de 28.0%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor presupuesto pagado de 4.0% respecto al presupuesto aprobado, de acuerdo a lo siguiente:
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2018-11-710-6440 por 114.0 miles de pesos para cubrir la actualización del monto de ayuda para despensa de mandos medios del FCE.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2018-11-710-8177 por 1,781.6 miles de pesos para cubrir previsiones salariales y económicas del personal adscrito al FCE.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2018-11-710-8178 por 17.9 miles de pesos para cubrir previsiones de aportaciones al sistema de ahorro para el retiro.
 - Traspaso a partidas del capítulo 1000 autorizada con oficio de afectación 2018-11-MAR-9166 por 2,800.0 miles de pesos que permitió al FCE cubrir los gastos destinados a la gratificación de fin de año.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2018-11-710-8883 por 1,055.0 miles de pesos para cubrir previsiones salariales y económicas del personal adscrito al FCE.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2018-11-710-8884 por 18.0 miles de pesos para cubrir previsiones de aportaciones al sistema de ahorro para el retiro.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2018-11-710-10699 por 843.0 miles de pesos que permitió al FCE, complementar los recursos necesarios para estar en condiciones de cumplir con los "Lineamientos para el pago extraordinario como complemento a la medida de fin de año 2018 para el personal de menores ingresos".

- ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 51.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, realizadas en los siguientes capítulos de gasto:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto ejercido mayor en 49.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a las ampliaciones líquidas autorizadas mediante oficios No. 2018-11-710-891, 2018-11-710-3556 y 2018-11-710-9303 por 28,000.0, 4,000.0 y 5,800.0 miles de pesos respectivamente y que sirvieron de apoyo a la adquisición de Otros Fondos Editoriales (OFE) para su comercialización en la red de librerías del FCE.
 - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue superior en 52.2% respecto al presupuesto aprobado, primordialmente por las ampliaciones líquidas autorizadas mediante oficios No. 2018-11-710-891, 2018-11-710-3556, 2018-11-710-7531, 2018-11-710-9299 y 2018-11-710-9303 por 47,000.0, 2,000.0, 30,000.0, 9,100.0 y 5,400.0, miles de pesos respectivamente, para desarrollar procesos sustantivos de edición, producción, comercialización y promoción de obras de la cultura nacional, así como una reducción autorizada con oficio No. 2018-11-710-10725 por un importe de 65.3 miles de pesos por remanente no ejercido en el Programa de Comunicación Social.
- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recurso en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado menor en 68.4% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por la erogación realizada por concepto de Aportaciones a Fideicomisos Públicos (Fideicomiso Archivos Plutarco Elías Calles y Fernando Torreblanca) y no tener obligación de pago por el concepto de Erogaciones por resoluciones por autoridad competente.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- En el **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, el monto de erogaciones registradas se explica de la siguiente manera:
 - ❖ En **Inversión Física** no se autorizaron recursos presupuestarios en este rubro de gasto.
 - ❖ En el rubro de **Inversión financiera** y **Otras Provisiones** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo se ejercieron 2,000.0 miles de pesos en el rubro de Adquisición de Acciones con la finalidad de apoyar la operación de filiales de la entidad en el extranjero, apoyo que fue aprobado por el Órgano de Gobierno del FCE mediante acuerdo SO/I-18/10,R adoptado en el Primera Sesión Ordinaria de 2018.

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

- Durante 2018 el FCE 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 *Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales*.
- ❖ La **finalidad Gobierno** representó 1.2% del presupuesto pagado de la Entidad y presentó un decremento de 19.9%, respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el Órgano Interno de Control efectuó las funciones establecidas en sus ordenamientos, de acuerdo a su Programa Anual de Auditorías y Revisiones de Control.
- ❖ La **finalidad Desarrollo Social** representó 98.8% del presupuesto pagado total de la Entidad y mostró un incremento de 29.4% respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función se editaron, produjeron y comercializaron los libros y el material educativo creados por el Fondo de Cultura Económica y se vendieron obras provenientes de otros fondos editoriales. Se produjeron 2,525,863 ejemplares, que representa 145.2% de la meta programada de 1,738,911 ejemplares, debido a las ventas y peticiones comerciales. En total, se comercializaron 3,006,472 libros, que representa 106.1% de la meta original de 2,832,947 libros.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que en el ejercicio 2018 FCE realizó contrataciones por honorarios de acuerdo a lo siguiente:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS FONDO DE CULTA ECONÓMICA

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		60	12,423,487.2
MAR	Fondo de Cultura Económica	60	12,423,487.2

^{1/} Considera el presupuesto pagado y, en su caso, ADEFAS pagadas.
FUENTE: Fondo de Cultura Económica.

^{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.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con 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:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
FONDO DE CULTURA ECONÓMICA**
(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	2,082,761.0	2,082,761.0	3,029,857.4		
Dirección General Adjunta	1,745,287.7	1,745,287.7	2,539,006.6		
Subdirección General	1,109,304.4	1,109,304.4	5,683,656.3		
Dirección de Área	856,578.5	856,578.5	10,861,383.9		
Subdirección de Área	373,879.3	630,786.8	17,814,208.6		
Jefatura de Departamento	340,112.3	340,112.3	35,079,107.1		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	60,552.0	169,718.4	50,560,930.3	5,910,728.3	2,604,402.1
Confianza	69,206.4	169,718.4	14,214,817.9	1,225,203.6	541,611.3

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: Fondo de Cultura Económica.