

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, 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 pagado** de **Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.** (IEPSA) fue de 2,019,763.6 miles de pesos, cifra mayor en 30.7% con relación al presupuesto aprobado el cual fue de 1,545,628.8 miles de pesos. Este comportamiento se debió principalmente al mayor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales (12.0%) ya que del presupuesto aprobado de 60,854.5 miles de pesos, se ejercieron 68,179.1 miles de pesos y Gastos de Operación presentando un aumento del (29.2%), ya que se ejercieron 1,909,263.0 miles de pesos de los 1,477,759.2 miles de pesos que se tenían como presupuesto aprobado.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 30.6% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 12.0% respecto al presupuesto aprobado, atribuible básicamente a los siguientes factores:
 - Los pagos por concepto de sueldos base al personal eventual, gratificaciones de fin de año, cuotas al INFONAVIT, aportaciones al sistema de ahorro para el retiro SAR, cuotas para el seguro de gastos médicos del personal civil, prestaciones establecidas en el contrato colectivo de trabajo y otras prestaciones, las cuales fueron mayores a lo programado.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 29.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un gasto pagado mayor en 48.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida al aumento en las adquisiciones de materias primas, materiales de limpieza, productos minerales no metálicos, material eléctrico y electrónico, otros materiales y artículos de construcción y reparación y prendas de protección personal.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue superior en 7.1% respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los mayores recursos pagados en la contratación de los servicios de energía eléctrica, arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servicios públicos y la operación de programas públicos, arrendamiento de maquinaria y equipo, subcontratación de servicios con terceros, comisiones por ventas y pasajes terrestres nacionales para labores en campo y de supervisión.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 488.7% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por la mayor erogación realizada por concepto erogaciones por resoluciones emitidas por autoridad competente y erogaciones por pago de utilidades.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- No se presupuestaron recursos en la asignación original, sin embargo lo que se presenta en la memoria de cálculo por un importe de 1,026.1 miles de pesos, corresponde al total de las operaciones ajenas netas recuperables ejercidas en el ejercicio fiscal 2018.

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

- Durante 2018 Impresora y Encuadernadora Progreso, 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 Cultural y Otras Manifestaciones Sociales*.
 - ❖ La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.7% del ejercicio total de la entidad. Asimismo, este representó un mayor ejercicio del gasto en un 30.8%, 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 Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones** se erogó el 99.7% del total del presupuesto ejercido.

Por su parte, en la sub función 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 2018 destacaran los proyectos realizados para El Consejo Nacional de Fomento Educativo (CONAFE) con 611 millones de pesos por los servicios de impresión, abastecimiento, integración, embalaje y distribución de material escolar y el servicio de impresión de material didáctico. La Comisión Federal de Electricidad a través de su Subsidiaria (CFE Suministradora de Servicios Básicos) por la impresión de los avisos-recibo de energía eléctrica por la cantidad de 476 millones de pesos. El Instituto Nacional de la Educación para los Adultos (INEA) por la impresión, empaque, embalaje y distribución de los módulos escolares por la cantidad de 311 millones de pesos. La Comisión Nacional de Protección Social en Salud (Seguro Popular) por la impresión de material diverso y la adquisición de kit didáctico, kit de nutrición por la cantidad de 232 millones de pesos. La Secretaría de Educación Pública en sus diversas Direcciones Generales con los proyectos de SEP Planea, impresos para la aplicación del Plan Nacional para la Evaluación de los aprendizajes e impresos diversos por la cantidad de 137 millones de pesos, y la Secretaría de Educación Pública del Estado de Puebla por la cantidad de 40 millones de pesos, respectivamente. Al cierre de este periodo de 2018 es importante mencionar que por quinto año consecutivo nos fue adjudicado el proyecto de impresión de recibos por la Comisión Federal de Electricidad (CFE), para el Valle de México así como para el resto de la República, dicho proyecto abarca un total de 368 millones 901 mil 480 recibos impresos. Así mismo del total solicitado se han impreso 277 millones 910 mil 974 recibos. Sobresale la producción que se realizó para nuestro accionista mayoritario el Fondo de Cultura Económica (FCE): 1 millón 819 mil 320 ejemplares de títulos diversos. Por otra parte el mayor número de impresos se detalla a continuación: 14 millones 584 mil 169 impresos diverso para el Consejo Nacional de

^{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.

CUENTA PÚBLICA 2018

Fomento Educativo (CONAFE), 11 millones 843 mil 360 diversos impresos para el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos (INEA), 7 millones 203 mil 740 ejemplares para el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), 295 mil 598 impresos diversos de la Secretaría de Cultura, 206 mil 403 impresos diversos para la Secretaría de Salud del Estado de Hidalgo (SSA/HIDALGO), 84 mil 050 ejemplares para Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación (INEE), 59 mil 914 impresos para Servicio de Protección Federal (SPF), 36 mil 250 ejemplares de Suprema Corte de Justicia de la Nación (SCJN) y 31 mil 100 ejemplares Instituto Nacional de Estudios Históricos de la Revoluciones de México (INEHRM).

- ❖ La **finalidad Gobierno** registró una menor participación de los recursos pagados del 0.2% del presupuesto pagado de la finalidad. Además, significó un menor gasto pagado de 18.8%, respecto al presupuesto aprobado para dicha finalidad.
- A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó el 0.2% del presupuesto ejercido; es decir, 3,817.6 miles de pesos y significó un menor ejercicio del gasto de 18.8% respecto al presupuesto aprobado. Los recursos ejercidos en esta función se orientaron al control, cumplimiento y evaluación interna de la gestión gubernamental.

III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa que en el ejercicio 2018 Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. no realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		0	0.0
MAX	Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	0	0.0

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

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

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
IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, 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)				
Personal de Mando				
Director General o Nivel Equivalente	1,563,283.0	1,563,283.0	320,870.0	
Director o Nivel Equivalente	1,009,335.0	1,009,335.0	234,599.0	45,050.0
Subdirector o Nivel Equivalente	519,736.0	519,736.0	151,769.0	45,050.0
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	340,112.0	371,250.0	120,373.0	45,050.0
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	54,691.0	239,767.0	40,038.0	42,350.0
Confianza	53,795.0	311,944.0	49,557.0	47,699.0

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