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 2019 el **presupuesto pagado** de **FONDO DE CULTURA ECONÓMICA** (FCE) fue de 474,835.4 miles de pesos —de los cuales 313,508.1 miles de pesos corresponden a recursos fiscales y 161,327.3 miles de pesos a recursos propios—, cifra superior en 50.2% 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 141,356.3 miles de pesos lo que representó un 85.2% con respecto al pagado.

GASTO CORRIENTE

- El pago del **Gasto Corriente** observó un crecimiento de 53.8%, 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 12.3% respecto al presupuesto aprobado, de acuerdo a lo siguiente:
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2019-11-710-1481 por 1,042.1 miles de pesos y 2019-11-710-1485 por 45.9 miles de pesos, para cubrir el incremento salarial para los trabajadores Administrativo Técnico y Manual.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2019-11-710-8895 por 94.8 miles de pesos para cubrir la ayuda para despensa del personal de mando; con vigencia a partir del 1ro. de enero de 2019.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2019-11-710-8902 por 13,052.0 miles de pesos para cubrir sueldos y salarios de las quincenas 23 y 24, medidas de fin de año y el aguinaldo sobre compensación garantizada para el ejercicio fiscal 2019.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2019-11-710-9092 por 1,401.5 miles de pesos para cubrir la actualización del tabulador específico para personal operativo; con vigencia a partir del 1ro. de enero de 2019.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2019-11-710-9093 por 1,540.9 miles de pesos para cubrir la actualización del tabulador para personal de mando; con vigencia a partir del 1ro. de enero de 2019.
 - Ampliación líquida presupuestaria autorizada con oficio de afectación 2019-11-710-9095 por 16.9 miles de pesos para cubrir a actualización del tabulador para personal de mando; con vigencia a partir del 1ro. de enero de 2019.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado mayor en 85.2%, 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 144.4%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a las ampliaciones líquidas autorizadas mediante oficios No. 2019-11-710-4020, 2019-11-710-7224, 2019-11-710-7338 y 2019-11-710-8999 por 35,000.0, 20,300.0, 10,400.0 y 6,000.0 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 68.3% respecto al presupuesto aprobado, primordialmente por las ampliaciones líquidas autorizadas mediante oficios No. 2019-11-710-4020, 2019-11-710-7224, 2019-11-710-7338 y 2019-11-710-8999 por 35,000.0, 3,500.0, 39,600.0 y 19,000.0 miles de pesos

respectivamente, para desarrollar procesos sustantivos de edición, producción, comercialización y promoción de obras de la cultura nacional, así como las reducciones autorizadas con oficios No. 2019-11-710-2053 y 2019-11-710-2098 por 287.9 miles de pesos y 72.6 miles de pesos, respectivamente por las medidas adicionales dictadas con el memorándum del día tres de mayo 2019.

- ❖ En **Subsidios** no se asignaron recurso en el presupuesto.
- ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 863.5% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por la erogación realizada por concepto de convenios que resolvieron demandas laborales; y que en ayuda social se tiene una variación en el concepto de Gastos por servicios de traslado de personas.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En el **Gasto de Inversión** se observó una disminución de 59.3% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Inversión Física** no se autorizaron recursos presupuestarios en este rubro de gasto.
- En el rubro de **Inversión financiera** y **Otras Provisiones** se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se ejercieron únicamente 4,066.7 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.

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

Durante 2019 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 0.9% del presupuesto pagado de la Entidad y presentó un decremento de 38.0%, respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 38.0% 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 99.1% del presupuesto pagado total de la Entidad y mostró un incremento de 52.2% 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 2,913,004 ejemplares, que representa 117.8% de la meta programada de 2,473,821 ejemplares. Por su parte, la publicación de 441 títulos permitió alcanzar 126% de la meta programada anual que fue de 350 títulos. Con esto, se cumplió el programa editorial de novedades y reimpressiones; y se incrementó el número de títulos y ejemplares disponibles. Adicionalmente, se publicaron 122 títulos de libros electrónicos.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

- En la parte Comercial se colocaron 3,664,257 ejemplares, derivado de la estrategias promoción y fomento de la lectura implementadas por la Dirección General entre las que pueden mencionarse: la alianza con Educal; intervenciones en ferias regionales; incorporación de la modalidad de los tendidos de libros; promoción lectora en salas y círculos de lectura existentes en la República Mexicana; reducción de los precios y políticas de descuento, entre otras, que permitieron llegar a un público más amplio.

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 2019 FCE si realizó contrataciones por honorarios.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS FONDO DE CULTURA ECONÓMICA (Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		0	0
MAR	Fondo de Cultura Económica	33	6,103,837.54

FUENTE: Fondo de Cultura Económica.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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	1,732,115.76	1,732,115.76	2,362,904.40		
Dirección General Adjunta	1,580,169.24	1,580,169.24	2,156,869.59		
Subdirección General	1,139,543.64	1,139,543.64	1,559,134.44		

CUENTA PÚBLICA 2019

Dirección de Área	866,050.08	972,405.72	10,516,658.36		
Subdirección de Área	392,004.00	653,337.48	19,769,680.59		
Jefatura de Departamento	356,781.60	356,781.60	23,995,522.14		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	65,098.80	179,481.60	44,165,492.89	21,329,265.51	2,593,739.96
Confianza	74,401.20	179,481.60	11,544,760.52	4,995,072.87	517,761.25

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