

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 2019 el **presupuesto pagado** de **Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.** (IEPSA) fue de 604,078.3 miles de pesos, cifra menor en 61.9% con relación al presupuesto aprobado el cual fue de 1,583,719.3 miles de pesos. Este comportamiento se debe principalmente a los Gastos de Operación presentando una disminución del (65.5%), ya que se ejercieron 524,535.2 miles de pesos de los 1,518,659.7 miles de pesos que se tenían como presupuesto aprobado, originado por los ahorros conseguidos por la empresa.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 61.9% 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 22.9% respecto al presupuesto aprobado que fue de 58.0 miles de pesos, atribuible principalmente a lo reducido del techo presupuestal asignado a la entidad para este capítulo y 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 menor en (65.5%), 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 menor en (79.9%), en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la disminución 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 inferior en (51.1%) respecto al presupuesto aprobado, que se explica primordialmente por los menores recursos pagados en 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 y pasajes terrestres nacionales para labores en campo y de supervisión.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se observó un gasto pagado mayor en 8.5% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente a los finiquitos y liquidaciones pagadas así como a las erogaciones por concepto de reparto 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 602,3 miles de pesos, corresponde al total de las operaciones ajenas netas recuperables ejercidas en el ejercicio fiscal 2019.

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

Durante 2019 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 99.5% del presupuesto total de la entidad. Asimismo, este representó un menor ejercicio del gasto en un 61.9%, 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** *Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones* se erogó el 61.9% del total del presupuesto ejercido.

Por su parte, en la participación de IEPSA en los Programas Educativos y Culturales, se orientó al cumplimiento de las publicaciones y demás impresos con altos estándares de calidad, para una mayor satisfacción de las instancias requirentes, lo cual tuvo como resultado que durante 2019 destacaran los proyectos realizados para El Consejo Nacional de Fomento Educativo (CONAFE) con 45.9 millones de pesos por los servicios de impresión, abastecimiento, integración, embalaje y distribución de material escolar. 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 326.6 millones de pesos. La Secretaría de Educación Pública a través de sus diversas direcciones como lo es la Dirección General de Evaluación de Políticas, con el proyecto SEP Planea y la Autoridad Educativa Federal, lo que acumulado genera un total de 25 millones de pesos; a la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (CONALITEG) se le imprimieron un total de 28.4 millones de pesos, al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Trabajadores del Estado (ISSSTE) por un importe de 28.9 millones de pesos; a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) por un importe de 34.9 millones de pesos; el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) por un importe de 28.7 millones de pesos, entre los proyectos más importantes del ejercicio 2019.

En lo que respecta a la producción, se reflejó una mejora de 100.1% en pliegos impresos superior al mismo periodo del ejercicio anterior; no obstante que las dependencias han visto afectadas las partidas de impresos y publicaciones derivado de las medidas de austeridad implementadas por el Gobierno Federal; para 2019 se tiene un mayor aprovechamiento de la capacidad instalada privilegiando la producción interna respecto de Líneas de Apoyo (maquila). Se continúa con la coparticipación de CONALITEG-IEPSA produciendo los libros de texto gratuito "Formación Cívica 4° Grado" por un tiraje de 2,629,000; Libro "Formación Cívica y Ética 3° Grado" por un tiraje de 2,597,000; Libro "Ciencia Y Tecnología. Biología" de tiraje 547,000; Libro "Ciencias Y Tecnología II. Física. Segundo Grado. Telesecundaria. Volumen II. por 536,000 ejemplares; de parte del Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación (INEE) se desarrollaron por primera ocasión procesos productivos como el manejo y aplicación de bases de datos para la personalización de documentos como la "Olimpiada del Conocimiento", en donde se contaba con la infraestructura para la Impresión Digital pero no la Técnica Informática para la conjugación de base de datos, acumulando un total de 95,522 hojas; del Consejo Nacional de Fomento Educativo se inició la producción del programa editorial 2019 teniendo un avance en "Constancias Niños" por 385,000 piezas; "Participación En Comunidad. Unidades de Aprendizaje Autónomo" de 35,598 piezas, "Acompañando La Crianza. Guía para el Desarrollo de las Sesiones de Educación Inicial" con 31,000 ejemplares; de Instituto Nacional de Estadística y Geografía se realizó la producción de 3,600,000 "Cuestionarios básicos de Población y Vivienda para el censo 2020" que conjugó las técnicas de impresión offset y digital con manejo de base de datos. Cabe mencionar que se ha dado seguimiento al Programa Editorial del Fondo de Cultura Económica en tiempo y forma por un total de 462 obras y cuyo volumen de publicaciones asciende a 4,106,156 ejemplares destacando la colección "Breviarios"

^{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 2019

y "Colección Popular" por mencionar algunas; cabe señalar que al cierre del ejercicio ha permitido la impresión de libros en coedición FCE-CONALITEG de las series "Vientos del pueblo", "A la orilla del viento", "A través del espejo e historia", que alcanzaron 1.45 millones de publicaciones.

- ❖ La **finalidad Gobierno** registró una menor participación de los recursos pagados ya que se ejerció el 0.5% del presupuesto pagado de la entidad. Además, significó un menor gasto pagado de 0.2%, respecto al presupuesto aprobado para dicha finalidad.

A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó el 0.5% del presupuesto ejercido; es decir, 2,989.1 miles de pesos y significó un menor ejercicio del gasto de 35.6% 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 2019 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
Total		0	0.0
MAX	Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.	0	0.0

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

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
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
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)				

CUENTA PÚBLICA 2019

Personal de Mando				
Director General o Nivel Equivalente	1,519,404.0	1,519,404.0	228,382.0	
Director o Nivel Equivalente	972,408.0	972,408.0	167,102.0	27397.0
Subdirector o Nivel Equivalente	392,004.0	540,900.0	115,961.0	27397.0
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	356,784.0	385,932.0	91,583.0	27397.0
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	56,523.0	247,798.0	70,408.0	22,276.0
Confianza	55,601.0	322,393.0	78,583.0	27,397.0

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las numeraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

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

- Es importante mencionar que el presupuesto aprobado en el ejercicio 2019 para Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., está basado en los altos volúmenes de ingresos, estimados por la administración anterior de la entidad.