

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 2020 el **presupuesto pagado** de **Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.** (IEPSA) fue de 267,737.7 miles de pesos, cifra menor en 73.9% con relación al presupuesto aprobado el cual fue de 1,025,982.7 miles de pesos. Este comportamiento se debe principalmente a los Gastos de Operación presentando una disminución del 81.2%, ya que se ejercieron 177,726.2 miles de pesos de los 943,147.7 miles de pesos que se tenían como presupuesto aprobado, originado por la crisis económica surgida a raíz de la pandemia provocada por el virus SARS-COV2 (COVID-19).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 73.9% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un menor gasto de 3.2% respecto al presupuesto aprobado que fue de 72,319.9 miles de pesos, atribuible principalmente a la disminución en los requerimientos de trabajos de las instancias y a los siguientes factores:
 - ❖ Los pagos por concepto de tiempo extra tuvieron una disminución de 65.1% equivalente a 1,826.9 miles de pesos en relación al ejercicio fiscal 2019, derivado de la poca demanda por parte de nuestras instancias y los efectos causados por el virus SARS2-COV2 (COVID-19).
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 81.2%, 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 menor en 88.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido en gran medida a la pandemia provocada por el virus SARS2-COV2 (COVID-19), el cual originó 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.
 - ❖ En *Servicios Generales* se registró un menor gasto en 74.8% 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 debido a la crisis sanitaria mencionada con anterioridad,.
- En **Otros de Corriente** se observó un gasto mayor en 90.4% 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 por un importe de 6,388.4 miles de pesos y el pago de operaciones ajenas netas de terceros por un importe de 13,635.5 miles de pesos.

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 3.1 miles de pesos, corresponde al total de las operaciones ajenas netas recuperables ejercidas en el ejercicio fiscal 2020.

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

Durante 2020 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 Gobierno** Concentro 0.9% del presupuesto pagado de la entidad, y presentó un menor gasto de 28.3%, respecto al presupuesto aprobado para dicha finalidad.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno**, se erogó 0.9% del presupuesto ejercido; es decir, 2,508.1 miles de pesos y significó un menor ejercicio del gasto de 28.3% respecto al presupuesto aprobado. Los recursos ejercidos en esta función se orientaron al control, cumplimiento y evaluación interna de la gestión gubernamental.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99.1% del presupuesto pagado por la entidad. Asimismo, este representó un menor gasto en 74.1%, 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 entidad paraestatal para la producción y distribución de libros, materiales educativos, culturales y comerciales, además del menor ejercicio resultado de la crisis sanitaria provocada por el virus SARS-COV2 (COVID-19).
 - ❖ A través de la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones** se erogó el 99.1% 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 2020 destacaran los programas de impresión y proyectos diversos a las siguientes instancias: Fondo de Cultura Económica (FCE) 41,400.0 miles de pesos por los servicios de impresión para su programa editorial; Consejo Nacional de Fomento Educativo (CONAFE) 16,500.0 miles de pesos por los Programas Aprende en Casa II y III; Secretaría

^{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.

de Educación Pública con el proyecto SEP Planea junto con la Autoridad Educativa Federal en la Ciudad de México (AEFCM) generó un acumulado de 14,000.0 miles de pesos; Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos (CONALITEG) fue de 12,600.0 miles de pesos; Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) adjudicó a IEPSA impresos por un importe de 10,900.0 miles de pesos, y Telecomunicaciones de México (TELECOMM) con un total de 4,300.0 miles de pesos, entre los proyectos más importantes del ejercicio 2020.

En lo que respecta a la producción, durante 2020 las operaciones de la empresa resultaron seriamente afectadas, toda vez que a partir del 30 de marzo y hasta el 27 de julio con motivo de la pandemia generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19), IEPSA tuvo que suspender actividades administrativas y productivas, con objeto de reducir el riesgo de contagio del personal que la conforman, en apego al “Acuerdo por el que se establecen las medidas preventivas que se deberán implementar para la mitigación y control de los riesgos para la salud que implica la enfermedad, y que fue publicado el 24 de marzo en el Diario Oficial de la Federación”. Esta situación atípica, limitó a toda la Administración Pública Federal a dar continuidad a sus programas sectoriales y redujo la capacidad financiera y presupuestaria previamente programada en el ejercicio, destinada a la impresión de títulos y publicaciones y que obligó a canalizar dichos recursos al Sector Salud para atender la emergencia sanitaria del país.

Las dependencias al ver recortados sus presupuestos, suspendidas sus actividades y con pocos recursos para atender sus programas institucionales, han optado por limitar la adquisición de impresos y publicaciones, por lo que al cuarto trimestre 2020 se alcanzó el 43.7% de avance en la producción programada al mes de septiembre 2020. Para el Instituto Nacional de Estadística y Geografía se realizó la producción de diversas publicaciones de capacitación, informativas, de aplicación de encuestas y para la organización del censo 2020; se ha dado continuidad a la coparticipación de CONALITEG-IEPSA concluyendo la producción del libro de texto gratuito "Lengua Materna. Español. Libro de lecturas. Segundo grado" por un tiraje de 2,487,000; por parte del Instituto Nacional de Pueblos Indígenas se concretó la producción de diversos libros de Normas de escritura para lenguas como el Tutunakú, Tenek, Hñahñu y Maya.

Cabe mencionar que se dio seguimiento al Programa Editorial del Fondo de Cultura Económica en tiempo y forma por un total de 233 obras y cuyo volumen de publicaciones es de 2,613,716 ejemplares destacando las colecciones “Vientos del pueblo”, “A la orilla del viento” y “A través del espejo” por mencionar algunas; y para el cierre del ejercicio se imprimieron 17 títulos por un tiraje de 100,000 ejemplares cada uno y denominados 21 para el 21, como parte del Programa de fomento a la lectura impulsado por el Ejecutivo Federal.

El indicador más importante al cuarto trimestre 2020, lo representa la “Cantidad de pliegos impresos” con 45,879,942 pliegos procesados con Infraestructura Interna, este parámetro refuerza la estrategia implementada al “Priorizar la producción interna con la ocupación de la maquinaria y equipo interno respecto de la maquila”.

En lo correspondiente a líneas de apoyo, durante el ejercicio fiscal se concluyó el contrato de “Recibos de Suministro de Energía Eléctrica” con la Comisión Federal de Electricidad que incluye las categorías de Valle de México así como Divisiones del interior de la República Mexicana y que alcanzó un total de 58,715,075 recibos; también se concretó el contrato con SEP PLANEA correspondiente a los impresos del Programa de “Pruebas Planea Educación Media Superior” que alcanzó 2,149,000 juegos de cuestionario de evaluación con hoja de respuestas, así como 192,000 ejemplares de material para capacitación; por su parte con el CONAFE se procesó el programa editorial 2020-2021 con un total de 1,175,849 ejemplares que se distribuyeron a toda la República Mexicana y que son enfocados a las comunidades más apartadas del país.

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 2020 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 2020, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2020

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	1,519,404.0	1,519,404.0	212,671.0	
Director o Nivel Equivalente	972,408.0	972,408.0	149,419.0	25,904.0
Subdirector o Nivel Equivalente	392,004.0	540,900.0	96,724.0	25,904.0
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	356,784.0	385,932.0	71,789.0	25,904.0
Enlace (grupo P o equivalente)				
Operativo				
Base	53,021.0	159,096.0	53,940.0	23,058.0
Confianza	60,097.0	333,355.0	70,421.0	25,904.0

^{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.