

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 2022 el **presupuesto pagado** de **Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (IEPSA)** fue de 325,703.9 miles de pesos, cifra menor en 13.0% con relación al presupuesto aprobado el cual fue de 374,241.5 miles de pesos. Este comportamiento se debe principalmente a los Gastos de Operación cuyo monto fue de 236,813.6 miles de pesos, lo que representa una variación menor de 17.6% con relación al presupuesto aprobado, esto debido a que no se generó la recaudación programada para 2022.

GASTO CORRIENTE

El **gasto corriente** pagado fue de 325,679.5 miles de pesos, cifra menor en 13.0% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un gasto de 77,458.1 miles de pesos, cifra menor en 0.04% con relación al presupuesto aprobado. La variación se explica principalmente por los incrementos salariales, la baja de trabajadores del área productiva, así como la disminución de los pagos por tiempo extra.
- En **Gasto de Operación** se registró una cifra menor en 17.6% con relación al presupuesto aprobado, entre las principales causas que explican este comportamiento, se encuentran las siguientes:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se pagó un presupuesto mayor en 13.1% con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por el aumento de precio 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 pagó un presupuesto menor en 40.7% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente por los menores servicios de arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales para servicios públicos y la operación de programas públicos, arrendamiento de maquinaria y equipo, servicios por contratación de líneas de apoyo y pasajes terrestres nacionales para labores en campo y de supervisión.
- En **Otros de Corriente** se pagó un presupuesto mayor en 20.1% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica esencialmente por pagos mayores en finiquitos, liquidaciones y en operaciones ajenas netas con terceros.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente, sin embargo, se pagaron 24.4 miles de pesos correspondientes al total de las operaciones ajenas recuperables en el ejercicio fiscal 2022, informadas en la memoria de cálculo en clasificación económica y por objeto del gasto.

II. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^V

Durante 2022 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** concentró el 1.0% del presupuesto pagado de la entidad y presentó un menor presupuesto pagado de 18.6%, respecto al presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos en esta finalidad.
 - Mediante esta función el Órgano Interno de Control efectuó las funciones establecidas en sus ordenamientos, de acuerdo con su programa anual de auditorías y revisiones de control.
- La **finalidad Desarrollo Social** concentró el 99% del presupuesto pagado por la entidad y registró un menor gasto de 12.9% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones** se erogó la totalidad de los recursos en esta finalidad.
 - Mediante esta función se contribuyó en los distintos programas educativos y culturales, ofreciendo sus servicios a través de estrategias de venta, las cuales captaron nuevas instancias cumpliendo con las expectativas y necesidades simples en apego a las normas de calidad vigentes, lo que dio como resultado que durante 2022 destacaran los programas de impresión y proyectos diversos a las siguientes instancias: la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuito (CONALITEG), con sus Programas de Educación Indígena y Telebachillerato Comunitario, por 135.6 millones de pesos mdp, Instituto Nacional de Educación para los Adultos (INEA) con su programa MEVyT (Elaboración módulos del modelo de educación para la vida y el trabajo hispanohablante e indígena bilingüe), por 60.3 mdp, Fondo de Cultura Económica (FCE) por los servicios de impresión para su programa editorial, por 59.0 mdp, el Consejo Nacional de Fomento Educativo (CONAFE) con su Programa Editorial por 22.1 mdp, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), proyecto para la impresión y distribución de blocks de recetas médicas Individual y licencias médicas, por 25.1 mdp, la Secretaría de Salud (SS) con la impresión de los Certificados de Nacimiento, Defunción y Muerte Fetal, por 16.6 mdp, el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), por 10.0 mdp, Autoridad Educativa Federal en la Ciudad de México (AEFCM) con su Programa de Actividades Complementarias de Educación Básica, por 6.2 mdp, Financiera para el

^V 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 2022

Bienestar (antes TELECOMM), con la impresión de diversos formatos por 5.7 mdp, el Instituto Nacional de Antropología e Historia (INAH), con su Programa Editorial, por 5.1 mdp, el Instituto Nacional de Migración (INM), con la impresión del folleto, stand y uniformes del programa Guía Paisano, por 3.9 mdp, Petróleos Mexicanos (PEMEX), con su impresión del Contrato Colectivo, por 3.0 mdp.

- En lo que respecta a la producción, durante 2022 las operaciones comerciales de la empresa continuaron afectadas a consecuencia de la crisis económica de los años anteriores, en virtud de que la Administración Pública Federal (APF) se vio limitada para dar continuidad a sus programas sectoriales.
- Aunado a lo anterior, la APF sigue limitando la contratación de impresos y publicaciones, por lo que al cuarto trimestre de 2022 se alcanzó el 66.9% de avance en la producción programada al mes de diciembre de 2022; con relación a la materia prima, esta se vio afectada por el desabasto en el primer semestre del año, aunado a los recortes presupuestales en materia de impresos lo que ocasionó que las operaciones comerciales se vieran afectadas; las obras más representativas para al cierre de este ejercicio son: Programa editorial Indígenas de la Comisión Nacional de Textos Gratuitos (CONALITEG) con un volumen de 1,793,643 ejemplares, Plan editorial Educación Comunitaria del Consejo Nacional de Fomento Educativo (CONAFE) con un volumen de 1,855,575 ejemplares, Módulos del Modelo Educativo para la Vida y el Trabajo (MEVyT) hispanohablante e indígenas bilingüe del Instituto Nacional para la Educación de los Adultos (INEA), con un volumen de 1,291,800 ejemplares, el Programa Editorial del Fondo de Cultura Económica (FCE) con un volumen de 2,013,586 ejemplares.
- En lo correspondiente a Líneas de Apoyo, durante este periodo se dio cumplimiento a órdenes de trabajo para los procesos de impresión y/o acabado de ejemplares con el objetivo de cumplir de manera oportuna, eficaz y eficiente, reforzando la estrategia de destinar a líneas de apoyo externo únicamente los procesos de producción con los cuales IEPSA no cuenta o cuyo tiempo de entrega no permita atender oportunamente las necesidades de las instancias.

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 2022 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 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, 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
Total			55,995,096.6	0.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			21,462,133.6	0.0	0.0
Director General o Nivel Equivalente	1,641,756.0	1,641,756.0	2,241,897.9		
Director o Nivel Equivalente	1,050,720.0	1,050,720.0	4,401,248.3		
Subdirector o Nivel Equivalente	425,376.0	584,460.0	6,812,873.6		
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	385,512.0	417,000.0	8,006,113.8		
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			34,532,963.0	0.0	0.0
Base	56,743.2	170,263.2	25,827,242.0		
Confianza	64,316.4	356,753.4	8,705,721.0		

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.