

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 2023 el **presupuesto pagado** de **Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (IEPSA)** fue de 601,018.9 miles de pesos, cifra mayor en 57.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debe principalmente a los Gastos de Operación, cuyo monto fue de 496,405.3 miles de pesos, lo que representa una variación mayor de 67.6% con relación al presupuesto aprobado, esto debido a que en el ejercicio 2023 fueron superadas las ventas estimadas, lo que originó un mayor gasto de operación.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado fue de 604,849.5 miles de pesos, cifra mayor en 58.3% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un gasto de 83,269.6 miles de pesos, cifra mayor en 2.1% con relación al presupuesto aprobado. La variación se explica principalmente por los incrementos salariales y de prestaciones, así como el aumento de los pagos por tiempo extra al personal operativo.
- En **Gasto de Operación** se registró una cifra mayor en 67.6% 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 98.6% con relación al presupuesto aprobado, originados principalmente por una mayor adquisición 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, para cumplir con los compromisos adquiridos con los clientes.
 - ❖ En *Servicios Generales* se pagó un presupuesto mayor en 26.9% respecto al presupuesto aprobado, derivado principalmente por el aumento en los servicios de líneas de apoyo, arrendamiento de computadoras e impresoras, así como el mantenimiento de la maquinaria y equipo de la Entidad.
- En **Otros de Corriente** se pagó un presupuesto mayor en 459.4% 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 autorizaron recursos para este ejercicio, sin embargo, se registraron 3,830.6 miles de pesos correspondientes al total de las operaciones ajenas recuperables en el ejercicio fiscal 2023, informadas en la memoria de cálculo en clasificación económica y por objeto del gasto.
- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente.
- En los rubros de **Subsidios y Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente.

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

Durante 2023 IEPSA 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 0.6% del presupuesto pagado de la entidad y presentó un menor presupuesto pagado de 13.7%, 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 99.4% del presupuesto pagado por la entidad y registró un mayor gasto de 58.0% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones** se erogó la totalidad de los recursos en esta finalidad.
 - Para el año 2023 las ventas anuales se superaron gracias a la continuidad de estrategias comerciales implementadas, las cuales consistieron en la difusión de los diversos productos y servicios que ofrece IEPSA a través de correos electrónicos, llamadas y visitas a los clientes, dentro de estas últimas la promoción de los productos que ofrecemos fue fundamental ya que dentro de la presentación de IEPSA se expusieron muestras físicas de libros de arte, artículos promocionales, impresos de seguridad, uniformes, entre otros, los cuales tuvieron gran aceptación en los clientes y sirvieron de base para la venta y contratación de nuestros servicios, lo que dio como resultado que destacaran los programas de impresión y proyectos diversos a los siguientes clientes: la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuito (CONALITEG), con sus diversos programas educativos por 372.7 mdp; Instituto Nacional de Educación para los Adultos (INEA) con su programa MEVyT (Modelo de Educación para la Vida y el Trabajo) por 187.1 mdp; Fondo de Cultura Económica (FCE) por los servicios de impresión para su programa editorial por 67.8 mdp; el Consejo Nacional de Fomento Educativo (CONAFE) con su programa editorial por 35.1 mdp; el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del

^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.

Estado (ISSSTE), proyecto para la impresión y distribución de blocks de recetas médicas Individual y licencias médicas por 31.2 mdp; el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) con los servicios de impresión, acabado y empaquetado de diversos programas, por 11.4 mdp; la Secretaría de Gobierno del Estado de Guanajuato con la impresión de actas de nacimiento por un 11.4 mdp; el Instituto Nacional de Antropología e Historia (INAH) por 10.4 mdp; el Centro Nacional para la Salud de la Infancia y la Adolescencia por 9.8 mdp; el Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación por 3.3 mdp; el Instituto Nacional de Bellas Artes y Literatura (INBAL) por 2.7 mdp; el Instituto Nacional de las Mujeres por 1.9 mdp; los anteriores en apoyo a sus diversos programas editoriales, así como el Instituto Nacional de Migración con la elaboración de uniformes del programa Guía Paisano 2023 por 1.5 mdp, la Universidad Autónoma del Estado de Morelos, con la impresión del Libro "Un siglo de educación en México" (Versión Ilustrada), por 1.16 mdp. quienes a pesar de la disminución en los presupuestos lograron que IEPSA se convirtiera en su proveedor y refrendaron su confianza en IEPSA para la continuidad de sus programas editoriales, coadyuvando en el incremento en las ventas para el ejercicio 2023.

- En lo correspondiente a la producción y resultado de la recuperación en las ventas, el indicador de producción "pliegos impresos" obtuvo el 276.3 % con respecto a lo programado para este ejercicio, es decir; se imprimieron 273,524,136 pliegos en total de los 99,000,000 programados; representando a la producción interna la cantidad de 67,960,030 pliegos y la producción externa 205,564,106 pliegos. De esta manera se cumplió el objetivo institucional, los proyectos más representativos en este ejercicio son: Programa editorial para la CONALITEG con un total de 23,130,755 ejemplares; programa editorial 2023 del INEA con un total de 831,093 ejemplares; programa editorial 2023 del CONAFE con un total de 2,171,990 ejemplares; y programa editorial del FCE con un volumen total de 2,458,583 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 2023 Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. no realizó contrataciones por honorarios.

CUENTA PÚBLICA 2023

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 2023, 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			60,490,765.1	0.0	0.0
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			23,820,510.2	0.0	0.0
Director General o Nivel Equivalente	1,740,252.0	1,740,252.0	2,340,540.1		
Director o Nivel Equivalente	1,113,756.0	1,113,756.0	5,364,285.2		
Subdirector o Nivel Equivalente	450,900.0	619,524.0	7,492,645.3		
Jefe de Departamento o Nivel Equivalente	408,636.0	442,020.0	8,623,039.6		
Enlace (grupo P o equivalente)			0.0	0.0	0.0
Operativo			36,670,254.9	0.0	0.0
Base	75,674.4	187,525.2	28,289,345.8		
Confianza	75,674.4	378,158.4	8,380,909.1		

^{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.