

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2010
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO DEVENGADO
IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2010, *el presupuesto ejercido* de la *Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.* fue de 1 421 124.0 miles de pesos, cifra superior en 144.5 por ciento con relación a la original, debido principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el capítulo de Otros de Corriente (33.1 por ciento) y en el rubro de -Servicios Generales (170.4 por ciento).
- Los recursos erogados por 1 421 124.0 miles de pesos correspondieron en su totalidad a recursos propios, monto superior en 144.5 por ciento con relación a la asignación original, fueron resultado de los ingresos obtenidos por Impresora y Encuadernadora Progreso S.A. de C.V. provenientes de las ventas de nuestros servicios lo que necesariamente implicó que se erogaran mayor cantidad de recursos para la consecución de tal fin, por lo que podemos afirmar que a mayor cantidad de pedidos mayor consumo de materiales y servicios, dicho presupuesto ejercido fue orientado a la atención de las siguientes prioridades:
 - ◆ Impulsar el desarrollo funcional de IEPSA a través de las líneas de negocios, mediante la captación de mayor número de clientes así como la diversificación e incremento de la producción de la empresa.
 - ◆ Modernizar la infraestructura productiva de IEPSA.

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2010

Gasto Programable Devengado por Clasificación Económica de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. , 2010								
Concepto	Presupuesto (Pesos)			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Original	Modificado	Ejercido	Ejer./Orig.	Ejer./Modif.	Original	Modificado	Ejercido
TOTAL	581 210 000	1 142 631 178	1 421 123 970	144.5	24.4	100.0	100.0	100.0
GASTO CORRIENTE	506 570 000	1 120 806 167	1 399 640 715	176.3	24.9	87.2	98.1	98.5
Servicios Personales	71 384 317	71 384 317	66 822 966	-6.4	-6.4	12.3	6.2	4.7
Gastos de Operación	430 185 683	1 042 766 139	1 326 162 038	208.3	27.2	74.0	91.3	93.3
-Materiales y Suministros	224 670 839	628 621 659	770 403 529	242.9	22.6	38.7	55.0	54.2
-Servicios Generales	205 514 844	414 144 480	555 758 509	170.4	34.2	35.4	36.2	39.1
Subsidios								
Otros de Corriente	5 000 000	6 655 711	6 655 711	33.1	0.0	0.9	0.6	0.5
GASTO DE INVERSIÓN	74 640 000	21 825 011	21 483 255	-71.2	-1.6	12.8	1.9	1.5
Inversión Física	74 640 000	21 825 011	21 483 255	-71.2	-1.6	12.8	1.9	1.5
- Bienes Muebles e Inmuebles	70 640 000	18 858 677	19 495 238	-72.4	3.4	12.2	1.7	1.4
- Obra Pública	4 000 000	2 966 334	1 988 017	-50.3	-33.0	0.7	0.3	0.1
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión								

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

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó una variación de 176.3 por ciento, por arriba del presupuesto original aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ♦ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron una disminución de 6.4 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:
 - En el rubro de **Gastos de Operación** se registró un aumento de 208.3 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:
 - En el rubro de **Materiales y Suministros** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 242.9 por ciento, en comparación con el presupuesto original, debido primordialmente a las siguientes causas:

- La captación de pedidos extraordinarios mismos que implicaron mayores ingresos para la entidad pero también generaron un mayor gasto en diversos materiales y suministros tales como: material de oficina, refacciones, accesorios, herramientas. y fundamentalmente en el consumo de materia prima (papel tinta etc.) así como combustibles de vehículos operativos, principalmente. Los recursos adicionales que se destinaron para la producción de los bienes que fabrica esta empresa, buscaron entre otras cosas, cumplir en tiempo y forma con los requisitos solicitados por nuestros clientes en sus trabajos aplicando estrictamente nuestro Sistema de Gestión de Calidad.
- El rubro de *Servicios Generales* observó un mayor ejercicio presupuestario de 170.4 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:
 - La captación de pedidos extraordinarios de nuestros servicios lo que necesariamente implicó que se erogaran mayor cantidad de recursos para la consecución de tal fin, por lo que podemos afirmar que a mayor cantidad de pedidos mayor consumo de materiales y servicios principalmente energía eléctrica, agua, fletes, almacenaje, embalaje y envase, mantenimientos de maquinaria, equipo y vehículos, y fundamentalmente la contratación de líneas de apoyo (maquila en los procesos) etc.
- En lo correspondiente a *Subsidios*, no se destinaron recursos.
- En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, se presentó un mayor ejercicio presupuestario de 33.1 por ciento respecto al monto original. Esta variación obedeció a lo siguiente:
 - Atender los pagos por concepto de participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa (PTU) mismas que ascendieron a 6 655.7 miles de pesos y que son producto del excelente año en materia de ventas que se tuvo en el ejercicio fiscal de 2010 mismas que por ley se pagan hasta el mes de mayo del siguiente año de generadas.

GASTO DE INVERSIÓN

El *Gasto de Inversión* fue menor en 71.2 por ciento con relación al presupuesto original. La situación de los rubros que lo integran se presenta a continuación:

- En materia de *Inversión Física* el ejercicio presupuestario registró una disminución de 71.2 por ciento con relación a la asignación original. Al interior de este tipo de gasto se observaron diferentes comportamientos registrados en los rubros de gasto, que a continuación se mencionan:
 - En *Bienes Muebles e Inmuebles* el presupuesto ejercido fue menor en 72.4 por ciento respecto al monto original. Esta variación obedeció a lo siguiente:
 - En Bienes Muebles e Inmuebles el presupuesto ejercido fue menor en 71.2 por ciento debido a que de los recursos asignados para la adquisición de algunos bienes muebles no fueron captados con la oportunidad requerida motivo por el cual sólo se adquirió lo mínimo indispensable en la materia, difiriendo los demás para los siguientes ejercicios presupuestales, siempre y cuando se capten los recursos para tal fin
 - En *Obra Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 50.3 por ciento respecto al presupuesto aprobado.

- En Obra Pública, se observó un menor ejercicio presupuestario respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente al diferimiento de obras programadas a realizarse, como consecuencia de que no se logró la captación de los recursos con la oportunidad requerida postergando la realización de las obras necesarias para el siguiente ejercicio presupuestal por lo que solo se ejercieron aquellos que se destinaron para modificar la planta como consecuencia de la llegada de nuevos equipos y la remodelación del área de oficinas.
- En lo correspondiente a *Otros de Inversión Física*, no se destinaron recursos.
- En lo correspondiente a *Subsidios*, no se destinaron recursos.
- En lo correspondiente a *Otros de Capital*, no se destinaron recursos.

2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- El gasto de IEPSA en 2009 se ejerció a través de dos **grupos funcionales**: 1. Gobierno y 2. Desarrollo Social. El primero comprende la **función 8** Administración Pública y el segundo considera la función 0 Educación.
 - A nivel de grupo funcional, el de Desarrollo Social representó el 99.8 por ciento del total de los recursos ejercidos y fue el que registró la mayor variación del gasto respecto al aprobado al observar un incremento de 145.5 por ciento. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de esta entidad.
 - Las subfunción que registró los mayores incrementos presupuestarios respecto a la asignación original fue: Cultura (145.50 por ciento).
 - En el grupo funcional Gobierno, se ejerció el 0.2 por ciento del gasto, el cual fue inferior en 34.0 por ciento al presupuesto original aprobado como resultado de que se tuvieron ahorros importantes en el capítulo 1000 (Servicios Personales) derivados de la vacancia en 1 plaza de Estructura. Cabe señalar que la totalidad de los recursos se ejercieron en la función Administración Pública.
 - Dentro del grupo funcional Desarrollo Social, en la función de cultura se erogó el 99.8 por ciento del total.

A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de Impresora Y encuadernadora Progreso S.A. de C.V. por Clasificación Funcional :

EDUCACIÓN PÚBLICA

Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. Gasto Programable Devengado en Clasificación Funcional, 2010 (Pesos)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Ejer./Orig.			Ejer./Modif.		
G F	F N	S F		Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			Total	581 210 000	1 142 631 178	1 421 123 970	506 570 000	1 120 806 167	1 399 640 715	74 640 000	21 825 011	21 483 255	144.5	176.3	-71.2	24.4	24.9	-1.6
1			GOBIERNO	3 332 223	3 496 250	2 197 739	3 332 223	3 496 250	2 197 739				-34.0	-34.0	0.0	-37.1	37.1	0.0
	8		Administración Pública	3 332 223	3 496 250	2 197 739	3 332 223	3 496 250	2 197 739				-34.0	-34.0	0.0	-37.1	-37.1	0.0
		03	Función Pública	3 332 223	3 496 250	2 197 739	3 332 223	3 496 250	2 197 739				-34.0	-34.0	0.0	-37.1	-37.1	0.0
2			DESARROLLO SOCIAL	577 877 777	1 139 134 928	1 418 926 231	503 237 777	1 117 309 917	1 397 442 976	74 640 000	21 825 011	21 483 255	145.5	177.7	-71.2	24.6	25.1	-1.6
	0		Educación	577 877 777	1 139 134 928	1 418 926 231	503 237 777	1 117 309 917	1 397 442 976	74 640 000	21 825 011	21 483 255	145.5	177.7	-71.2	24.6	25.1	-1.6
		06	Cultura	577 877 777	1 139 134 928	1 418 926 231	503 237 777	1 117 309 917	1 397 442 976	74 640 000	21 825 011	21 483 255	145.5	177.7	71.20	24.6	25.1	-1.6

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

3. EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- Durante 2009 IEPSA. Ejerció 1 421 124.00 miles de pesos, lo que significó un incremento de 144.5 por ciento respecto a lo programado originalmente y se destinaron en la operación de 3 programas presupuestarios, distribuidos en dos grupos.
 - ◆ Los programas presupuestarios que registraron variaciones positivas en relación con el presupuesto original aprobado fueron los siguientes:
 - En el grupo Desempeño de las Funciones, registró incremento el siguiente programa:
 - E Prestación de Servicios Públicos con 157.5 por ciento.
 - En el grupo Administrativos y de Apoyo, registró incremento el siguiente programa:
 - M Apoyo al Proceso Presupuestario con 32.5 por ciento.
 - El programa presupuestario que registró variaciones negativas en relación con el presupuesto original aprobado fue el siguiente:
 - En el grupo Administrativos y de Apoyo, registró decremento el siguiente programa:
 - Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno con un decremento de 34.0 por ciento.

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2010

Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. Gasto Programable Devengado por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2010 (Pesos)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Ejer./Orig.			Ejer./Modif.		
		Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Ejercido	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
Clave	Total del gasto de Programas Presupuestarios															
	GRUPO/Modalidad	581 210 000	1 142 631 178	1 421 123 970	506 570 000	1 120 806 167	1 399 640 715	74 640 000	21 825 011	21 483 255	144.5	176.3	-71.2	24.4	24.9	-1.6
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	533 042 869	1 088 839 514	1 372 782 070	468 402 869	1 067 014 503	1 351 298 815	64 640 000	21 825 011	21 483 255	157.5	188.5	-66.8	26.1	26.6	-1.6
E	Prestación de Servicios Públicos	533 042 869	1 088 839 514	1 372 782 070	468 402 869	1 067 014 503	1 351 298 815	64 640 000	21 825 011	21 483 255	157.5	188.5	-66.8	26.1	26.6	-1.6
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	38 167 131	53 791 664	48 341 900	38 167 131	53 791 664	48 341 900				26.7	26.7	0.0	10.1	10.1	0.0
M	Apoyo al Proceso Presupuestario	34 834 908	50 295 414	46 144 161	34 834 908	50 295 414	46 144 161				32.5	32.5	0.0	-8.3	-8.3	0.0
O	Apoyo a la Función Pública	3 332 223	3 496 250	2 197 739	3 332 223	3 496 250	2 197 739				-34.0	-34.0	0.0	-37.1	-37.1	0.0

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