

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.**

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2013 el **presupuesto pagado** de **Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (IEPSA)** fue de 1,302,689.5 miles de pesos, cifra inferior en 5.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (2.3%) y de Inversión Física (99.3%), lo cual se vio en cierta medida contrarrestado por el mayor ejercicio en Servicios Personales (81.8%)

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente pagado** observó un decremento de 0.2%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario en 81.8%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Pago de finiquitos y liquidaciones de trabajadores, así como un gasto sostenido de su plantilla previendo un volumen de ventas superior.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor presupuesto pagado de 2.3%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se realizó un mayor ejercicio presupuestario de 8.4%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se observa una variación respecto al presupuesto programado al periodo por 60,655.7 miles de pesos, lo cual se debe al pago de pasivos del ejercicio 2012 por un monto 291,512.1 miles de pesos. Es importante destacar que durante el año 2013 se adquirió papel y materias primas para la producción de los pedidos solicitados por nuestros clientes correspondientes a este capítulo del gasto.
 - En **Servicios Generales** el presupuesto pagado registró un gasto menor en 16.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Durante el año, se hizo un esfuerzo para que la mayor parte de los trabajos solicitados por los clientes, se realizaran con la capacidad productiva instalada.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión pagado** fue menor en 123.0%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró un decremento de 99.3% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** el presupuesto pagado fue menor en 99.3% con relación al presupuesto aprobado, teniendo en cuenta que la inversión que aquí se presenta se centra en la adquisición de bienes necesarios para el proceso de producción, así como la reposición de dos vehículos robados. Asimismo, tenemos que tomar en cuenta el siguiente factor:

- Respecto a la maquinaria que se había programado adquirir, no fue posible concretarla, debido a la necesidad de contar con un análisis detallado de las mejores opciones para la modernización integral de la empresa, de acuerdo a la tendencia que sigue el mercado en la industria de las artes gráficas.
- En **Inversión Pública**, se observó un menor ejercicio presupuestario de 100.0% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a que esta inversión estaba prevista para el acondicionamiento de espacios para la instalación de la maquinaria y equipo que se pretendía adquirir, al no concretarse dicha adquisición, el presupuesto programado para este rubro, no fue ejercido.
- ◆ En lo correspondiente a **Otros de Inversión**, no se aplicaron recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2013 el presupuesto pagado de IEPESA se ejerció a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende las **funciones** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales.
- ◆ La finalidad **Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.8% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 5.6%, respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones** se erogó el 99.8% del total, en tanto que la **funciones de Coordinación de la Política de Gobierno** participó en un 0.2%.
 - Por su parte, en la función Cultura, se buscó satisfacer las necesidades de pedidos de los clientes de la entidad a través de la capacidad instalada en IEPESA, lo cual desembocó en que durante 2013 se procesó para el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos (INEA) la producción de 44,704.9 miles de ejemplares destinados a la integración y empaque de 7,989.0 mil módulos de “INEA MEVYT Hispanohablante”, además de haber elaborado 792.6 miles de ejemplares generando la integración y empaque de 222.1 mil módulos “INEA MEVYT Bilingüe”. En este mismo sentido, es importante mencionar que se produjeron ejemplares impresos solicitados por clientes como Petróleos Mexicanos (PEMEX) con 25,600.0 mil; Consejo Nacional de Fomento Educativo (CONAFE) con 196,000.0 miles; Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) con 13,000.0 miles; Secretaría de Educación Pública (SEP) con 24,210 miles; Servicio de Administración Tributaria (SAT) con 5,000.0 miles; Secretaría de Salud con 2,800 miles; Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) con 1,500.0 miles; Gobierno de Puebla con 1,200 miles; Instituto Nacional de las Personas Adultas Mayores (INAPAM) con 801.0 mil tarjetas de afiliación. Por cuarto año consecutivo, el Instituto Nacional de Migración confió a la entidad la elaboración del libro “Guía Paisano” con un tiraje de 2,000.0 miles y por primera vez, el Instituto Nacional de Antropología e Historia asignó la elaboración de 10,900.0 millones de boletos. Finalmente, al cliente Fondo de Cultura Económica, se le imprimieron 1,909.0 mil ejemplares de títulos diversos.
- En 2013, IPESA realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 4 **programas presupuestarios**, de los cuales destacan los siguientes:
 - ◆ **E016 Producción y distribución de libros, materiales educativos, culturales y comerciales.** En este programa se erogaron 1,296,742.4 miles de pesos, lo que representó un decremento de 3.1% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - Derivado del hecho de que IEPESA produce diversos materiales destinados a la educación y al fomento de la cultura, la empresa es un apoyo fundamental para que las áreas sustantivas enfocadas a la educación y cultura, así como las de divulgación y comerciales cumplan con sus objetivos y metas. Asimismo, IEPESA busca ser una empresa competitiva a través de la proyección de una imagen de confianza y competitividad ante los clientes

actuales y potenciales mediante la modernización y mejora continua en la calidad de los productos ofrecidos. Por ello, los recursos de este programa presupuestario fueron destinados prioritariamente a los elementos necesarios para la producción de materiales, tales como la adquisición de materia prima para la producción de los materiales solicitados, refacciones y accesorios de maquinaria, arrendamiento de maquinaria y de vehículos para la distribución de los materiales, entre otros.

- ♦ **K027 Mantenimiento de infraestructura.** En este programa no se logró erogar los recursos programados para el ejercicio 2013, debido a que no se concretó la adquisición de maquinaria, por lo cual ya no se realizaron las modificaciones estructurales planeadas. Sin embargo, es importante resaltar que los proyectos de crecimiento de IEP SA se enfocan a generar un mayor volumen de producción y por lo tanto, incrementos sustanciales en ventas, para lo cual se tiene previsto la modernización de la maquinaria y demás capacidad instalada con miras a ofrecer productos y servicios de calidad a todos nuestros clientes además de promover la llegada de otros cliente nuevos.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

Grupo de Personal	Tabulador Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos fijos efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Personal de mando	4,676,011	13,012,088	6,833,866	8,545,351	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	2,922,735	7,147,962	12,688,589	15,866,340	
Confianza	2,673,372	6,177,399	7,155,993	8,948,152	
Eventual	3,917,275	9,327,753	18,876,512	23,603,977	
Categorías					
Servicio Exterior Mexicano					