

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
EDUCAL, 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 EDUCAL, S.A. de C.V., fue de 218,930.6 miles de pesos, cifra inferior en 33.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (41.9%) y de Inversión Física (31.8%).

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente pagado** observó una reducción de 33.4%, en comparación al presupuesto aprobado para 2013. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario en 11.4%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Este capítulo de gasto se cubrió en 5.7% con recursos fiscales y 94.3% con propios, se observó una aplicación del 88.6% de lo programado. Las principales variaciones se deben a que la ocupación de la plantilla no se realizó al 100%, debido a que el presupuesto incluyó plazas para nuevas librerías que se abrirán durante el año, las cuales no se lograron aperturar, adicionalmente se tuvieron otras plazas vacantes debido a que, los niveles salariales de las plazas no ocupadas, no satisfacen las necesidades operativas de la empresa, ya que impiden la contratación de personal especializado con perfiles, que no pueden ser cubiertos por los bajos sueldos consignados en el Tabulador de Sueldos y Salarios autorizado para EDUCAL, S.A. de C.V.
 - Adicionalmente, por medidas de cierre, se presentó el congelamiento de plazas en los meses de noviembre y diciembre.
 - En este capítulo se incluye el pago de comisiones sobre ventas, el cual se integra como una proporción del ingreso que percibe el personal de EDUCAL, S.A. de C.V. asociado a la operación comercial, el cual se determina conforme al nivel de ventas obtenidas, que durante el año se obtuvieron menor a lo programado.
 - ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 41.9%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 43.6%, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se cubrió 37.2% con recursos fiscales y 62.8% con propios, se presentó una aplicación del 56.4% respecto de lo programado, en este capítulo el efecto que se tiene por la disminución de las ventas, se ve reflejado de manera proporcional al pago de proveedores por la adquisición del material para comercializar, debido a que este rubro representa el 92.4% de lo programado en este capítulo, el 7.6% restante cubre la compra de material de oficina, limpieza, uniformes, gasolinas, herramientas y accesorios, entre otros, para cubrir la operación de todas las áreas operativas, así como de los 104 puntos de venta.

- En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 38.5%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Se cubrió 52.7% con recursos fiscales y 47.3% con propios, y se observó una aplicación del 61.5% de lo programado, en este capítulo se incluyó la contratación de los servicios que permitieron dar continuidad a la operación principalmente comercial, como son: mensajería y paquetería, fletes y maniobras, seguros patrimoniales, servicios de vigilancia, arrendamiento de espacios para la operación de puntos de venta, entre otros, algunos de estos se realizan en proporción a las ventas obtenidas, en este capítulo se programó también el presupuesto para la partida de 34801 comisiones por ventas por un importe de 8,595.0 miles de pesos, debido a que se estimaba operar un nuevo esquema en las librerías que implicaría la aplicación de este concepto, mismo que no operó.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 31.8%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto registró una disminución de 31.8% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - El rubro **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** es el único rubro que se aplicó durante el ejercicio presupuestario y cubrió principalmente la adquisición de mobiliario y equipo para complemento para la operación de puntos de venta.
 - En **obra pública**, no se aplicaron recursos.
 - En **Inversión Pública**, no se aplicaron recursos.
 - ◆ 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 por EDUCAL, S.A. de C.V., se ejerció 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, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales.

- ◆ La finalidad **Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 98.5% del presupuesto total pagado, y significó un decremento de 33.5%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades sustantivas de EDUCAL, S.A. de C.V.
 - A través de la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** se erogó el 98.5% del total, en tanto que la **función de Justicia y Coordinación de Política de Gobierno** participaron en un 1.5%.
 - Mediante la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales**, EDUCAL, S.A. de C.V., contribuye con la promoción y difusión del arte y la cultura como recursos formativos privilegiados para impulsar la educación integral mediante una mayor oferta editorial y la distribución de ejemplares educativos y culturales, siendo el propósito institucional que la población tenga a su alcance la mayor diversidad posible de libros, materiales educativos y culturales.

- Finalmente en la **función Coordinación de Política de Gobierno**, se incluyen las actividades del O001 “Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno” para identificar los gastos de su Órgano Interno de Control que se cubren 100.0% con los recursos propios que se generan por el organismo.
- En 2013 EDUCAL, S.A. DE C.V., realizó su presupuesto pagado a través de la operación de 3 **programas presupuestarios**, de los cuales destaca el siguiente:
- ◆ **E016 Producción y distribución de libros, materiales educativos, culturales y comerciales.** En este programa se erogaron 190,856.3 miles de pesos, lo que representó un decremento del 36.2% con relación al presupuesto aprobado. Estos recursos se utilizaron para lo siguiente:
 - Con este programa se da cumplimiento al objeto social de la Entidad y responde a los objetivos y estrategias institucionales, para poner al alcance de la población material bibliográfico y productos culturales de calidad, con la finalidad de contribuir al fomento a la lectura y a la reconstrucción del tejido social.
 - A través de la oferta editorial y contenidos de calidad puestos a disposición de la población mediante la Red Nacional de Librerías, conformada por los puntos de venta, librerías móviles, una librería virtual y módulos digitales, así como en ferias y eventos nacionales e internacionales y presentaciones de libros, se tiene presencia en los 31 estados de la República Mexicana y en el Distrito Federal, en este último con 23 puntos de venta, siendo las principales: Aeropuerto Terminal uno, Centro Histórico, Palacio de Bellas Artes.
 - La Red Nacional de Librerías asume doble función, por una parte la de distribuir y comercializar libros y productos culturales como son artesanías, souvenir, música, etc., y por la otra difunde el hábito de la lectura en ciudades donde no se cuenta con una adecuada infraestructura librera. Asimismo, apoya a los nuevos creadores que no tienen acceso a distribuir sus obras.
 - Adicionalmente el programa Librobús tiene la finalidad de aproximar los libros a todas las comunidades del país, en especial a aquellos municipios donde la oferta cultural es escasa. La meta es acercar al mayor número de habitantes posible las obras literarias a precios accesibles y contribuir con el fortalecimiento de los programas de fomento al libro y la lectura. A través de este programa, durante el año 2013 se visitaron 327 municipios en 16 estados, además de tener presencia en varios eventos culturales del país, como la Feria Internacional de la Lectura en Yucatán (FILEY), el Festival Calacas, Feria del Libro infantil en Veracruz, Feria del Libro Infantil y Juvenil 2013 de San Luis Potosí. En la Ciudad de México las librerías móviles visitaron la Secretarías de la Función Pública, Educación Pública, Telecomunicaciones y Transportes, Delegación Coyoacán y entre el 7 de agosto y 30 de septiembre se realizó la caravana Librobús, donde 4 librerías móviles se presentaron en 7 puntos distintos de la Delegación Cuauhtémoc: Bellas Artes, Explanada Delegacional, Jardín del Arte, Kiosco Morisco, Parque España, Parque México y Teatro del Pueblo.
 - EDUCAL, S.A. DE C.V., participo también en las siguientes ferias del libro: Feria del Libro del Palacio de Minería, organizada por la Universidad Nacional Autónoma de México a través de la Facultad de Ingeniería. Segunda Feria Internacional de la Lectura Yucatán 2013, organizada por la Universidad Autónoma de Yucatán con motivo de su XC aniversario. 24 Feria Nacional del Libro Infantil y Juvenil Xalapa, Veracruz del 26 de julio al 4 de agosto organizada por el Gobierno del Estado de Veracruz a través del Instituto Veracruzano de Cultura (IVEC). XXXII Feria Internacional del Libro Politécnico 2013, del 17 al 26 de agosto. XXV Feria del Libro de Antropología e Historia 2013, celebrada en el mes de septiembre. Esta Feria es organizada a través de la Coordinación Nacional de Difusión del INAH. XXIII Feria Internacional del Libro Monterrey 2013, del 12 al 20 de octubre. Se llevó a cabo en el Centro Internacional de Negocios de Monterrey/CI. Décima Tercera Feria Internacional del Libro en el Zócalo, octubre 2013, organizada por el Gobierno de la Ciudad de México y la Secretaría de Cultura, 7° Remate de Libros, Auditorio Nacional, organizado por la Secretaría de Cultura del Gobierno del Distrito Federal. Venta de Verano de Libros y Productos Culturales EDUCAL, S.A. DE C.V., se llevó a cabo con el apoyo de las Autoridades del Museo de Culturas Populares. Feria Internacional del Libro Infantil y Juvenil, organizada por el CONACULTA. Feria del Libro Monclova 2013, esta

feria la organiza el Museo Biblioteca Pape. Feria del Libro de Arte Palacio de San Ildefonso, por primera ocasión se realizó una feria del Libro dedicada al Arte, gracias al apoyo de las autoridades del Museo del Palacio de San Ildefonso. Feria Internacional del Libro de Guadalajara 2013, organizada por la Universidad de Guadalajara, esta feria se dio la oportunidad de presentar novedades editoriales, además de darles difusión e impulsarlas en el mercado nacional e internacional. La oferta de productos se enriqueció con la aportación de los fondos editoriales del Instituto Nacional de Bellas Artes, Instituto Nacional de Antropología e Historia, Instituto Mexicano de Cinematografía y la Cineteca Nacional.

- En el ámbito internacional en 2013, México fue invitado de honor en dos eventos internacionales de promoción de libros; donde EDUCAL, S.A. DE C.V. en coordinación con la Dirección General de Publicaciones del CONACULTA participó en el montaje, exhibición y venta del material bibliográfico en la 27 Feria Internacional del Libro de Ginebra 2013, celebrada del 1 al 5 de mayo y en la 10ª. Feria Internacional de Costa Rica del 23 de agosto al 1 de septiembre, eventos que fueron de gran reconocimiento y promoción de la cultura y oferta editorial mexicana.
- EDUCAL, S.A. DE C.V., cuenta con el Centro Cultural Elena Garro, ubicado en Fernández Leal 43, en la colonia Del Carmen, Delegación Coyoacán, donde de manera conjunta con los trabajos de terminación de su obra, desde junio se reactivaron en este recinto las presentaciones de libros, como un intento por posicionar esta librería entre los habitantes. A lo largo del año, a las presentaciones de libros se agregaron funciones de cuentacuentos, recorridos a pie por el centro Coyoacán, funciones de cine y otras actividades culturales. En septiembre se abrieron las cuentas de facebook Centro Cultural Elena Garro y de twitter@cc_elenagarro, desde donde se hace difusión y se invitan a las actividades que ahí se realizan.
- La comercialización que se realiza es la principal actividad de EDUCAL, S.A. DE C.V., por un lado porque en su calidad de empresa paraestatal mayoritaria, la mayor parte de sus recursos (80%) son autogenerados, de modo que la entidad depende de ellos para llevar a cabo su objeto de creación y, por el otro, porque esta comercialización está íntimamente ligada a su actividad cultural de promoción y ampliación de la oferta editorial de fondos institucionales y privados, fomento a la lectura, la educación, el conocimiento y la cultura, así como para brindar una infraestructura cultural digna y de mejor calidad a la población.
- Para brindar a la población, a través de las librerías de EDUCAL, S.A. DE C.V., espacios y servicios culturales dignos y de calidad, donde puedan acceder a libros en formato tradicional o en electrónico, así como a productos y eventos culturales se impulsó el programa de mejoramiento de librerías y librobús a través de apertura, reubicación, acondicionamiento y/o equipamiento de las mismas, con la intención de hacer un mejor uso de estos espacios culturales y brindar un mejor servicio. Durante 2013 y como parte de este programa, se mejoraron las librerías de Acapulco Fuerte de San Diego y Museo Nacional Francisco Villa en el estado de Durango, e inició la remodelación de la librería ubicada en la Cineteca Nacional, presentando al cierre de diciembre un avance del 50% y programada para inaugurarse en el mes de marzo de 2014. Por otro lado, también se mejoraron otras librerías a través de su reubicación a espacios con mayor superficie de exposición y afluencia de visitantes, como fue el caso de las librerías ubicadas en Cd. Victoria, Tamaulipas y Piedras Negras, Coahuila, mismas que se están consolidando como de las principales librerías en la zona por su oferta editorial. En total se mejoraron 5 librerías.
- Para ampliar la oferta editorial a través de contenidos y plataformas digitales se amplió el acceso de la población a contenidos digitales a través de los módulos instalados en la Red Nacional de Librerías y una librería virtual en el portal web de EDUCAL, S.A. DE C.V. La red de librerías no contaba con una librería virtual que tuviera un proceso de administración y actualización que vinculara el trabajo conjunto de las áreas de librerías, mercadotecnia, tecnologías de la información y administración. El 30 de noviembre se puso en línea la nueva versión de la librería virtual, lo que ha propiciado la modificación y mejora de los sistemas de inventarios y bases de datos. La librería virtual www.educal.com.mx ofrece un catálogo de 1,800 libros físicos, tanto de publicaciones generadas por las instituciones del sector cultural como por editoriales privadas; 20 títulos electrónicos con los que

actualmente cuenta la Dirección General de Publicaciones del CONACULTA, además de un catálogo de 13,000 títulos electrónicos de editoriales privadas y los productos Moleskine que están distribuidos en las librerías EDUCAL del país.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS Y TABULADORES Y REMUNERACIONES

Para cumplir con lo dispuesto en el artículo 69 último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como 20, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2013, se señala lo siguiente:

- No se realizaron contrataciones por honorarios durante 2013.
- Los tabuladores y remuneraciones para el ejercicio fiscal 2013 de EDUCAL, S.A. de C.V. se presentan en la siguiente tabla:

Dependencia/Entidad: EDUCAL, S.A. DE C.V.

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios (Pesos)		Remuneraciones (Pesos)		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O o sus equivalentes)					
Director General (L)	168,029	168,029	1,090,372		
Titulares de área y Gerentes (N)	132,955	132,955	496,517		
Jefes de departamento (O)	70,909	74,781	260,150		
Operativo					
Base	27,499	60,473	33,078	11,220	
Confianza	27,232	101,215	43,431	12,048	