

CUENTA PÚBLICA 2016

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

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

- En 2016 el **presupuesto pagado** de los **Estudios Churubusco Azteca, S.A. (ECHASA)** fue de 269,146.5 miles de pesos, cifra menor en 42.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (40.3%) y Otros de Corriente.

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación inferior de 42.9% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor ejercicio presupuestario en 15.9% respecto al presupuesto aprobado, por la siguiente razón:
 - La diferencia que se presenta en este capítulo de gasto la diferencia se debió a la revisión contractual y salarial del personal sindicalizado, incrementándose en un 3.1% al sueldo base y el 1.83% a prestaciones, de igual forma se incrementó en un 3.15% a sueldos base al personal de confianza y al personal de mando de acuerdo a las modificaciones al Tabulador establecido en el Manual de percepciones de servidores públicos de Sueldos Base y Compensación, lo que impactó en un aumento en las prestaciones relacionadas con el sueldo, tales como premios de puntualidad, primas vacacionales y dominicales, aguinaldo, seguros de Gastos Médicos Mayores, de Vida y de Separación, así como otras prestaciones de carácter sindical, en consecuencia se reflejó una mayor aportación a las obligaciones patronales ante el Instituto Mexicano del Seguro Social e INFONAVIT. Se incrementaron las horas extras derivadas de trabajos realizados en el edificio denominado “La Ciudad del Cine”, lo que propició pagos adicionales relacionados con el tiempo extra laborado, incluidos en el Contrato Colectivo del personal sindicalizado. Se efectuaron pagos de pasivos del ejercicio 2015 sobre obligaciones fiscales (ISR) y de aportaciones de seguridad social (IMSS e INFONAVIT) ambos correspondientes al mes de Diciembre de 2015.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio menor en 40.3%, del presupuesto anual aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se observó un mayor ejercicio presupuestario en 51.0% con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - En este capítulo de gasto la diferencia se debe a las adecuaciones presupuestarias entre capítulos de gasto principalmente en recursos fiscales del capítulo 3000 al 2000 lo cual modifico el presupuesto al cierre del ejercicio por lo que el gasto quedo por debajo del mismo presupuesto, debido a que no se adquirieron productos químicos y película virgen, así como las refacciones para las máquinas reveladoras que se utilizan en el laboratorio-fotoquímico, así como para los equipos de Sonido y Laboratorio Digital.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** registró un gasto menor en 43.5%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - En este capítulo de gasto la diferencia que se presentó en comparación con lo aprobado al periodo, se debió a la baja captación de recursos propios, principalmente a los trabajos de spots que no se formalizaron al cierre del ejercicio; los recursos fiscales autorizados fueron ejercidos en su totalidad.
 - ❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - ❖ En **Otros de Corriente** se aplicaron 34,060.4 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- En **Pensiones y Jubilaciones** no se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2016.

CUENTA PÚBLICA 2016

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2016.
 - ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En **Inversión Pública** no se presupuestaron recursos.
 - ❖ En **Otros de Inversión Física**, no se presupuestaron recursos.
- Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}

- Durante el 2016 los Estudios Churubusco Azteca, S.A.; ejercieron su presupuesto a través de dos **finalidades**: **1** Gobierno y **2** Desarrollo Social. La primera comprende la **función** de **3** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función 4** Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales.
 - ❖ La **finalidad Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 98.5% del presupuesto total pagado, y significó un gasto pagado del 43.2%, respecto a su presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de los Estudios Churubusco Azteca, S.A.
 - A través de la **función 4, Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** se erogó el 98.5% del total.
 - ❖ La **finalidad Gobierno** registró el menor monto de recursos, al representar el 1.5% del presupuesto total pagado, y un gasto pagado menor de 9.6%, respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la función Coordinación de la Política de Gobierno, se erogó el 1.5% del total pagado.

3. 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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de Estudios Churubusco Azteca, S.A. en 2016:

Contrataciones por Honorarios Estudios Churubusco Azteca, .S.A. (Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	34	7,442,705
L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.	34	7,442,705

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

^{1/} 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 2016

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19 fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. (PESOS)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director General Adjunto O Nivel Equivalente	1,471,821.38	1,471,821.38	2,019,076.45		
Director O Nivel Equivalente	3,658,522.23	3,658,522.23	4,740,875.02		
Subdirector O Nivel Equivalente	6,865,715.95	6,865,715.95	7,123,325.28		
Jefe De Departamento O Nivel Equivalente	6,571,920.36	6,571,920.36	5,938,364.55		
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	39,936.00	212,004.00	12,977,015.82	9,629,787.98	2,301,309.61
Confianza	35,473.20	69,123.60	3,955,749.70	2,662,904.51	603,694.03

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca S.A.