

# CUENTA PÚBLICA 2017

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

### I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el **presupuesto pagado** de **Estudios Churubusco Azteca, S.A.** (ECHASA) ascendió a 262,121.7 miles de pesos, cifra inferior en 40.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en Gastos de Operación 37.3% y Otros de corriente.

#### Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente** observó un menor ejercicio presupuestario de 40.7% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ❖ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 12.7% respecto al presupuesto aprobado, debido a la revisión contractual y salarial del personal sindicalizado, incrementándose en un 3.08% al sueldo base, de igual forma se incrementó en un 3.08% 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 “Luis Buñuel”, lo que propició pagos adicionales relacionados con el tiempo extra laborado, incluidos en el Contrato Colectivo del personal sindicalizado. Se efectuaron pagos de pasivos sobre obligaciones fiscales (ISR) y de aportaciones de seguridad social (IMSS e INFONAVIT) ambos correspondientes al mes de Diciembre de 2016.
  - ❖ El **Gasto de Operación** presentó un menor ejercicio presupuestario de 37.3% en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
    - En **Materiales y Suministros** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 20.0% en comparación con el presupuesto aprobado, derivado de las adecuaciones presupuestarias entre capítulos de gasto principalmente en recursos fiscales del capítulo 3000 al 2000, lo cual modificó el presupuesto al cierre del ejercicio por lo que el gasto quedó por arriba del mismo presupuesto, debido a la adquisición de diferentes consumibles y materiales.
    - En **Servicios Generales** se registró un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 38.8%, derivado de 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 - 29,171.3 por concepto de operaciones ajenas y 401.4 de otras erogaciones

### Pensiones y Jubilaciones

- No se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2017.

### Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2017.
  - ❖ En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos.
    - En *Servicios Generales* 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 pública* no se presupuestaron recursos.
  - ❖ En los rubros de **Subsidios y Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.

## II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática<sup>1</sup>

- Durante el ejercicio 2017 los Estudios Churubusco Azteca, S.A. ejercieron su presupuesto través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. La primera comprende la **función**: 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** 4 Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales.
  - ❖ La **finalidad 1 Gobierno** concentró el menor monto de recursos pagados, al representar el 1.7% del presupuesto total pagado, y registró un ejercicio del gasto al 100% respecto del presupuesto aprobado.
    - Mediante la **función 3 Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 1.7% del total pagado.
  - ❖ La **finalidad 2 Desarrollo Social** registro el mayor monto de los recursos pagados, al representar el 98.3% del presupuesto total pagado y significó un gasto pagado del 58.9% respecto a su presupuesto aprobado. Lo anterior muestra el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender actividades fundamentales de los Estudios Churubusco Azteca, S.A.

## 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 proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios por unidad responsable:

---

<sup>1</sup> 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 2017

CONTRATACIONES POR HONORARIOS <sup>1</sup> ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. (Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Ejercicio
	<b>Total</b>	<b>33</b>	<b>7,488,285.05</b>
L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.	33	7,488,285.05

### IV. 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 2017, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Director General Adjunto O Nivel Equivalente	199,656.87	199,656.87	1,952,527.23		
Director O Nivel Equivalente	571,579.20	571,579.20	4,284,222.43		
Subdirector O Nivel Equivalente	1,068,995.6	1,068,995.6	6,277,205.30		
Jefe De Departamento O Nivel Equivalente	1,165,447.93	1,165,447.93	5,235,976.22		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>					
Base	72,242.0	216,475.42	13,251,167.82	2,735,401.76	2,240,671.56
Confianza	72,242.0	80,691.73	5,744,925.76	339,734.12	760,904.00

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.