

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

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

En 2018 el **presupuesto pagado** por el **Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C** (CCC) ascendió a 45,734.7 miles de pesos, cifra superior en 14.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio en el rubro de gasto de Servicios Generales 24.5 %.

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación de 12.2%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 2.8 % respecto al presupuesto aprobado, el cual se explica a continuación:
 - ❖ Mediante folio de adecuación 2018-48-L3N-1074, se autorizó una ampliación presupuestaria por 266.2 miles de pesos, con cargo al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones), a favor del (CCC); el movimiento permitió la aplicación de la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios de los Servidores Públicos de Mando del CCC, con vigencia a partir del 1 de enero de 2018, autorizado con el folio TAB-2018-48-L3N-3 del Sistema de Control Presupuestario de los Servicios Personales (SCPCP) del Módulo de Seguridad de Soluciones de Negocio (MSSN).
 - ❖ Mediante folio de adecuación 2018-48-L3N-1075, se autorizó la ampliación presupuestaria por 3.9 miles de pesos, con cargo al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas, Previsiones para aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro, a favor del (CCC); el movimiento permitió la aplicación de la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios de los Servidores Públicos de Mando del CCC en lo que respecta a las Previsiones para aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro, con vigencia a partir del 1 de enero de 2018, autorizado con el folio TAB-2018-48-L3N-3 del Sistema de Control Presupuestario de los Servicios Personales (SCPCP) del Módulo de Seguridad de Soluciones de Negocio (MSSN).
 - ❖ Mediante folio de adecuación 2018-48-L3N-1165, se autorizó la ampliación presupuestaria por 148.5 miles de pesos, con cargo al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones), a favor del (CCC); el movimiento permitió la aplicación de la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios del personal operativo, en lo que respecta a las percepciones, con vigencia a partir del 1 de enero de 2018, autorizado con Folio TAB-2018-48-L3N-5 del Sistema de Control Presupuestario de los Servicios Personales (SCPCP) del Módulo de Seguridad de Soluciones de Negocio (MSSN).
 - ❖ Mediante folio de adecuación 2018-48-L3N-1167, se autorizó la ampliación presupuestaria por 2.6 miles de pesos, con cargo al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas, Previsiones para aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro, a favor del (CCC); el movimiento permitió la aplicación de la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios del personal operativo en lo que respecta a las Previsiones para aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro, con vigencia a partir del 1 de enero de 2018, autorizado con Folio TAB-

2018-48-L3N-5 del Sistema de Control Presupuestario de los Servicios Personales (SCPCP) del Módulo de Seguridad de Soluciones de Negocio (MSSN).

- ❖ Mediante folio de adecuación 2018-48-L3N-1465, se autorizó la ampliación presupuestaria por 126.7 miles de pesos, con cargo al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas (Otras medidas de carácter laboral y económicas), a favor del (CCC); el movimiento permitió la actualización del Tabulador de prestaciones brutas mensuales, para el personal operativo, con vigencia a partir del 1 de enero de 2018, autorizado con los oficios números 315-A-1980 de la Dirección General de Programación y Presupuesto A y 307-A-1875 de la Unidad de Política y Control Presupuestario, ambas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
 - ❖ Mediante folio de adecuación 2018-48-L3N-1466, se autorizó ampliación presupuestaria por 19.2 miles de pesos, con cargo al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas (Otras medidas de carácter laboral y económicas), a favor del (CCC); el movimiento permitió llevar a cabo la actualización del monto de la ayuda para la despesa para el personal de mando, con vigencia a partir del 1 de enero de 2018, autorizado con los oficios números 315-A-2023 de la Dirección General de Programación y Presupuesto A y 307-A-2094 de la Unidad de Política y Control Presupuestario, ambas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuestario pagado mayor en 22.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
- ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un mayor ejercicio de 5.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado a lo siguiente:
 - Este rubro registró un gasto mayor de 5.7%, en comparación con el presupuestos aprobado que corresponden a traspasos compensados a Otros de Corriente para alinear recursos entre partidas de gasto, para la filmación de ejercicios escolares de los alumnos, así como la impartición de cursos y talleres en el interior de la escuela con los folios de afectación 2018-48-L3N-1452 por reducción de 266.9 miles de pesos, 2018-48-L3N-1569 por ampliación de 67.8 miles de pesos, 2018-48-L3N-1571 por ampliación de 721.3 miles de pesos, 2018-48-L3N-1643 por reducción de 393.7 miles de pesos, y 2018-48-410-2380 por reducción de 42.9 miles de pesos.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* registró un mayor ejercicio de 24.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
 - Ampliación presupuestaria interna de traspaso por 4,000.0 miles de pesos, la cual la Secretaría de Cultura transferirá recursos al Centro de Capacitación Cinematográfica para estar en condiciones de atender sus necesidades de operación de las áreas sustantivas y administrativas para el pago de personal docente, la filmación de ejercicios escolares de los alumnos, así como la impartición de cursos y talleres en el interior de la escuela con el oficio de afectación 2018-48-410-596.
 - Ampliación presupuestaria interna de traspaso por 3,000.5 miles de pesos, la cual la Secretaría de Cultura transferirá recursos al Centro de Capacitación Cinematográfica para estar en condiciones de atender sus necesidades de operación de las áreas sustantivas y administrativas para el pago de personal docente, la filmación de ejercicios escolares de los alumnos, así como la impartición de cursos y talleres en el interior de la escuela con el oficio de afectación 2018-48-410-1234.
 - Traspasos compensados a otros de corriente para alinear recursos entre partidas de gasto para estar en condiciones de cubrir la filmación de ejercicios escolares, así como los cursos y talleres de extensión académica que se imparten en el interior de la escuela

con los folios de afectación 2018-48-410-1041, por una reducción de 1.6 miles de pesos, folio 2018-48-L3N-1452, ampliación por 266.9 miles de pesos, folio 2018-48-L3N-1569, reducción por 67.8 miles de pesos, folio 2018-48-L3N-1571, reducción por 721.3 miles de pesos, folio 2018-48-L3N-1643, ampliación por 393.7 miles de pesos, folio 2018-48-L3N-2096, ampliación por 1,000.4 miles de pesos y folio 2018-48-410-2380, reducción por 0.03 miles de pesos.

- ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros Gastos Corrientes** no se presupuestaron recursos. En este último, por concepto de *operaciones ajenas* se ejercieron -925.8 miles de pesos.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos originalmente. Sin embargo, se observó un gasto pagado de 1,00.4 miles de pesos. Su evolución por rubro de gasto de inversión se presenta a continuación:

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente. Sin embargo, se observó un gasto pagado de 1,00.4 miles de pesos.
 - ❖ El ejercicio de *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* tuvo una ampliación presupuestal por 1,000.4 miles de pesos con el oficio de afectación 2018-48-L3N-2096, adecuación presupuestaria interna, mediante el cual el Centro alineará recursos entre partidas de gasto para ampliar la inversión de tesis, como apoyo para el rodaje de ocho tesis, películas de corto metraje.
- En **Subsidios** no se presupuestaron recursos.
- En **Otros de Inversión** no se presupuestaron recursos.

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

Durante 2018 el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. (CCC), ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: Desarrollo Social que comprende 1 **función**: Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales.

- En la **finalidad Desarrollo Social**, se registraron los recursos ejercidos en su totalidad al 100.0% y significó un aumento del 14.7%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C.
 - ❖ A través de la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. impartió la educación de tipo superior a través de la licenciatura y especialidades sobre ciencias, artes y técnicas cinematográficas para formar cineastas integrales.

^{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.

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 del Centro de Capacitación Cinematográfica A.C en 2018, por unidades responsables: Fiscales 869,259 pesos y propios 1,878,874 pesos. Número de contratos, recursos fiscales 6, recursos propios 10.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS
CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Ejercicio ^{1/}
L3N	Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C.	16	2,748,133

FUENTE: Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. (CCC). Estados Financieros 2018.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C
(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
			Elementos Fijos Efectivo	Elementos variables	
	Mínimo	Máximo		Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,009,335	1,009,335	1,484,399		
Subdirección de Área	441,727	441,727	2,696,701		
Jefatura de Departamento	294,787	340,112	4,958,442		
Operativo^{3/}					
Base	104,064	129,744	2,953,873	42,000	
Confianza	104,064	129,044	2,020,822	30,000	

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

3/ En ambos rubros se localizan plazas que perciben el mismo ingreso según el tabulador autorizado.

FUENTE: Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. (CCC). Estados Financieros 2018.