

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 2018 el **presupuesto pagado** de **Estudios Churubusco Azteca, S.A.** (ECHASA) fue de 365,386.2 miles de pesos, cifra inferior en 22.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Gastos de Operación (15.2%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** observó un menor gasto pagado de 22.2% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado del 14.2% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización del traspaso de recursos propios del capítulo 3000 “Servicios Generales” al capítulo 1000, “Servicios Personales”, mediante adecuación presupuestaria 2018-48-L8P-16 de acuerdo con los Oficios Nos. 307-A.-4086, del 29 de octubre del 2018, 307-A.-4355 del 09 de noviembre de 2018, asimismo al Oficio No. 307-A.-3974 del 20 de noviembre de 2018, emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; comunicados mediante diversos Nos. 315-A-3565 de fecha 30 de octubre de 2018, 315-A-3822 del 15 de noviembre de 2018, y 315-A-3974 del 20 de noviembre de 2018 girados por la Dirección General de Programación y Presupuesto A, en el cual se considera presupuestariamente procedente dichos traspasos a fin de que la entidad diera cumplimiento a los compromisos por concepto de pagos al IMSS, nóminas, prestaciones derivadas del contrato colectivo de trabajo del personal de base, contratos de personal operativo de confianza por re-nivelación y medidas de fin de año, oficio No. 307-A.-1368 del 18 de mayo de 2018, mediante el cual se da a conocer la modificación al Tabulador de percepciones para el personal operativo, así como el incremento a las prestaciones a partir del 01 de enero del 2018.
 - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un menor gasto pagado en 15.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado menor en 64.2%, en comparación con el presupuesto aprobado, se debe a la programación en la adquisición de materiales utilizados en los procesos del Laboratorio Digital, Laboratorio Fotoquímico y Sonido; mismos que no fueron requeridos debido a la baja demanda en los servicios solicitados en el área del Laboratorio Foto-químico durante el ejercicio.
 - En *Servicios Generales* se observó un menor gasto pagado en 14.1% respecto al presupuesto aprobado, se debió principalmente por la no captación de recursos por proyectos de producción no concretados 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 -42,073.2 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas y 4,236.7 miles de pesos de otras erogaciones.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2018.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2018.
 - ❖ 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.
 - ❖ En los rubros de **Subsidios y Otros de Inversión** no se efectuó asignación de recursos.

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

- Durante 2018 ECHASA ejerció su presupuesto a 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 1.6% del presupuesto total pagado, y registró un gasto pagado mayor en 31.0% respecto del presupuesto aprobado.
 - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - ❖ La **finalidad 2 Desarrollo Social** registró el mayor monto de los recursos pagados, al representar el 98.4% del presupuesto total pagado y significó un gasto pagado del 77.3% respecto a su presupuesto aprobado. Lo anterior muestra el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender actividades fundamentales de ECHASA.
 - A través de la **función 4 Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** se erogó 98.4% del presupuesto total pagado.

^{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 de ECHASA en 2018.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		32	7,230,194.6
L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.	32	7,230,194.6

^{1/} Considera el presupuesto pagado.

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con 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 ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,517,750.9	1,517,750.9	2,004,454.6	0.0	251,677.7
Dirección de Área	856,578.5	856,578.5	4,302,017.9	0.0	839,073.9
Subdirección de Área	441,727.4	441,727.4	6,753,153.1	0.0	1,647,389.6
Jefatura de Departamento	340,112.3	340,112.3	5,008,914.7	161,372.6	1,289,535.6
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	42,421.8	225,199.2	14,194,840.7	2,400,833.9	7,538,609.4
Confianza	37,801.8	73,660.8	5,920,954.5	1,081,042.6	1,502,903.0

^{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.

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.