

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 2019 el **presupuesto pagado** de **Estudios Churubusco Azteca, S.A.** (ECHASA) fue de 141,952.1 miles de pesos, cifra inferior en 69.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (77.1%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado registró una disminución de 69.4% con relación al presupuesto aprobado, a consecuencia de las menores erogaciones en gasto de operación. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- En **Servicios Personales** resulto un mayor gasto pagado del 20.4% respecto al presupuesto aprobado, atribuible a los siguientes factores:
 - ❖ Autorización del traspaso por 6,709.4 miles de pesos de recursos propios del capítulo 3000 “Servicios Generales” al capítulo 1000, “Servicios Personales”, mediante adecuación presupuestaria 2019-48-L8P-10, dicho importe fue autorizado por parte de la Subsecretaría de Egresos, Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante oficio 307-A.-3311 de fecha 16 de diciembre 2019, mismo que fue aprobado por el H. Consejo de Administración mediante acuerdos: SO/II-19/06, SO/IV-19/06.
 - ❖ La diferencia corresponde a la falta de autorización de traspaso de recursos, con el objetivo de cubrir la gratificación de la compensación garantizada del personal de mando, la cual fue solicitada mediante oficio DG/DAF/172/2019 de fecha 02 de diciembre de 2019, adicionalmente se creó un pasivo para cubrir el pago de aportaciones de seguridad social por el mes de diciembre y sexto bimestre del mismo ejercicio, el cual, se entera a mes vencido al IMSS, realizando la determinación dentro de los primeros días del mes siguiente al término del ejercicio, de igual forma se realizó una provisión para el pago de fondo de ahorro del personal operativo de base (sindicalizados), mismo que se paga contra comprobante fiscal emitido por su representación sindical, respectivamente.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 77.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 50.7%, con relación al 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.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 77.6% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente 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 -16,811.7 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas y 8,968.9 miles de pesos de otras erogaciones.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2019.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2019.

- En **Inversión Física** no se presupuestaron recursos originalmente:
 - ❖ En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Inversión Pública* no se presupuestaron recursos originalmente.
 - ❖ En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos originalmente.
- En los rubros de **Subsidios y Otros de Inversión** no se efectuó asignación de recursos originalmente.

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

Durante 2019 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 2.4% del presupuesto total pagado, y registró un gasto pagado menor en 15.8% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se observó un menor gasto pagado en 15.8% respecto del presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función ECHASA mantuvo su compromiso de proporcionar servicios de producción y post producción audiovisual de calidad profesional para fomentar el desarrollo del cine mexicano y la cultura audiovisual de alto nivel; a través de servicios de foros profesionales, bodegas especializadas y espacios para la producción cinematográfica y audiovisual, y de procesos de restauración y postproducción fotoquímica, análoga y digital, para ofrecer servicios integrales para la industria cinematográfica y audiovisual a escala nacional e internacional.

^{1/} La vinculación de los programas presupuestarios con la planeación nacional, se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

CUENTA PÚBLICA 2019

- La **finalidad 2 Desarrollo Social** registró el mayor monto de los recursos pagados, al representar el 97.6% del presupuesto total pagado y significó un gasto pagado menor en 69.9% respecto a su presupuesto aprobado. Lo anterior muestra el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender actividades fundamentales de ECHASA.
- ❖ A través de la **función 4 Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** se erogó 97.6% del presupuesto total pagado.
- Mediante esta función ECHASA colabora con el desarrollo de la industria cultural cinematográfica y audiovisual a través de la prestación de servicios integrales que aportan calidad a las expresiones audiovisuales. Durante el ejercicio 2019 se atendieron 77 proyectos de largometrajes entre los que se encuentran “Colozio”, “Amores Perros”, “Éxodo” y “Mar de Fondo”. Así mismo, se brindó atención a 14 proyectos en coproducción, algunos títulos son: “El paraíso de la Serpiente”, “Oblatos, el vuelo que surcó la noche”, “Cachada”, “El diablo entre las piernas”, “Identidad tomada”, “El deseo de Ana”, “La revolución y los artistas”, “Uío; Sácame a pasear”, “Las furias”, entre otras.

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 2019.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS
ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.**
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		32	6,907,957.7
L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.	32	6,907,957.7

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el artículo 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

**TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES
ESTUDIOS CHURBUSCO 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	1,363,914.5	1,363,914.5	1,581,041.2	0.0	185,233.6
Dirección de Área	866,052.0	866,052.0	3,598,848.6	0.0	640,803.8
Subdirección de Área	461,904.0	461,904.0	4,514,570.3	0.0	1,096,905.3
Jefatura de Departamento	356,784.0	356,784.0	4,403,195.6	0.0	1,081,785.6
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	46,003.2	235,263.6	15,217,697.8	3,240,865.7	6,341,047.8
Confianza	41,228.4	79,008.6	5,746,952.6	311,407.9	2,173,639.2

^{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.