

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 2020 el **presupuesto pagado** de **Estudios Churubusco Azteca, S.A.** (ECHASA) fue de 121,889.2 miles de pesos, cifra inferior en 63.0% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (71.0%).

GASTO CORRIENTE

El Gasto Corriente pagado observó una variación menor de 63.0% 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** resultó un mayor gasto pagado del 8.2% respecto al presupuesto aprobado, atribuible al siguiente factor:
 - ❖ 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, 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 71.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 81.0%, con relación al presupuesto aprobado, se debe a que la adquisición de materiales utilizados en los procesos del Laboratorio Digital, Laboratorio Fotoquímico y Sonido, no fueron requeridos debido a la baja demanda en los servicios solicitados en el área del Laboratorio Fotoquímico durante el ejercicio.
 - ❖ El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 70.8% respecto al presupuesto aprobado, lo que se explica primordialmente por los proyectos de producción no concretados al cierre del ejercicio, así como a los trabajos de spot que no se alcanzaron a concretar con las diferentes dependencias del Gobierno Federal; los recursos fiscales autorizados fueron ejercidos en su totalidad.
- En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- En **Otros de Corriente** se aplicaron -10,420.3 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2020.

- 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.

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

Durante 2020 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 3.3% del presupuesto total pagado, y registró un gasto pagado menor en 1.3% respecto del presupuesto aprobado.
 - ❖ A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se observó un menor gasto pagado en 1.3% 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.
- La **finalidad 2 Desarrollo Social** registró el mayor monto de los recursos pagados, al representar el 96.7% del presupuesto total pagado y significó un gasto pagado menor en 63.8% 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 96.7% del presupuesto total pagado de la entidad.

^{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 2020

- 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 2020 se atendieron 47 proyectos de largometrajes entre los que se encuentran: “Amores Perros”, “Mar de Fondo”, “Un sentimiento honesto en el calabozo del olvido”, “Liminal”, “Instrucciones para Su”, “Se busca papá”, “Los pacientes recurrentes”, “Fuego adentro”, “La sombra del desierto” y “Península Socio”.

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 2020.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		25	6,716,430.4
L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.	25	6,716,430.4

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 18, fracción IV, antepenúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2020, 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	1,382,640.0	1,382,640.0	1,581,041.2	235,893.1	187,580.5
Dirección de Área	866,052.0	866,052.0	3,598,848.6	573,877.6	695,053.6
Subdirección de Área	461,904.0	461,904.0	4,514,570.3	587,245.6	978,532.4
Jefatura de Departamento	356,784.0	356,784.0	4,403,195.6	633,396.4	1,177,007.8
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					

CUENTA PÚBLICA 2020

Base	47,567.4	243,262.8	15,217,697.8	3,240,865.7	3,706,549.9
Confianza	42,631.2	81,694.8	5,746,952.6	311,407.9	1,336,853.6

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.