

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 2021 el **presupuesto pagado** de **Estudios Churubusco Azteca, S.A.** (ECHASA) fue de 131,715.8 miles de pesos, cifra inferior en 41.3% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (43.9%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 41.3% 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 6.6% respecto al presupuesto aprobado, atribuible al siguiente factor:
 - ❖ La diferencia corresponde por una parte, al incremento en el seguro de vida institucional en la prima en porcentaje de salario mensual integrado, de 1.6% en 2019 a 2.08% en 2021, reflejando una diferencia que incrementa las cuotas de aseguramiento en 0.48 puntos porcentuales; adicionalmente se realizan pagos a personal operativo por diferentes conceptos de prestaciones considerados en el Contrato Colectivo y en el Plan de Previsión Social de prestaciones para el personal operativo no sindicalizado, lo anterior incide además y directamente en los pagos a las instituciones de seguridad social, IMSS, INFONAVIT y Sistema de Ahorro para el Retiro, derivado del cálculo del Salario Base de Cotización (SBC), cálculo que se realiza a bimestre vencido.
- En el rubro de **Gasto de Operación** el presupuesto pagado fue menor en 43.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 62.0%, con relación al presupuesto aprobado, lo cual se debe a que se redujo 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 43.2% 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 -15,699.7 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas y 2,367.7 miles de pesos de otras erogaciones.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

En **Gasto de Inversión** no se presupuestaron recursos durante el ejercicio 2021.

- 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 2021 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 3.0% del presupuesto total pagado, y registró un gasto pagado menor en 14.9% 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 y se observó un menor gasto pagado en 14.9% 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.
 - Asimismo, Estudios Churubusco Azteca, S.A. apegándose a los principios rectores de la Ley Federal de Austeridad Republicana ha llevado a cabo los ajustes en su presupuesto, buscando en todo momento seguir brindando los servicios que nuestros clientes nos demanda.

^{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 2021

- La **finalidad 2 Desarrollo Social** registró el mayor monto de los recursos pagados, al representar el 97.0% del presupuesto total pagado y significó un gasto pagado menor en 41.9% 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 la totalidad de los recursos de esta finalidad y registró un menor gasto pagado de 41.9% respecto del presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función ECHASA al ser una Entidad de la Administración Pública Federal Paraestatal, Sectorizada en la Secretaría de Cultura, colaboró 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 2021 se atendieron 96 proyectos de largometrajes entre los que se encuentran: "Guerra de likes", "Ahí te encargo a mi mamá", "Mexzombies", "Mujeres del alba", "Villa olímpica", "Tengo un sueño", "El jardín", "Río escondido", "Batalla en el cielo", "Poetas campesinos", "La alberca de los nadies", "El retorno", "Lumbre", "Transition", "Book of love", "Lo que dejamos atrás", "Teshuinada: semana santa tarahumara", "Sangre", "Una película de policías", "El retorno", "Ni en la más oscura de mis tardes", "El otro Tom", "Noche de fuego", "Mi cuerpo es una estrella que se expande", "Bonded", "Oliverio y la piscina", "50 o dos ballenas se encuentran en la playa", "The gigantes", "Estanislao", "Hasta el fin de los tiempos", y "Ligando padre", entre otros.

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 2021.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		25	6,801,345.8
L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.	25	6,801,345.8

^{1/} Considera el presupuesto pagado y; en su caso. ADEFAS pagadas.
FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

IV. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

De conformidad con el Artículo 14, fracción IV, cuarto párrafo del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2021

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	1,352,340.0	1,352,340.0	1,730,026.8	0.0	13,020.0
Dirección de Área	895,500.0	895,500.0	4,763,324.8	0.0	52,080.0
Subdirección de Área	477,612.0	477,612.0	5,825,872.2	0.0	117,180.0
Jefatura de Departamento	368,916.0	368,916.0	6,079,357.4	0.0	156,240.0
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base	49,184.4	251,533.8	17,403,884.5	2,066,644.4	2,204,138.0
Confianza	44,079.6	84,472.2	7,188,263.0	344,603.2	906,049.8

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.