

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 2022 el **presupuesto pagado de Estudios Churubusco Azteca, S.A. (ECHASA)** fue de 184,034.9 miles de pesos, cifra inferior en 39.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (42.6%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 39.6% 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 13.1% 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 2022, reflejando una diferencia que incrementa las cuotas de aseguramiento en un 0.48%; 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 SBC (Salario Base de Cotización), cálculo que se realiza a bimestre vencido, adicionalmente, la asignación de recursos para este capítulo, no contempló al total del personal de mando autorizado, así como al pago de la prestación de fin de año (vales de despensa) para personal operativo autorizado. Todo lo anterior se vio afectado por la asignación insuficiente de recursos autorizados para el pago de remuneraciones al personal de ECHASA.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 42.6%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En *Materiales y Suministros* se registró un gasto pagado inferior en 65.0%, 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 42.1% 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 presupuestaron recursos originalmente.

- En **Otros de Corriente** se aplicaron -19,086.1 miles de pesos por concepto de operaciones ajenas y 6,082.2 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 2022.

- 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 2022 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 2.7% del presupuesto total pagado, y registró un gasto pagado mayor en 1.7% 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 mayor gasto pagado en 1.7% respecto del presupuesto aprobado.
 - Mediante esta función ECHASA mantuvo su compromiso de ofrecer a la comunidad cinematográfica y audiovisual, un espacio integral de servicios de producción y post producción, y así colaborar en el desarrollo de la industria cultural cinematográfica y audiovisual a través de sus servicios como lo son: foros profesionales, bodegas especializadas y espacios para la producción cinematográfica y audiovisual, y de procesos postproducción análoga, digital y de sonido para ofrecer servicios integrales para la industria cinematográfica y audiovisual a escala nacional e internacional.
 - Asimismo, Estudios Churubusco Azteca, S.A. apegándose a su objeto social y 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 demandan.

^{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 2022

- La **finalidad 2 Desarrollo Social** registró el mayor monto de los recursos pagados, al representar el 97.3% del presupuesto total pagado y significó un gasto pagado menor en 40.3% 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 la totalidad de los recursos de esta finalidad y registró un menor gasto pagado de 40.3% 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 2022 se atendieron a 166 proyectos de largometrajes respecto a la meta anual (167) programada, lo que representa en este indicador un cumplimiento del 99.40% al mes de diciembre. Algunos títulos atendidos son "Hise", "La hija de todas las rabias", "Profundo carmesi", "Estoy todo lo iguana que se puede (The eclipse)", "La causa", "Teshuinada: Semana Santa Tarahumara", "Salto a la vida", "Se me hizo tarde en México", "You can´t (Kant) always get what you want", "¿Cómo ves?", "El hijo de nadie", "El padre Morelos", "Reina de Reinas", "Domingo y la niebla", "Armonia", "Goya", "El ascenso", "Mamá o Papá", "No nos moverán", 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 2022.

CONTRATACIONES POR HONORARIOS ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
Total		30	7,074,668.0
L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.	30	7,074,668.0

^{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 13, fracción IV, quinto párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

CUENTA PÚBLICA 2022

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
Total			40,596,399.7	798,217.4	8,963,180.3
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)			16,293,034.9	0.0	519,923.5
Dirección General	1,403,134.2	1,403,134.2	1,615,811.6	0.0	194,423.5
Dirección de Área	935,780.4	935,780.4	4,287,257.5	0.0	52,080.0
Subdirección de Área	501,141.4	501,141.4	5,180,511.9	0.0	117,180.0
Jefatura de Departamento	385,504.9	385,504.9	5,209,453.9	0.0	156,240.0
Operativo			24,303,364.8	798,217.4	8,443,256.8
Base	50,391.4	257,691.6	17,916,443.3	368,036.1	6,076,861.4
Confianza	47,261.9	90,136.1	6,386,921.5	430,181.3	2,366,395.4

^{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.