

EDUCACIÓN PÚBLICA

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de los Estudios Churubusco Azteca, S.A. (ECHASA) fue de 1 125 507.3 miles de pesos, cifra superior en 430.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación (720.2%), y de Inversión Física (403.2%), respectivamente.

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (PESOS)

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual		Estructura Porcentual		
	Aprobado	Modificado	Pagado	Pag./Aprob.	Pag./Modif.	Aprob.	Modif.	Pag.
TOTAL ^{1/}	212 197 101	661 400 477	1 125 507 271	430.4	70.2	100.0	100.0	-67.0
Gasto Corriente	184 328 879	528 532 255	985 271 727	434.5	86.4	86.9	79.9	-79.5
Servicios Personales	58 698 014	58 698 014	59 128 578	0.7	0.7	27.7	8.9	5.3
Gasto de Operación	125 630 865	469 834 241	1 030 371 464	720.2	119.3	59.2	71.0	91.5
- Materiales y Suministros	16 802 397	18 534 215	23 229 299	38.2	25.3	7.9	2.8	2.1
- Servicios Generales	108 828 468	451 300 026	1 007 142 165	825.4	123.2	51.3	68.2	89.5
Subsidios						0.0	0.0	0.0
Otros de Corriente	0	0	-104 228 315			0.0	0.0	-176.3
Gasto de Inversión	27 868 222	132 868 222	140 235 544	403.2	5.5	13.1	20.1	12.4
Inversión Física	27 868 222	132 868 222	142 326 072	410.7	7.1	13.1	20.1	12.6
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18 812 056	26 812 056	24 105 684	28.1	-10.1	8.9	4.1	2.1
- Inversión Pública	9 056 166	106 056 166	118 220 388	1 205.4	11.5	4.3	16.0	10.5
- Otros de Inversión Física								
Subsidios								
Otros de Inversión	0	0	-2 090 528					-0.2

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente* pagado observó una variación de 434.5%, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un aumento del 0.7% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Esta diferencia se debió a que en los meses de marzo, mayo, julio y noviembre se pagaron 5 semanas y en los meses de junio y noviembre 3 catorcenos, durante el ejercicio que se reporta se pagaron horas extras al personal sindicalizado por sobre carga de trabajo generado por la obra, es por esto que el pago de las cuotas patronales ante el IMSS y las cuotas obreras que el patrón absorbe en el caso del personal sindicalizado también sufrieron un aumento. En el mes de marzo se llevó a cabo la revisión contractual C.C.T. en donde se otorgó un incremento directo al salario del 3.8%, en el mes de agosto se le otorgó un incremento del 4% al personal de confianza con pago retroactivo a enero del 2012. En el mes de diciembre se otorgó el pago de bono sexenal al personal operativo.
 - En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 720.2%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes: En *Materiales y Suministros* se observó un mayor ejercicio presupuestario de 62.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:
 - Este capítulo de gasto refleja una diferencia mínima y se debe principalmente a la adquisición de refacciones para las máquinas reveladoras que se utilizan en las áreas de laboratorio-fotoquímico y Sonido, las cuales en su mayoría se adquieren en el extranjero y su precio varía de acuerdo al tipo de cambio.
 - En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 930.3% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
 - El gasto registrado con recursos propios se debe principalmente a los trabajos de spots que fueron contratados por las diferentes entidades, así como pago de servicios generales entre otros.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue mayor en 375.2% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:

- ♦ En *Inversión Física* el presupuesto pagado registró un incremento de 375.2% con relación al presupuesto aprobado. Al interior de este rubro de gasto se observaron diferentes comportamientos, mismos que a continuación se mencionan:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* el presupuesto pagado fue mayor en 40.2% En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles el presupuesto ejercido fue mayor en 40.2 por ciento con relación al presupuesto original, se debe a la adquisición de equipo de infraestructura digital necesarios en las áreas de laboratorio foto- químico y el área de sonido los cuales ponen a la vanguardia a los Estudios Churubusco en servicio y calidad, que se ofrece al medio cinematográfico en especial a los productores y estudiantes egresados de las diferentes escuelas de cine.
 - En *Inversión Pública*, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 1 071.1% respecto al presupuesto aprobado, Lo cual permitió llevar a cabo los trabajos de Obra en esencia la remodelación integral de los foros “A”, además la construcción de un estacionamiento y el nuevo edificio del proyecto denominado “Ciudad del Cine”, el cual permitirá contar con instalaciones modernas, una mejor ubicación y funcionalidad de las áreas servicios con que cuentan los Estudios, y que beneficiara a nuestros clientes en atención y servicio..
- ♦ En lo correspondiente a *Subsidios* y a *Otros de Inversión*, no se aplicaron recursos.

2. EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL Y POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 ECHASA ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: Desarrollo Social. Esta comprende la **función** Recreación, Cultura y otras Manifestaciones Sociales.
- ♦ La finalidad **Desarrollo Social** es la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 100.0% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 531.6%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales de los Estudios Churubusco Azteca, S.A.
 - A través de *la función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales* se erogó al 100.0%.

- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto de ECHASA en Clasificación Funcional:

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
(PESOS)

Clave			Concepto	Presupuesto									Variación Porcentual					
				Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
F	FN	SF		Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
			TOTAL ^{1/}	212 197 101	661 400 477	1 125 507 271	184 328 879	528 532 255	985 271 727	27 868 222	132 868 222	140 235 544	430.4	434.5	403.2	70.2	86.4	5.5
2			Desarrollo Social	212 197 101	661 400 477	1 125 507 271	184 328 879	528 532 255	985 271 727	27868222	132868222	140235544.4	430.4	434.5	403.2	70.2	86.4	5.5
2	4		Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	212 197 101	661 400 477	1 125 507 271	184 328 879	528 532 255	985 271 727	27868222	132868222	140235544.4	430.4	434.5	403.2	70.2	86.4	5.5
2	4	2	Cultura	212 197 101	661 400 477	1 125 507 271	184 328 879	528 532 255	985 271 727	27868222	132868222	140235544.4	430.4	434.5	403.2	70.2	86.4	5.5

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 ECHASA ejerció su presupuesto a través de la operación de 3 programas presupuestarios. Los **programas presupuestarios que registraron los mayores incrementos** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
- ♦ En el grupo **Administrativos y de Apoyo** se registró:
 - *M001 Actividades de Apoyo Administrativo.*– En este programa se pagaron 571.9 miles de pesos, esto se utilizó en parte para el pago de la adquisición de Materiales y Suministros que se llevan a cabo en los procesos de licitación de bienes y en el pago de Servicios básicos como fue el servicio telefónico, el pago del predial al inicio de este año.
 - Los **programas presupuestarios que presentaron los mayores incrementos** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:
 - ♦ En el grupo **Desempeño de las Funciones** se encuentran los siguientes:

EDUCACIÓN PÚBLICA

- *E022 Otorgamiento y promoción de servicios cinematográficos (Incluye ampliaciones determinadas por la Cámara de Diputados).*– Se pagaron 1 233 591.9 miles de pesos, superior en 509.0 por ciento al presupuesto original, debido principalmente a los pagos de materiales utilizados en las áreas de sonido y laboratorio, las refacciones de las máquinas de revelado, los materiales de las diferentes licitaciones públicas que se llevaron a cabo, el pago de los servicios básicos, por otra parte los trabajos de spots que fueron contratados por las diferentes entidades.
- *K046 Proyectos de Infraestructura.*– Se pagaron 106 056.2 miles de pesos, cantidad que representó un aumento de 1 071.1 por ciento con relación al presupuesto original, Lo cual permitió llevar a cabo los trabajos de Obra en esencia la remodelación integral de los foros “A”, además la construcción de un estacionamiento y el nuevo edificio del proyecto denominado “Ciudad del Cine”, el cual permitirá contar con instalaciones modernas, una mejor ubicación y funcionalidad de las áreas servicios con que cuentan los Estudios, y que beneficiará a nuestros clientes en atención y servicio.

A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto de ECHASA por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012 ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. (PESOS)

Concepto		Presupuesto									Variación Porcentual					
		Total			Corriente			Inversión			Pag./Aprob.			Pag./Modif.		
Clave	Grupo/Modalidad	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Aprobado	Modificado	Pagado	Total	Cte.	Inv.	Total	Cte.	Inv.
	TOTAL ^{1/}	212 197 101	661 400 477	1 125 507 271	184 328 879	528 532 255	985 271 727	27 868 222	132 868 222	140 235 544	430.4	434.5	403.2	70.2	86.4	5.5
	Desempeño de las Funciones	211 625 188	660 828 564	1 231 826 114	183 756 966	527 960 342	1 089 500 042	27 868 222	132 868 222	142 326 072	482.1	492.9	410.7	86.4	106.4	7.1
E	Prestación de Servicios Públicos	202 569 022	554 772 398	1 113 605 726	183 756 966	527 960 342	1 089 500 042	18 812 056	26 812 056	24 105 684	449.7	492.9	28.1	100.7	106.4	-10.1
K	Proyectos de Inversión	9 056 166	106 056 166	118 220 388				9 056 166	106 056 166	118 220 388	1 205.4		1 205.4	11.5		11.5
	Administrativos y de Apoyo	571 913	571 913	-106 318 843	571 913	571 913	-104 228 315	0	0	-2 090 528	-18 690.0	-18 324.5		-18 690.0	-18 324.5	
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	571 913	571 913	0	571 913	571 913	0				-100.0	-100.0		-100.0	-100.0	
W	Operaciones ajenas	0	0	-106 318 843	0	0	-104 228 315	0	0	-2 090 528						

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo.