

**CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CENTRO DE CAPACITACION CINEMATOGRAFICA, A.C.**

1. ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2013, el **presupuesto pagado** del Centro de Capacitación Cinematográfica (CCC) fue de 81025487 pesos, cifra superior en 2.9% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubros de Gastos de Inversión Física (39.5.7%),

GASTO CORRIENTE

- El **gasto corriente** pagado observó una variación de 35.0 %, por encima del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 1.7 % respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Reducción presupuestaria por 92.3 miles de pesos del 5 % en la partida de honorarios para transferir recursos que den cumplimiento a lo establecido por el at. 16 del Presupuesto de Egresos de la Federación del 2013 que establece las medidas para el uso y eficiencia de los recursos públicos y acciones de disciplina presupuestal.
 - Reducción presupuestaria por 326.1 miles de pesos del 5 % para transferir recursos que den cumplimiento a lo establecido por el at. 16 del Presupuesto de Egresos de la Federación del 2013 que establece las medidas para el uso y eficiencia de los recursos públicos y acciones de disciplina presupuestal.
 - Reducción presupuestaria por 263.0 miles de pesos para transferir los recursos de los organismos y entidades del sector correspondiente a las previsiones salariales y económicas del paquete salarial de la UR 700 Oficial Mayor.
 - Adecuación presupuestaria que se realiza para transferir recursos del capítulo de Servicios Generales al capítulo de Servicios Personales, para que el CCC estuviera en condiciones de cumplir con sus compromisos de las medidas salariales de fin de año.
 - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un mayor ejercicio presupuestario de 9.0 %, 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 30.4 %, con relación al presupuesto aprobado, debido a que:
 - Se realizó un mayor número de adquisiciones de materiales para la filmación de los ejercicios escolares de los alumnos así como material didáctico para los cursos de extensión que se imparte en el interior de la escuela así como en varias ciudades de la república.
 - Se compraron más refacciones, combustibles, lubricantes y prendas de protección para cubrir las necesidades de los equipos de protección civil como medidas de seguridad para la escuela, así como material de oficina, consumibles para equipo de cómputo entre otros.
 - En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto mayor de 17.2 % respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:

En el transcurso del ejercicio fiscal el Centro sufrió recortes presupuestales, lo que afectó sensiblemente su programa de trabajo, por lo que se tomaron medidas para cumplir con el objetivo principal de formar cineastas, guionistas y productores, por lo que se priorizó esfuerzos en la parte académica y de producción que son una de las partes fundamentales de la base de la formación de los alumnos, para ello el Centro solicitó al Consejo Directivo en su cuarta sesión ordinaria adecuación presupuestaria, de pasar recursos de inversión capítulo 5000 a gastos de Servicios Generales, la cual fue aprobada, posteriormente se solicitó a la coordinadora del sector se llevaran a cabo los trámites correspondientes para llevar a cabo la adecuación presupuestaria, sin embargo esta adecuación no procedió por los tiempos administrativos, para entonces el CCC no podía detener la operación del gasto en la filmación para evitar demandas el gasto ya se encontraba devengado y comprometido contractualmente, por lo que los pagos a maestros, coordinadores de materias, asistentes, técnicos entre otros se llevaron a cabo con recursos del capítulo 5000, por la cual se solicitó el apoyo a la Dirección General de Presupuestos y Recursos Financieros de la SEP, para regularizar los compromisos contraídos por el CCC, los cuales fueron indispensables para cumplir con el programa de trabajo, actividades, metas programadas y con los objetivos institucionales, que se derivan de los Estatutos Sociales del CCC, el apoyo solicitado a la SEP, se basó en el artículo 78-A cuarto párrafo del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, lo que consiste en la corrección de las partidas presupuestales donde se aplicó el gasto, mediante la rectificación de las cuentas por liquidar certificadas.

GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** fue menor en 39.5% con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ◆ En **Inversión Física** el presupuesto pagado registró una disminución de 41.7% 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* el presupuesto pagado se integra por dos proyectos de inversión, opera prima, películas de largo metraje y tesis películas de cortometraje, documentales ejercicios de ficción 1 y 2 fue menor en 41.7% con relación al presupuesto aprobado, como resultado de la aplicación de estos proyectos se realizaron dos óperas primas, película de largo metraje, se realizó la filmación de 12 tesis, documentales y ejercicios de ficción 1 y 2
 - El capítulo de inversión se vio disminuido por 799.4 miles de pesos para transferir recursos al capítulo 3000 de servicios generales para sus gastos de operación.
 - El capítulo de inversión se vio disminuido por 6 612.3 miles de pesos para apoyar los compromisos del CCC en su capítulo 3000 de servicios generales. y de este mismo capítulo se le apoyó por 1 978.0 miles de pesos para que el CCC cumpliera con sus compromisos institucionales.
 - En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de Obra Pública de 10% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a una reducción presupuestal con el propósito de transferir recursos a diversas partidas de gasto, en el programa E009 PROFORHCOM., el presupuesto modificado se ejerció al 100 % en la construcción de dos salones para clases de los alumnos.

2. ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- ◆ Durante 2013 el Centro de Capacitación Cinematográfica ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: 2 Desarrollo Social, que comprende la función 4 Recreación, Cultura y otras manifestaciones Sociales.
 - Mediante la finalidad **Desarrollo Social** se registraron los recursos ejercidos en su totalidad al 100 por ciento y significó un aumento del 2.9 por ciento respecto al presupuesto aprobado en gasto corriente una disminución del 35.0 por ciento, una disminución en inversión del 30.5 por ciento.

➤ A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. en Clasificación Funcional:

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

➤ En 2013 el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. ejerció su presupuesto a través de la operación de 3 programas presupuestarios. Los **programas presupuestarios que registraron los menores incrementos** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron los siguientes:

- ◆ En el **grupo Desempeño de las Funciones**, registraron disminuciones los siguientes programas presupuestarios:
 - **E022 Otorgamiento y promoción de Servicios Cinematográficos**, se erogaron 78354853 pesos superior al 3.7 por ciento al presupuesto total aprobado debido principalmente a reducciones presupuestales. Con los recursos erogados se atendieron 583 alumnos, de los cuales 31 fueron de la Licenciatura en Cinematografía, 84 en el Curso General de Estudios Cinematográficos, 24 en el Curso de Guión Cinematográfico, 30 en el Curso de Producción Audiovisual y 414 en el Curso de Extensión Académica que se impartieron en el interior de la escuela y en varias ciudades de la República. Se hicieron 500 prácticas y ejercicios escolares, 21 Cursos de Talleres y Seminarios, los trabajos de los alumnos participaron en 217 festivales nacionales e internacionales, se concluyó una película de largometraje y otra se filmó en su primer etapa, se concluyeron 6 tesis, películas de cortometraje y se filmaron 12 tesis en su primera etapa, se llevó la segunda edición de CCC CAMPUS, encuentro entre estudiantes, realizadores y profesionales del medio cinematográfico.
 - **M001 Actividades de Apoyo Administrativo.-** En este programa se ejercieron 578.6 miles de pesos, importe que se ejerció en el capítulo de servicios personales para el pago de sueldos del personal operativo, aportaciones de seguridad social como son IMSS, INFONAVIT, SAR, recurso que se ejerció al cien por ciento.
 - **K009 Proyectos de infraestructura Social de Educación** Se erogaron 2 092.1 miles de pesos, monto inferior en al 10.0 % al presupuesto original, debido a reducciones presupuestales el presupuesto modificado se ejerció al cien por ciento en la construcción de dos salones para las clases de los alumnos.

A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

El Centro de Capacitación Cinematográfica, para el ejercicio 2013, contó con una estructura de 38 trabajadores, que se encuentra integrado por 14 mandos medios y 24 de personal operativo, y 12 personas de honorarios.