

**CUENTA PÚBLICA 2015**  
**ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA S.A. DE C.V.**

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

- En 2015 el **presupuesto pagado** de la **Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V.** (CECUT) fue de 118,426.8 miles de pesos, cifra mayor en 2.2% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio en los rubros de Gasto Corriente 2.4%, principalmente en Gastos de Operación 5%.

**GASTO CORRIENTE**

- El ejercicio del **Gasto Corriente Pagado** observó una variación de 4%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 1.7% respecto al presupuesto aprobado, por las siguientes razones:
    - Reducciones al presupuesto por el traspaso de recursos al Ramo 23, Provisiones Salariales y Económicas de los remanentes de Servicios Personales correspondiente al ejercicio fiscal 2015. A fin de dar cumplimiento a lo establecido al oficio 307-A-4201 de la Unida de Política Presupuestaria de la SHCP denominado Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015.
    - Reducción al presupuesto de recursos propios con el propósito de dar cumplimiento lo dispuesto en el Numeral 3 de las “Disposiciones específicas para la autorización de Plazas Presupuestarias de Carácter Eventual, así como para el control presupuestario en materia de Servicios Personales” para el ejercicio Fiscal 2015, emitidas con Oficio 307-A.-0022 del 09 de enero de 2015, por la UPCP de la SHCP, Para ello se reducen recursos por 542.3 miles de pesos de la partida 12101 Honorarios.
    - Así mismo se realizó un incremento al presupuesto de servicios personales para cubrir el incremento salarial del personal administrativo, técnico y manual, así como técnico especializado, de la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V., autorizado a partir del 1 de enero del presente año con oficio No. 307-A-4378.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario mayor en 5%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
  - ◆ En **Materiales y Suministros** se registró un mayor ejercicio de 4.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:
    - Se registra una ampliación al capítulo 2000 derivado principalmente de la obtención y aplicación de ingresos excedentes del CECUT durante el periodo enero-octubre 2015.
    - Se registra una ampliación al presupuesto para apoyar la realización del diversos eventos culturales, entre los que destacan: VII Encuentro de Dramaturgia, XIX Encuentro de Teatro, Grandes Maestros del Arte Popular-Banamex, Exvotos de Parras y Colección Elías Fontes, V Encuentro de Círculo de Lectura, VI Festival de Poesía Tijuana-San Diego, Festival de Literatura del Noroeste (FELINO), 19 Tour de Cine Francés, 35 Foro de la

Cineteca, Semana del Cine Mexicano, Semana del Cine Alemán, 58 Muestra Internacional de Cine, Programa de Creadores Independientes y Premiers; así como el traslado de la exposición Cuerpos Vibrantes.

- Asimismo se registraron reducciones al capítulo 2000 para la asignación a la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V., un fondo rotatorio para el ejercicio 2015. Así como para cubrir el arrendamiento de copiadoras, impresoras y scanner del centro de copiado, pago de traslado, hospedaje y alimentación de artistas y participantes de actividades sustantivas, pago de seguros de bienes patrimoniales, mantenimiento preventivo y correctivo de extintores, elevadores del museo del cubro y sala Carlos Monsiváis, mantenimiento a equipos de proyección y equipos de sonido, del sistema de aire acondicionado, bombas de agua y sistema contra incendios, y pago de producción de exposiciones.
- ◆ El ejercicio del presupuesto en *Servicios Generales* registró un incremento de 4.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:
  - En este rubro se realizaron ampliaciones al capítulo 3000 derivado principalmente de la obtención y aplicación de ingresos excedentes del CECUT durante el periodo enero-octubre 2015 provenientes principalmente a la programación de exposiciones como Frida Kahlo, sus fotos, La Divina Proporción, Obra de Franco María Ricci y Massimo Listri entre otras. En el Cine IMAX, se estrenaron las películas Misterios de un Mundo Invisible, Jerusalén y Titanes de la era de hielo, pandas, así como del arrendamiento de espacios para llevar a cabo eventos del programa cultural tales como: La Feria de Libro Tijuana, XI Expo Artesanal, el Festival Rosarito en el CECUT entre otros.
  - Ampliación de los recursos del capítulo 3000 para apoyar la realización del diversos eventos culturales, entre los que destacan: VII Encuentro de Dramaturgia, XIX Encuentro de Teatro, Grandes Maestros del Arte Popular-Banamex, Exvotos de Parras y Colección Elías Fontes, V Encuentro de Círculo de Lectura, VI Festival de Poesía Tijuana-San Diego, Festival de Literatura del Noroeste (FELINO), 19 Tour de Cine Francés, 35 Foro de la Cineteca, Semana del Cine Mexicano, Semana del Cine Alemán, 58 Muestra Internacional de Cine, Programa de Creadores Independientes y Premiers; así como el traslado de la exposición Cuerpos Vibrantes.
  - Incremento al presupuesto aprobado para apoyar la realización de 2 acciones culturales en el marco del programa México, Cultura para la Armonía para los proyectos comunitarios de la Rosa de los Vientos Mi castillo de la zonas norte y centro de Tijuana y (operación y desarrollo de los colectivos comunitarios, Cine Sillita, animación cultural y residencias artísticas), y el proyecto de Trabajadores Internacionales Deportados (operación y talleres para migrantes en la techumbre).
  - Incremento al presupuesto aprobado del capítulo 3000 para cubrir el arrendamiento de copiadoras, impresoras y scanner del centro de copiado, pago de traslado, hospedaje y alimentación de artistas y participantes de actividades sustantivas, pago de seguros de bienes patrimoniales, mantenimiento preventivo y correctivo de extintores, elevadores del museo del cubro y sala Carlos Monsiváis, mantenimiento a equipos de proyección y equipos de sonido, del sistema de aire acondicionado, bombas de agua y sistema contra incendios, y pago de producción de exposiciones.
  - Ampliación líquida para apoyar la realización del concierto Los Matices del Amor, 50 años de trayectoria encomendadas al CONACULTA y CECUT, fortaleciendo las acciones para el logro de los objetivos y el alcance de las metas que tienen programadas para el ejercicio fiscal 2015.
  - También se realizaron reducciones al rubro de servicios generales principalmente con el propósito de llevar a cabo el traspaso de recursos al Ramo 23, Provisiones Salariales y Económicas en el concepto Reasignaciones Presupuestarias, que tiene como finalidad dar cumplimiento a la medida de reducción del presupuesto del Ramo 11, Educación Pública, como parte de la aplicación de medidas preventivas de ajuste de gasto.

- En el rubro de **Otros de Corriente**, se observó un presupuesto pagado mayor del 7.9% respecto al presupuesto aprobado.
  - ◆ Esta variación se explica por lo siguiente:
    - Ampliación a este rubro derivado principalmente de la obtención y aplicación de ingresos excedentes del CECUT durante el periodo enero-octubre 2015 provenientes principalmente a la programación de exposiciones como Frida Kahlo, sus fotos, La Divina Proporción, Obra de Franco María Ricci y Massimo Listri entre otras. En el Cine IMAX, se estrenaron las películas Misterios de un Mundo Invisible, Jerusalén y Titanes de la era de hielo, pandas, así como del arrendamiento de espacios para llevar a cabo eventos del programa cultural tales como: La Feria de Libro Tijuana, XI Expo Artesanal, el Festival Rosarito en el CECUT entre otros.
    - Se realizaron también reducciones de los recursos, derivado del traspaso de recursos al Ramo 23, Provisiones Salariales y Económicas de los remanentes del Sector correspondiente al ejercicio fiscal 2015. A fin de dar cumplimiento a lo establecido al oficio 307-A-4201 de la Unidad de Política Presupuestaria de la SHCP denominado Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015.

## GASTO DE INVERSIÓN

- En el **Gasto de Inversión**, no se presupuestan recursos originalmente, sin embargo se registran movimientos de informe se explica a continuación:
  - ◆ En el rubro de **Otros de Inversión** se registra UN GASTO DE -142 miles de pesos derivado de las operaciones ajenas específicamente por concepto de Erogaciones Recuperables.

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

- Durante 2015 el CECUT ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** de Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales.
  - ◆ La **finalidad Desarrollo Social** representó el 98.9% del ejercicio presupuestario total de la Entidad, y presentó un aumento de 2.3%, respecto al presupuesto aprobado.
    - A través de la **función Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
      - Mediante esta función el CECUT persistió en cumplir con el objetivo de situar a la cultura entre los servicios básicos brindados a la población como forma de favorecer la cohesión social.
      - Se impulsó el cumplimiento de la meta sectorial de educación, a través de **Promover y difundir el arte y la cultura como recursos formativos privilegiados para impulsar la educación integral**, donde se llevaron a cabo diversas actividades encaminadas a vincular la oferta y demanda de las actividades culturales, en apego a los lineamientos establecidos en los Ejes de la Política Cultural de CONACULTA. Esto se refleja en cada aspecto de la planeación estratégica que se presenta enseguida.
      - Aspecto cultural y artístico: El Programa de Actividades del Centro Cultural Tijuana (CECUT) proyectado para 2015, tiene como finalidad la consolidación de las líneas de acción estratégicas de una política cultural que ofrecerá una oferta amplia de manifestaciones culturales y artísticas,

locales, regionales y nacionales, del arte y la cultura universal; así como de la difusión de la cultura mexicana orientada a fomentar una imagen amplia, nítida y real del México contemporáneo.

- Aspecto institucional: Se trabajará coordinadamente con las instituciones municipales y estatales en la elaboración de actividades y proyectos, a fin de fomentar la profesionalización del trabajo interinstitucional y aprovechar los recursos de cada una de las instituciones. Se realizó un proyecto concreto la Feria del Libro Tijuana.
  - Aspecto social: Extender los beneficios de la cultura en Tijuana con especial énfasis a la población joven, a través de nuevas tecnologías e implementar programas orientados a captar al público juvenil mediante una agenda cultural digital. Por vez primera, el CECUT está realizando promoción a través de Facebook y otras redes sociales. El CECUT será un espacio para las iniciativas culturales ciudadanas y de carácter social.
  - Aspecto internacional: Por su privilegiada ubicación geográfica en la frontera México-Estados Unidos y su infraestructura de enorme versatilidad, el CECUT se constituye como un enclave único de la política cultural del Estado para la atención de la población mexicana-americana del sur de California. Por ello, se propone actuar como una verdadera plataforma para promover la cultura mexicana y los proyectos binacionales.
  - Se realizaron actividades de gran convocatoria tales como: El programa de Promoción Escolar, que registró una afluencia de 291,857 asistentes, Actividades de cine y video 12 de películas en formato Imax, XIII Festival de Literatura del Noroeste con más de 5,000 asistencias, Entijuanarte 2016 con más de 70,000 asistencias, Festival Día de muertos con más de 2,000 asistencias, realizado con el objetivo de fortalecer un vínculo que atienda las diversas expresiones culturales de la población migrante en Estado Unidos. entre otros.
  - Producción y gestión de exposiciones de calidad tales como: Frida Kahlo, sus fotos, durante su exhibición logró la histórica cifra de 57,475 visitas, La Divina Proporción, Obra de Franco María Ricci y Massimo Listri, El Reino de las Formas, Grandes Maestros entre otras que fueron exhibidas y que elevaron la asistencia a 279.0% por encima de lo alcanzado en 2014.
  - Oferta permanente de cine de calidad a través de muestras, ciclos, conferencias y festivales.
- ♦ La **finalidad Gobierno** representó el 1.1% del presupuesto total de la Institución y tuvo una variación negativa de 0.8% del presupuesto pagado de 100.0%, respecto al presupuesto aprobado, debido al traspaso de recursos al Ramo 23, Provisiones Salariales y Económicas de los remanentes del Sector correspondiente al ejercicio fiscal 2015. A fin de dar cumplimiento a lo establecido al oficio 307-A-4201 de la Unidad de Política Presupuestaria de la SHCP denominado Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015.
- Mediante la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó el 100.0% del presupuesto ejercido de la finalidad.
    - En esta función, a través de las auditorías programadas y realizadas en las diversas áreas de la entidad, se contribuye en la mejora de la gestión gubernamental para transformar el funcionamiento de la entidad.
    - Se conmina a la mejora en la prestación de bienes y servicios a la población.
    - Se incrementa la eficiencia de la operación mediante la simplificación de procesos y normas, y se aprovechan mejor los recursos.
    - Se procura la eficiencia y transparencia de los procesos vinculados a las contrataciones, así como el incremento en el desempeño de los servidores públicos con lo que se disminuyen los niveles de corrupción.

- Se fomenta la eficiencia y eficacia en la ejecución de los programas y el ejercicio del gasto público la transparencia y la rendición de cuentas.

### 3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. en 2015, por unidades responsables:

Contrataciones por Honorarios			
Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V.			
(Pesos)			
UR	Descripción	Total de contratos	Ejercicio
L6U	Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V.-	12	4,630,354
	<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>4,630,354</b>

FUENTE: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

### 4. TABULADORES Y REMUNERACIONES

- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 21, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.					
(Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>	<b>4,091,100</b>	<b>7,532,181</b>	<b>9,878,780</b>		
Director		1,144,255	1,607,612		
Subdirector		1,724,073	2,608,608		
Gerente	4,091,100	4,663,853	5,662,560		

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (Pesos)					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>					
<b>Operativo</b>	<b>8,774,630</b>	<b>17,278,519</b>	<b>33,865,002</b>	<b>355,332</b>	<b>1,584,896</b>
Base	3,496,142	5,137,067	8,791,027	316,432	621,184
Confianza	5,278,489	12,141,452	25,073,975	38,900	963,712

FUENTE: Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.