CUENTA PÚBLICA 2017

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

I. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

- En 2017 el **presupuesto pagado** de la **Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.** (CECUT) fue de 131,634.4 miles de pesos, cifra mayor en 3.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio en los rubros de Gasto Corriente 3.3%, principalmente en Gastos de Operación 8.5%.

Gasto Corriente

- El **Gasto Corriente Pagado** observó una variación de 3.3%, 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 7.0 % respecto al presupuesto aprobado, por las siguientes razones
 - Reducciones al presupuesto por el traspaso de recursos al Instituto Nacional de Lenguas Indígenas (INALI), al Instituto Nacional de Bellas Artes y Literatura (INBAL), Radio Educación (RE) e Instituto Nacional del Derecho de Autor (INDAUTOR), Televisión Metropolitana, S.A. de C.V. (Canal 22) e Instituto Mexicano de Cinematografía (IMCINE), para que se encuentren en condiciones de otorgar las remuneraciones a las que tienen derecho los servidores públicos que prestan sus servicios en dichas entidades, de conformidad con las disposiciones aplicables en la materia, en apego a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2017, dadas a conocer a través del oficio No. 307-A.-3776 de la Unidad de Política y Control Presupuestario, así como en el oficio 307-A.- 4843 de fecha 8 de diciembre de 2017.
 - Reducción al Presupuesto del CECUT, con la cual se transferirá el ahorro generado por la aplicación de una conversión de cuatro plazas de Personal Administrativo, Técnico y Manual a dos plazas de Personal de Mando con Nivel O11, a fin de dar cumplimiento al oficio número SP/100/239/2017, mediante el cual la Secretaría de la Función Pública, solicitó llevar a cabo los trámites correspondientes para dotar al OIC con la estructura orgánica necesaria para dar cumplimiento a lo ordenado por el artículo 115 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas (LGRA), que entró en vigor el 19 de julio del 2017.
 - Así mismo se realizó un incremento al presupuesto de Servicios Personales derivado de la aplicación de la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios de los Servidores Públicos de Mando, en lo que respecta a las percepciones, con vigencia a partir del 1 de enero de 2017, autorizado con los oficios números 315-A-3743 de la Dirección General de Programación y Presupuesto A y 307-A.-3857 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario, ambas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como la aplicación de la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios del personal Técnico Especializado y Administrativo, Técnico y Manual, en lo que respecta a las percepciones, con vigencia a partir del 1 de enero de 2017, autorizado con los oficios números 315-A-4006 de la Dirección General de Programación y Presupuesto A y 307-A.-4303 emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario.

- ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un ejercicio presupuestario pagado mayor en 8.5%, 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 36.1%, 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-diciembre 2017, cuya aplicación fue para apoyar la realización de diversos eventos culturales, entre los que destacan: XXXV Feria del Libro, VIII Encuentro de Dramaturgia, XXI Encuentro de Teatro, XIX Muestra Internacional de Danza Cuerpos en Tránsito, VII Encuentro de Círculo de Lectura, XV Festival de Literatura del Noroeste (FELINO), Premio Binacional de Novela Joven Frontera de Palabras / Border Of Words; Espectáculos: Programa de XXXV Aniversario del CECUT, Los Voladores de Papantla, Concierto con NORTEC; en cine planetario se realizaron los estrenos Van Gogh Pinceladas de un Genio, Misterios de China Secretos de un Mundo Olvidado, Clima Extremo. entre otras, llevando a cabo un total de 18,247 actividades culturales en el ejercicio 2017.
 - Reducción al capítulo 2000 que tiene como propósito incrementar el capítulo 3000 para cubrir el pago de honorarios, traslado, hospedaje y alimentación de artistas y participantes de actividades sustantivas, pago de seguros de bienes patrimoniales, mantenimientos preventivos y correctivos de equipos de proyección y equipos de sonido, del sistema de aire acondicionado, bombas de agua y sistema contra incendios, de las contrataciones de servicios de audio e iluminación de eventos masivos, servicios integrales de traslado de los participantes extranjeros de otros estados de la república y pago de producción de exposiciones, entre otros; dentro de las actividades programadas se destacan las siguientes: Festival de Literatura del Noroeste (FeLiNo), programa de XXXV Aniversario del CECUT, Encuentro de Teatro, Campamento de Verano, Programa Nacional de Verano, Festivales Escolares, así como los servicios profesionales que proporcionan los artistas, conferencistas, expositores, coordinadores, entre otros participantes del Programa Cultural del CECUT 2017, la contratación de servicios de audio e iluminación de eventos masivos, servicios integrales de traslado de los participantes extranjeros de otros estados de la república; dentro de las actividades programadas se destacan las siguientes: XXXV Feria del Libro Tijuana, presentación del concierto de La Santa Cecilia, concierto Mainly Mozart, concierto Armando Manzanero, así como el programa del XXXV Aniversario del CECUT; entre otros.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** registró un incremento de 6.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente.
 - Se realizaron ampliaciones al capítulo 3000 derivado principalmente de la obtención y aplicación de Ingresos Excedentes del CECUT durante el 2017, provenientes principalmente de las producciones de espectáculos tales como: Un Día Particular, Concierto Armando Manzanero, Calacas, así como la explotación comercial de producciones propias. Proyección de películas en el Cine planetario, Cineteca Carlos Monsiváis, como: Clima Extremo, Oasis Marino y Cine Permanente de Calidad, exhibición de la Exposición “Sillas Siglos XVIII y XX”, Fotógrafos Ambulantes de Tijuana. Así también debido al arrendamiento de espacios para magnos eventos Noches Mexicanas, Festival México, Entijuanarte, La Vendimia Cultural, entre otros, debido a los requerimientos especiales de los mismos, como la seguridad, accesibilidad vial, infraestructura, apoyo técnico, el CECUT aprovechó al máximo su capacidad instalada. Asimismo la aplicación de los Ingresos Excedentes permitió al CECUT, apoyar la realización de diversos eventos culturales, entre los que destacan: XXXV Feria del Libro, VIII Encuentro de Dramaturgia, XXI Encuentro de Teatro, XIX Muestra Internacional de Danza Cuerpos en Tránsito, VII Encuentro de Círculo de Lectura, XV Festival de Literatura del Noroeste (FELINO), Premio Binacional de Novela Joven Frontera de Palabras / Border Of

Words; Espectáculos: Programa de XXXV Aniversario del CECUT, Los Voladores de Papantla, Concierto con NORTEC; en cine planetario se realizaron los estrenos Van Gogh Pinceladas de un genio, Misterios de China Secretos de un Mundo Olvidado, Clima Extremo. entre otras, llevando a cabo un total de 18,247 actividades culturales en el ejercicio 2017.

- Ampliación con la cual el Instituto Nacional de Lenguas Indígenas (INALI) e Instituto Mexicano de Cinematografía (IMCINE), transfieren recursos a la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (CECUT) para que se encuentre en condiciones de cumplir con sus compromisos de pago tales como: I) Impresión y elaboración de material informativo derivado de la operación y administración de la entidad, II) Subcontratación de servicios con terceros, III) Servicios Integrales, IV) Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales y V) Otros impuestos y derechos.
- También se realizaron reducciones con las cuales la Secretaría de Cultura transferirá al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas, de los recursos no comprometidos por Unidades Responsables del Sector Central, Radio Educación, el Instituto Nacional del Derecho de Autor (INDAUTOR), el Instituto Nacional de Estudios Históricos de las Revoluciones de México (INERHM), el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. (CCC), la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (CECUT), Estudios Churubusco Azteca S.A (ECHASA), el Instituto Nacional de Lenguas Indígenas (INALI), el Instituto Mexicano de Cinematografía (IMCINE) y Televisión Metropolitana, S.A. de C.V. (CANAL 22), a fin de dar cumplimiento con el mecanismo de cierre para el ejercicio fiscal de 2017, en apego a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2017, dadas a conocer a través del oficio No. 307-A.-3776 de la Unidad de Política y Control Presupuestario, así como en el oficio 307-A.- 4843 de fecha 8 de diciembre de 2017.

❖ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto.

❖ En **Otros de Corriente** se observó un presupuesto pagado mayor respecto al presupuesto aprobado, esta variación se explica por lo siguiente:

- Se realizaron ampliaciones al capítulo 4000 derivado principalmente de la obtención y aplicación de Ingresos Excedentes del CECUT durante el 2017, con el propósito de promover la producción de proyectos de artistas y creadores residentes en Baja California, alentar el desarrollo, fomentar la capacitación de artistas, y la creación artística y coadyuvar su conocimiento público, así como registrar los proyectos artísticos y culturales, con los recursos autorizados se dio atención al Programa de Apoyo a la Producción Artística (APROART 2017) y Programa de Apoyo a la Promoción Artística y Cultural (APROMAC 2017).
- También se reduce a este rubro para cubrir gastos del capítulo 3000 derivado del incremento de eventos culturales, aumentando también los gastos de operación tales como: servicio de energía eléctrica, servicio de telefonía convencional, servicio de agua potable, servicio postal, entre otros para la atención de actividades tales como: la explotación comercial de producciones propias. Proyección de películas en el Cine planetario, Cineteca Carlos Monsiváis, como: Clima Extremo, Oasis Marino y Cine Permanente de Calidad, exhibición de la Exposición “Sillas Siglos XVIII y XX”, Fotografos Ambulantes de Tijuana. Así también debido al arrendamiento de espacios para magnos eventos Noches Mexicanas, Festival México, Entijuanarte, La Vendimia Cultural, entre otros, debido a los requerimientos especiales de los mismos.

Pensiones y Jubilaciones

- No se presupuestaron recursos.

Gasto de Inversión

- En **Gasto de Inversión** no se asignaron recursos en el presupuesto.
- ❖ En **Inversión Física** no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles no se asignaron recursos en el presupuesto.
 - En Inversión Pública, no se presupuestaron recursos.
 - En Otros de Inversión Física, no se presupuestaron recursos.
- ❖ En el rubro de **Otros de Inversión** se registra un gasto de 455.9 miles de pesos derivado de las operaciones ajenas específicamente por concepto de Erogaciones Recuperables..

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática¹

- Durante 2017 el CECUT 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 2 Desarrollo Social** representó el 99.0% del ejercicio presupuestario total de la Entidad, y presentó un aumento de 3.7%, respecto al presupuesto aprobado.
 - A través de la **función 4 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 la Secretaría de Cultura. Esto se refleja en cada aspecto de la planeación estratégica que se presenta enseguida.⁷
 - Los recursos presupuestales, en todo momento, fueron el soporte a las actividades sustantivas las cuales están alineadas al Programa Especial de Cultura y Arte, PECA.
 - Se estableció un programa de Desarrollo de Actividades Culturales en espacios dignos para integración familiar y comunitaria; como parte de las acciones del Programa Nacional Para la Prevención Social de la Violencia y la Delincuencia. Al cierre de 2017, el Centro Cultural Tijuana llevó a cabo un total 18,247 actividades culturales, con lo que se superó en 44% la meta acumulada de 12,651 y en 13% lo alcanzado en el mismo periodo de 2016 (16,159).
 - Del total de las actividades registradas, 548 (3%) corresponden a actividades realizadas en otras sedes, con lo cual, el CECUT extendió su oferta cultural a diversos sectores de la comunidad.

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.

- Aspecto cultural y artístico: El Programa de Actividades del Centro Cultural Tijuana (CECUT) del 2017, 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 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 de América 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 actúa como una verdadera plataforma para promover la cultura mexicana y los proyectos binacionales.
 - Se realizaron actividades de gran convocatoria tales como: XXXV Feria del Libro Tijuana, El programa de Promoción Escolar, Festival El Gran México, Los Voladores de Papantla, Programa del XXXV Aniversario, Monumental Rosca de Reyes, XXVIII Festival Infantil Ven a Pintar, Actividades de cine y video de películas en formato lmax, XV Festival de Literatura del Noroeste (FELINO), Ciclos de Conferencias de México A Través de la Cultura y México A Través del Folclor; entre otros.
 - Oferta permanente de: cultura audiovisual, exposiciones y artes visuales, artes escénicas, teatro, conferencias, literatura y fomento a la lectura, promoción escolar, actividades con la comunidad, profesionalización de las artes y actividades del CECUT en otras sedes.
- ❖ La **finalidad Gobierno** representó el 1.0% del presupuesto total de la Institución y tuvo una variación negativa de 3.0% del presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado, por el traspaso de recursos al Ramo 23, Provisiones Salariales y Económicas de los remanentes de Servicios Personales correspondiente al ejercicio fiscal 2017. Lo anterior a fin de dar cumplimiento con el mecanismo de cierre para el ejercicio fiscal de 2017, en apego a las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2017, dadas a conocer a través del oficio No. 307-A.-3776 de la Unidad de Política y Control Presupuestario, así como en el oficio 307-A.- 4843 de fecha 8 de diciembre de 2017.
- Mediante la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se pagó el 100.0% del presupuesto autorizado.
 - En esta función, a través de las auditorias 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 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 cuenta.¹

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.

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 la la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. en 2017:

CONTRATACIONES POR HONORARIOS COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V. (Pesos)			
UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
Total		10	4,880,260
L6U	Compañía Operadora del Centro Cultural y turístico de Tijuana, S.A. de C.V.	10	4,880,260

IV. Tabulador de Sueldos y Salarios y Remuneraciones

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 19, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017, 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	
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Director	1,191,292.0	1,191,292.0	1,428,382.0		
Subdirector	610,163.0	610,163.0	2,342,098.0		
Contralor	502,743.0	502,743.0	654,847.0		
Gerente	231,595.0	247,586.0	5,465,951.0		
Enlace (grupo P o equivalente)	00	0.0	0.0		
Operativo					
Base	72,889.0	107,100.0	6,708,049.0	899,943.0	3,220,860.0
Confianza	72,889.0	163,866.0	10,829,749.0	824,900.0	4,610,251.0

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