

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2012 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMÁTICO COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

1. ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2012, el *presupuesto pagado* de la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (CECUT) fue de 155 056.0 miles de pesos, cifra mayor en 3.0 por ciento con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, deriva de la aplicación y captación de ingreso excedentes por recursos propios, monto que supera al final del ejercicio la meta anual; recursos aplicados en los rubros de Gastos de Corriente 7.7 por ciento y de Inversión Física -1.9 por ciento, respectivamente, así como las que emanan de las operaciones ajenas.

GASTO CORRIENTE

- El *gasto corriente pagado* observó una variación de mayor 7.7 por ciento, por arriba del presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ◆ Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un decremento de .03 por ciento respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Decremento líquido por 136.0 miles de pesos, debido a que sólo se ocuparon 14 de los 16 puestos proyectados, como parte de una estrategia realizada durante el ejercicio para evitar presión de gasto en el recurso propio requerido para cubrir otras partidas de necesidad básica en este capítulo; derivado al incremento de actividades culturales generadoras de recursos propios.

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

| Concepto | Presupuesto | | | Variación Porcentual | | Estructura Porcentual | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
| | Aprobado | Modificado | Pagado | Pag./Aprob. | Pag./Modif. | Aprob. | Modif. | Pag. |
| TOTAL ^{1/} | 150 595 053 | 149 633 501 | 155 056 617 | 3.0 | 3.6 | 106.8 | 103.7 | 102.7 |
| Gasto Corriente | 114 274 317 | 113 782 064 | 123 110 596 | 7.7 | 8.2 | 82.7 | 79.7 | 84.3 |
| Servicios Personales | 40 706 315 | 41 066 715 | 40 570 224 | -0.3 | -1.2 | 27.0 | 27.4 | 26.2 |
| Gasto de Operación | 69 780 220 | 70 621 193 | 79 838 913 | 14.4 | 13.1 | 46.3 | 47.2 | 51.5 |
| - Materiales y Suministros | 3 368 052 | 4 060 682 | 3 946 864 | 17.2 | -2.8 | 2.2 | 2.7 | 2.5 |
| - Servicios Generales | 66 412 168 | 66 560 511 | 75 892 049 | 14.3 | 14.0 | 44.1 | 44.5 | 48.9 |
| Subsidios | | | | | | | | |
| Otros de Corriente | 3 787 782 | 2 094 156 | 2 701 459 | -28.7 | 29.0 | 9.3 | 5.1 | 6.7 |
| Gasto de Inversión | 36 320 736 | 35 851 437 | 31 946 021 | -12.0 | -10.9 | 24.1 | 24.0 | 18.4 |
| Inversión Física | 36 320 736 | 35 851 437 | 35 646 431 | -1.9 | -0.6 | 24.1 | 24.0 | 23.0 |
| - Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 2 320 736 | 2 320 736 | 2 115 731 | -8.8 | -8.8 | 1.5 | 1.6 | 1.4 |
| - Inversión Pública | 34 000 000 | 33 530 701 | 33 530 701 | -1.4 | 0.0 | 22.6 | 22.4 | 21.6 |
| - Otros de Inversión Física | | | | | | | | |
| Subsidios | | | | | | | | |
| Otros de Inversión | 0 | 0 | -3 700 410 | | | | | -4.6 |

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

- ◆ En el rubro de *Gasto de Operación* se registró un mayor ejercicio presupuestario de 14.4 por ciento, 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 17.2 por ciento, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a que:

EDUCACIÓN PÚBLICA

- Se realizó un mayor número de actividades culturales y exposiciones en el marco del 30 aniversario del centro, además de los gastos básicos para cubrir las necesidades de los nuevos espacios como el Jardín Botánico y Acuario en el cual se exhibirá flora y fauna Acuática de la región, donde se adquirieron materiales y suministros para actividades didácticas y educativas, material de apoyo informativo, materiales y útiles de impresión, alimento para peces del Acuario, entre otros. Recurso que contribuyó al incremento en la captación de ingresos propios.
- En *Servicios Generales* el presupuesto pagado registró un incremento de 14.3% respecto al presupuesto aprobado, debido a:
 - Se realizó un mayor número de actividades culturales y exposiciones en el marco del 30 aniversario del centro, además de los gastos básicos para cubrir las necesidades de los nuevos espacios como el Jardín Botánico y Acuario en el cual se exhibirá flora y fauna Acuática de la región, Cineteca “Carlos Monsiváis”, Explanada por fuentes de agua y luces, Centro Documentación a las Artes y Mediateca, incrementando así la energía eléctrica, Patentes y Regalías, Servicios Integrales, entre otros. Recurso que contribuyó al incremento en la captación de ingresos propios.
- ♦ En el rubro de gasto *Otros de Corriente*, el ejercicio presupuestario resultó en 28.7 por ciento menos respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - Disminución compensada para cubrir el pago de los gastos básicos de operación en el rubro de *Gastos de Operación*, y así dar cumplimiento a las exigencias de los nuevos espacios, tales como Cineteca “Carlos Monsiváis”, Explanada por fuentes de agua y luces, Jardín Botánico y Acuario, Centro Documentación a las Artes y Mediateca.

GASTO DE INVERSIÓN

- El *Gasto de Inversión* fue menor en 12.0 por ciento con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:
 - ♦ En *Inversión Física* el presupuesto pagado registró un decremento de 1.9 por ciento 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*, se presentó un decremento de 8.8 por ciento en recursos propios, básicamente para evitar presión de gasto operativo, derivado al incremento de actividades culturales generadoras de recursos propios.

- En *Inversión Pública*, se observó un menor ejercicio presupuestario de 1.4 por ciento respecto al presupuesto aprobado, debido a la adecuación presupuestaria líquida que reduce el presupuesto en obra pública para dar cumplimiento por el sector a las Medidas de Racionalidad y Ahorro conforme el oficio circular 307-A.2255 emitido por la SHCP, conforme las Disposiciones Especificaciones para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2012, emitidas en el numeral 15 del oficio 307-A.-3083 de fecha 29 junio del 2012.
- ◆ Para el rubro *Otros de Inversión Física*, originalmente no se presupuestó recurso alguno.
- ◆ En lo correspondiente a *Subsidios* y a *Otros de Inversión*, se refiere a las operaciones ajenas integradas por 3 595.7 miles de pesos netos, que resulta con signo negativo por el incremento en ingresos, básicamente por un subsidio por recibir del ejercicio anterior.

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

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- Durante 2012 la CECUT ejerció su presupuesto a través de una **finalidad**: Desarrollo Social. Comprende la **función** Recreación, Cultura y Otros.
 - ◆ La finalidad **Desarrollo Social** fue el que registró un mayor monto de recursos pagados al representar el 3% del presupuesto total pagado; derivado de los gastos básicos de operación para hacer frente al incremento de actividades culturales, estrategia que resultó positiva debido a la captación excedente de recursos propios.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del gasto del CECUT en Clasificación Funcional:

EDUCACIÓN PÚBLICA

GASTO PROGRAMABLE EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL
COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
(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/} | 150 595 053 | 149 633 501 | 155 056 617 | 114 274 317 | 113 782 064 | 123 110 596 | 36 320 736 | 35 851 437 | 31 946 021 | 3.0 | 7.7 | -12.0 | 3.6 | 8.2 | -10.9 |
| 2 | | | Desarrollo Social | 150 595 053 | 149 633 501 | 155 056 617 | 114 274 317 | 113 782 064 | 123 110 596 | 36 320 736 | 35 851 437 | 31 946 020 | 3.0 | 7.7 | -12.0 | 3.6 | 8.2 | -10.9 |
| 2 | 4 | | Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales | 150 595 053 | 149 633 501 | 155 056 617 | 114 274 317 | 113 782 064 | 123 110 596 | 36 320 736 | 35 851 437 | 31 946 020 | 3.0 | 7.7 | -12.0 | 3.6 | 8.2 | -10.9 |
| 2 | 4 | 2 | Cultura | 150 595 053 | 149 633 501 | 155 056 617 | 114 274 317 | 113 782 064 | 123 110 596 | 36 320 736 | 35 851 437 | 31 946 020 | 3.0 | 7.7 | -12.0 | 3.6 | 8.2 | -10.9 |

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

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

- En 2012 la CECUT ejerció su presupuesto a través de la operación de 5 programas presupuestarios en el **grupo de Desarrollo Social**. Los **programas presupuestarios que registraron mayor incremento y decremento** en el presupuesto pagado respecto al presupuesto aprobado fueron:
 - ◆ En el programa *K027 Mantenimiento de Infraestructural, K046 Infraestructura Cultural y K010 Infraestructura Social*, representó un decremento en 1.4% con el fin de dar cumplimiento por el sector a las Medidas de Racionalidad y Ahorro conforme el oficio circular 307-A.2255 emitido por la SHCP, conforme las Disposiciones Especificaciones para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2012, emitidas en el numeral 15 del oficio 307-A.-3083 de fecha 29 junio del 2012.
 - ◆ En el programa *E011 Impulso al Desarrollo de la Cultura* se incrementa 9 018.8 miles de pesos, lo que representó un incremento de 7.4% con relación al presupuesto aprobado, para cubrir gastos con el fin de enriquecer el Programa de Actividades Culturales en el marco del 30 Aniversario del CECUT, donde

las acciones fueron dirigidas a la comunidad de la región, así como gastos básicos de operación de los nuevos espacios, como Jardín Botánico y Acuario, Centro de Documentación a las Artes, fuentes explanada, entre otros.

- ◆ El programa *M001 Actividades de Apoyo Administrativo* se ejerció el recurso de acuerdo al programado. Cabe mencionar que la variación pertenece al programa *W de operaciones ajenas*.
- A continuación se presenta el detalle del ejercicio del presupuesto del CECUT por Grupo y Modalidad de los Programas Presupuestarios:

GASTO PROGRAMABLE POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, 2012
COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
(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/} | 150 595 053 | 149 633 501 | 155 056 617 | 114 274 317 | 113 782 064 | 123 110 596 | 36 320 736 | 35 851 437 | 31 946 021 | 3.0 | 7.7 | -12.0 | 3.6 | 8.2 | -10.9 |
| | Desempeño de las Funciones | 149 547 358 | 148 585 806 | 157 604 688 | 113 226 622 | 112 734 369 | 121 958 256 | 36 320 736 | 35 851 437 | 35 646 431 | 5.4 | 7.7 | -1.9 | 6.1 | 8.2 | -0.6 |
| E | Prestación de Servicios Públicos | 115 547 358 | 115 055 105 | 124 073 987 | 113 226 622 | 112 734 369 | 121 958 256 | 2 320 736 | 2 320 736 | 2 115 731 | 7.4 | 7.7 | -8.8 | 7.8 | 8.2 | -8.8 |
| K | Proyectos de Inversión | 34 000 000 | 33 530 701 | 33 530 701 | | | | 34 000 000 | 33 530 701 | 33 530 701 | -1.4 | | -1.4 | 0.0 | | 0.0 |
| | Administrativos y de Apoyo | 1 047 695 | 1 047 695 | -2 548 071 | 1 047 695 | 1 047 695 | 1 152 339 | 0 | 0 | -3 700 410 | -343.2 | 10.0 | | -343.2 | 10.0 | |
| M | Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional | 1 047 695 | 1 047 695 | 1 047 695 | 1 047 695 | 1 047 695 | 1 047 695 | | | | 0.0 | 0.0 | | 0.0 | 0.0 | |
| W | Operaciones ajenas | 0 | 0 | -3 595 766 | 0 | 0 | 104 644 | 0 | 0 | -3 700 410 | | | | | | |

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