



Observatorio Ciudadano de Baja California

OBSEB

Ve. Analiza. Propone.

Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California, años 2014, 2015 y 2016.

Realizado por:
C.P. Víctor Manuel Avalos Figueroa
C.P. Armando Gómez López

Mexicali, B.C., Enero 2018.

Da click en la página a la que quieres ser direccionado.

1.- Introducción	2
2.- ¿Sabías Que?	3
3.- Analítica de Ingresos	5
4.- Analítica de Egresos	8
5.- Comportamiento del presupuesto 2014, 2015, 2016	10
6.- Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2013 al 2016	11
7.- Gasto por Función	12
8.- Gasto por Ramo	14
9.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo	15
1.- Servicios personales	15
2.- Materiales y Suministros	16
3.- Servicios Generales	17
4.- Transferencias, Asignaciones y Subsidios	18
5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	19
6.- Inversión pública	20
7.- Participaciones y Aportaciones	21
8.- Deuda Pública	22
10.- Comparativo del Pasivo del 2013 al 2016	23
11.- Preguntas	24

1.- Introducción

Continuando con nuestra labor de informar a la ciudadanía respecto del destino de los recursos públicos, en el Observatorio Ciudadano de Baja California realizamos el análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California correspondiente a los años 2014, 2015, 2016.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información Financiera, Presupuestal y Contable del Gobierno del Estado de Baja California.

La población de Baja California está preocupada por la falta de transparencia en la utilización de los recursos públicos, así como a la claridad en la rendición de cuentas.

Un adecuado manejo financiero de las Finanzas Públicas del Estado directamente relacionado con la calidad de vida de sus gobernados (medio ambiente, educación, infraestructura, seguridad, salud y desarrollo económico).

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como un elemento central para la revisión de ingresos (año con año aumenta) sino de la administración del gasto, finalmente no hay recurso que alcance si se gasta en forma irresponsable.

Por lo que podemos resumir en este análisis es que debemos de poner una alerta para poder rectificar las decisiones erróneas o mal planeadas y buscar en corto y mediano plazo, que las Políticas Gubernamentales de nuestro Estado sean aquellas que realmente permitan alcanzar un mejor nivel de vida para los Bajacalifornianos.

La información analizada fue obtenida del Portal de Transparencia del Gobierno del Estado de Baja California con el objeto de no generar discrepancias en las fuentes de información disponibles.



2.- ¿Sabías que?



¿**Sabías que** los ingresos totales se incrementaron por \$ 10,115.60 mmdp comparando entre el cierre del 2013 al cierre del 2016? (Véase pág. 5)

¿**Sabías que** más de un 80% de los ingresos del Estado proviene de Participaciones y Aportaciones Federales? (Véase gráfica pág.6)

¿**Sabías que** más de un 50% del presupuesto de egresos del Estado, está asignado a Secretaría de Educación y Bienestar Social? (Véase pág.14)

¿**Sabías que** el Estado destinó a Servicios Personales \$ 13,247 mmdp en el 2016? (Véase pág. 15)

¿**Sabías que** el Estado gastó en las Remuneraciones Adicionales y Especiales de sus empleados \$ 3,538 mmdp más otras Prestaciones Sociales y Económicas por \$ 3,553.02 mmdp en el 2016? (Véase pág. 15)

¿**Sabías que** del 2014 al 2016 el pasivo se incrementó en \$ 8,020.64 mmdp y se pagaron por concepto de intereses, de servicios financieros y bancarios \$ 2,119.53 mmdp? (Véase pág. 22 y 23)

¿**Sabías que** la Inversión Pública del 2014, 2015 y 2016 fue de \$ 2,499 mmdp y el incremento de pasivo fue de \$ 8,020.64 mmdp? (Véase pág. 20 y 23)



Gobierno del Estado de Baja California

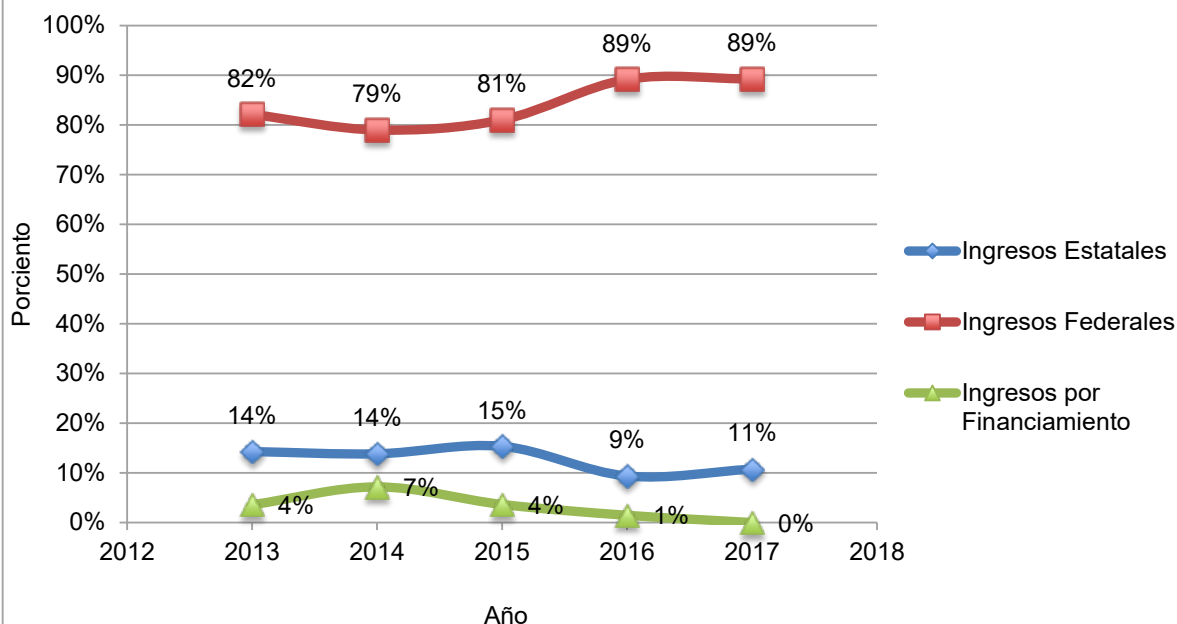
3.- Analítica de Ingresos

(Millones de pesos)

Concepto	2013	2014	2015	2016
Impuestos				
Impuestos sobre los ingresos	126,504,209	118,976,688	175,102,709	254,358,644
Impuestos sobre el patrimonio	148,376,718	152,501,878	169,122,485	180,338,422
Impuestos sobre nóminas y asimilables	1,068,646,160	1,482,952,387	1,742,746,839	2,005,994,889
Impuestos ecológicos	502,691	1,986,253	177,357	497,302
Accesorios	16,449,397	104,653,046	51,491,842	35,718,036
Otros impuestos	808,597,818	505,032,540	482,018,266	526,399,573
Total impuestos	2,169,076,993	2,366,102,792	2,620,659,498	3,003,306,866
Contribuciones de mejoras	0	0	0	0
Contribución de mejoras por obra	62,081,430	23,785,149	18,149,816	16,869,595
Total contribuciones de mejoras	62,081,430	23,785,149	18,149,816	16,869,595
Derechos	0	0	0	0
Derechos por prestación de servicios	832,874,168	836,227,325	855,800,530	1,036,585,610
Otros derechos varios	107,554,359	113,612,015	123,990,751	9,577,966
Accesorios	7,348,893	16,544,212	18,743,168	21,509,742
Total derechos	947,777,420	966,383,552	998,534,449	1,067,673,318
Productos	0	0	0	0
Productos de tipo corriente	135,814,729	231,481,645	150,159,477	150,657,152
Productos de capital	8,094,863	256,873	7,887,225	14,414,182
Total productos	143,909,592	231,738,518	158,046,702	165,071,334
Aprovechamientos	0	0	0	0
Aprovechamientos de tipo corriente	2,091,302,716	2,137,875,841	2,538,419,174	242,144,115
Total aprovechamientos	2,091,302,716	2,137,875,841	2,538,419,174	242,144,115
Ayudas sociales	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	5,893,377
Total ayudas sociales	0	0	0	5,893,377
Total ingresos estatales	5,414,148,151	5,725,885,852	6,333,809,639	4,500,958,605
Participaciones y aportaciones	0	0	0	0
Participaciones federales	13,580,816,902	14,536,676,652	14,802,403,983	19,511,745,913
Aportaciones federales ramo 33	14,169,009,696	15,189,371,239	16,219,370,276	17,318,078,327
Total participaciones y aportaciones	27,749,826,598	29,726,047,891	31,021,774,259	36,829,824,240
Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas	3,384,915,124	2,967,914,265	2,430,990,030	5,990,254,974
Total transferencias	3,384,915,124	2,967,914,265	2,430,990,030	5,990,254,974
Total ingresos federales y ramo 33	31,134,741,722	32,693,962,156	33,452,764,289	42,820,079,214
Ingresos derivados de financiamiento				
Endeudamiento interno	1,357,779,893	2,967,956,688	1,500,000,000	701,238,950
Total financiamiento	1,357,779,893	2,967,956,688	1,500,000,000	701,238,950
Total ingresos	37,906,669,766	41,387,804,696	41,286,573,928	48,022,276,769



Gobierno del Estado de Baja California Analítica de Ingresos (En porcentajes)



(Millones de pesos)

Real				Presupuesto 2017
2013	2014	2015	2016	

Impuestos	2,169.08	2,366.10	2,620.66	3,003.31	3,137.52
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública	0.00	0.00	18.15	16.87	16.73
Derechos	947.78	966.38	998.53	1,067.67	1,252.43
Productos	143.91	231.74	158.05	165.07	189.34
Aprovechamientos	2,153.38	2,161.66	2,538.42	242.14	232.04
Total Ingresos Propios	5,414.15	5,725.88	6,333.81	4,495.06	4,828.06
Participaciones y Aportaciones Federales	31,134.74	29,726.05	31,021.77	40,165.00	39,118.91
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	0.00	2,967.91	2,430.99	2,660.97	1,000.00
Ingresos Totales	36,548.89	38,419.84	39,786.57	47,321.03	44,946.97
Financiamiento	1,357.78	2,967.96	1,500.00	701.24	0.00

Total	37,906.67	41,387.80	41,286.57	48,022.27	44,946.97
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



Ingresos. El Gobierno del Estado de Baja California, tiene principalmente dos fuentes de ingresos, los ingresos propios o locales, y los ingresos Federales.

Los Ingresos Propios, son lo que el Estado obtiene por el cobro de los Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos. Entre los Impuestos Locales que cobra el Estado, son el Impuesto sobre nómina, el Impuesto sobre Hospedaje y el Impuestos Estatal sobre Tenencia.

- Los Derechos son por los cobros de los servicios que presta el Estado, como los servicios del Registro Público de la Propiedad.
- Productos son ingresos por permitir que un tercero explote un bien público.
- El ingreso por Aprovechamientos se obtiene por el cobro de recargos, intereses moratorios o multas.

El Estado de Baja California obtiene más del 80% de sus ingresos a través de la Federación, por Participaciones y Aportaciones Federales.

Las Participaciones son los recursos entregados por la Federación derivado de la aportación del Estado y Municipios en la economía del país, tomando en cuenta la participación en el PIB, los impuestos federales recaudados en la entidad y la población.

Las Aportaciones Federales son recursos etiquetados para el fortalecimiento del Estado, a fin de atender los rubros de educación, salud, infraestructura, seguridad pública y asistencia social, entre otros.



Gobierno del Estado de Baja California
4.- Analítica de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto por Capítulo

(Millones de pesos)

	REAL				Ppto 2017	Real 2017 hasta septiembre	% del Egreso Devengado a septiembre 2017
	2013	2014	2015	2016			
Servicios Personales	12,249.11	12,733.98	12,476.71	13,247.36	14,096.69	9,224.08	65.43%
Materiales y Suministros	562.30	557.73	584.39	648.21	469.07	403.32	85.98%
Servicios Generales	887.36	1,051.58	1,114.91	1,755.68	1,123.43	732.82	65.23%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	16,556.63	18,281.53	19,027.59	25,634.88	20,078.74	17,011.26	84.72%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	314.80	396.03	738.35	563.10	88.68	84.86	95.69%
Inversión Pública	2,126.10	624.44	956.25	919.19	1,223.79	372.28	30.42%
Inversiones Financiera y otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	30.45	516.95	24.38	4.72%
Participaciones y Aportaciones	5,592.86	6,019.19	6,105.81	6,699.97	6,476.49	6,135.10	94.73%
Deuda Pública	977.59	918.75	1,138.97	807.99	873.13	710.17	81.34%
Total	39,266.75	40,583.23	42,142.98	50,306.83	44,946.97	34,698.27	77.20%

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Clasificación por Objeto del Gasto.

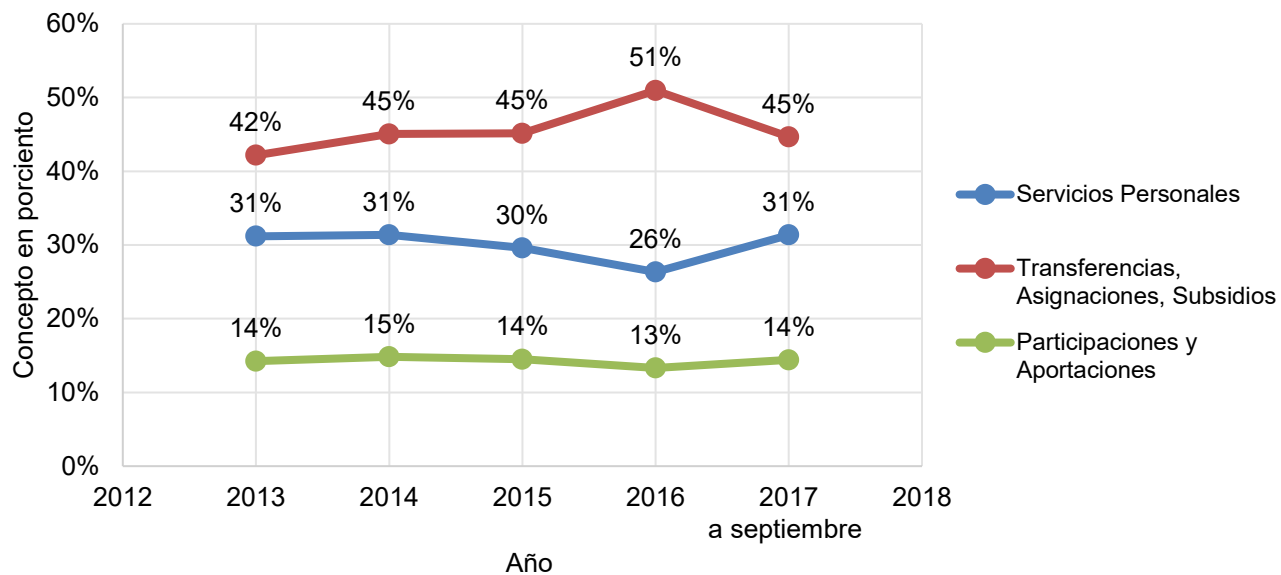
Es la clasificación ordenada, homogénea y coherente, que identifica los bienes y servicios que el Gobierno requiere para su actividad. Que consta de 9 capítulos que cuentan con conceptos y partidas. De acuerdo con SHCP estos son los capítulos: Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Subsidios y Transferencias, Bienes muebles e inmuebles, Obras públicas, Inversión financiera, Participación de ingresos federales y Deuda Pública.

Concepto es la subdivisión de los capítulos, es la desagregación de los bienes y servicios de cada capítulo para identificar los recursos y su relación con los objetivos.

Partida es la descripción de los bienes o servicios de cada programa para su identificación y cuantificación contable.



Gobierno del Estado de Baja California Analítica de Egresos (En porcentajes)



Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



Gobierno del Estado de Baja California
5.- Comportamiento del presupuesto 2014, 2015, 2016.

(Millones de pesos)

	2016		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	14,591.35	13,247.36	-1,344
Materiales y Suministros	521.42	648.21	127
Servicios Generales	1,177.99	1,755.68	578
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,400.96	25,634.88	6,234
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	177.16	563.10	386
Inversión Pública	1,173.97	919.19	-255
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	431.48	30.45	-401
Participaciones y Aportaciones	6,065.47	6,699.97	0.00
Deuda Pública	862.34	807.99	-54
Total	44,402.14	50,306.83	5,904.69
	2015		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	13,274.60	12,476.71	-798
Materiales y Suministros	499.20	584.39	85
Servicios Generales	985.16	1,114.91	130
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	8,263.52	19,027.59	10,764
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	171.80	738.35	567
Inversión Pública	989.57	956.25	-33
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	63.63	0.00	-64
Participaciones y Aportaciones	5,921.58	6,105.81	0.00
Deuda Pública	1,032.74	1,138.97	106
Total	31,201.80	42,142.98	10,941.18
	2014		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	13,113.91	12,733.98	-380
Materiales y Suministros	485.28	557.73	72
Servicios Generales	1,002.69	1,051.58	49
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	17,584.94	18,281.53	697
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	142.44	396.03	254
Inversión Pública	510.25	624.44	114
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	18.63	0.00	-19
Participaciones y Aportaciones	5,912.91	6,019.18	0.00
Deuda Pública	852.15	918.75	67
Total	39,623.20	40,583.22	960.02



Gobierno del Estado de Baja California
6.- Comparativo de Ingresos vs Egresos 2013 al 2016

(Millones de pesos)

INGRESOS	Real				Ingresos Acumulados
	2013	2014	2015	2016	
Impuestos	2,169.08	2,366.10	2,620.66	3,003.31	10,159.15
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública	0.00	0.00	18.15	16.87	35.02
Derechos	947.78	966.38	998.53	1,067.67	3,980.36
Productos	143.91	231.74	158.05	165.07	698.77
Aprovechamientos	2,153.38	2,161.66	2,538.42	242.14	7,095.60
Total Ingresos Propios	5,414.15	5,725.88	6,333.81	4,495.06	21,968.90
Participaciones y Aportaciones Federales	31,134.74	29,726.05	31,021.77	40,165.00	132,047.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	0.00	2,967.91	2,430.99	2,660.97	8,059.87
Ingresos Totales	36,548.89	38,419.84	39,786.57	47,321.03	162,076.33
Financiamiento	1,357.78	2,967.96	1,500.00	701.24	6,526.98
Total	37,906.67	41,387.80	41,286.57	48,022.27	168,603.31

EGRESOS	Real				Egresos Acumulados
	2013	2014	2015	2016	
Servicios Personales	12,249.11	12,733.98	12,476.71	13,247.36	50,707.16
Materiales y Suministros	562.30	557.73	584.39	648.21	2,352.63
Servicios Generales	887.36	1,051.58	1,114.91	1,755.68	4,809.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	16,556.63	18,281.53	19,027.59	25,634.88	79,500.63
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	314.80	396.03	738.35	563.10	2,012.28
Inversión Pública	2,126.10	624.44	956.25	919.19	4,625.98
Inversiones Financiera y otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	30.45	30.45
Participaciones y Aportaciones	5,592.86	6,019.19	6,105.81	6,699.97	24,417.83
Deuda Pública	977.59	918.75	1,138.97	807.99	3,843.30
Total	39,266.75	40,583.23	42,142.98	50,306.83	172,299.79

Diferencia de Ingresos VS Egresos	-1,360.08	804.57	-856.41	-2,284.56	-3,696.48
Porcentaje de Déficit	-4%	2%	-2%	-5%	-0.08
Comportamiento anual de Ingresos	0.00	3,481.13	-101.23	6,735.70	10,115.60
Comportamiento anual de Egresos	0.00	1,316.48	1,559.75	8,163.85	11,040.08

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



Gobierno del Estado de Baja California

7.- Gasto por función

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido				Presupuesto
	2013	2014	2015	2016	2017
Poderes Organismos Autónomos	2,031.08	1,740.74	1,961.34	5,022.50	3,118.12
Poder Legislativo	832.22	716.98	778.00	793.32	598.33
Poder Judicial	837.19	867.82	906.72	957.42	942.52
Órganos Autónomos	361.67	155.94	276.62	3,271.76	1,577.27
Administración	1,058.46	1,206.59	1,322.40	1,887.41	1,672.87
Oficina del Ejecutivo	107.08	109.73	144.77	140.31	131.58
Oficialía Mayor de Gobierno	395.85	448.85	455.33	891.79	812.25
Secretaría de Planeación y Finanzas	508.74	586.25	655.94	726.98	656.57
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental	46.79	61.76	66.36	128.33	72.47
Seguridad y Gobierno	3,171.50	3,294.39	3,344.56	3,561.07	3,901.84
Secretaría General de Gobierno	224.94	219.09	232.61	319.18	290.30
Procuraduría General de Justicia	1,179.53	1,379.11	1,371.72	1,431.36	1,675.18
Secretaría de Seguridad Pública	1,767.03	1,696.19	1,740.23	1,810.53	1,936.36
Desarrollo Económico	810.83	769.69	959.36	1,000.06	952.85
Secretaría de Pesca y Acuicultura	54.40	40.57	66.53	94.47	73.58
Secretaría de Desarrollo Económico	190.26	200.37	297.48	297.16	263.40
Secretaría de Turismo	117.27	115.13	145.93	164.73	166.79
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	128.61	136.41	148.54	150.45	161.09
Secretaría de Fomento Agropecuario	221.94	159.13	159.96	163.82	154.96
Secretaría de Protección al Ambiente	42.87	60.36	64.09	52.42	51.28
Dirección del Registro Público de la Prop.	55.48	57.72	76.83	77.01	81.75
Gasto Social	4,304.13	3,661.22	4,626.12	5,829.88	4,710.43
Secretaría de Infraest. y Desarrollo Urbano	1,687.00	595.82	1,116.16	789.04	943.47
Secretaría de Desarrollo Social	905.11	1,198.31	1,415.14	1,626.97	1,435.37
Secretaría de Salud	1,712.02	1,867.09	2,094.82	3,413.87	2,331.59
Educación	21,244.36	21,934.61	22,692.41	25,244.92	22,948.32
Secretaría de Educación y Bienestar Social	21,244.36	21,934.61	22,692.41	25,244.92	22,948.32
No Sectorizada	981.49	1,962.60	1,147.14	1,070.57	1,166.05
Erogaciones Adicionales	3.89	1,043.85	8.17	1.58	183.57
Financiamiento y Deuda Pública	977.60	918.75	1,138.97	1,068.99	982.48
Participaciones y Transferencias a Municipios	5,664.90	6,013.36	6,089.64	6,690.33	6,476.49
Desarrollo Municipal	5,664.90	6,013.36	6,089.64	6,690.33	6,476.49
Total	39,266.75	40,583.20	42,142.97	50,306.74	44,946.97

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



Clasificación por Función.

Con el objetivo de informar sobre la naturaleza de los servicios que el Gobierno proporciona y lo asignado a cada uno, se clasifican de acuerdo a la función de su desempeño mostrando de forma clara de acuerdo a su destino, cuanto es el gasto público por las actividades de gobierno.



Gobierno del Estado de Baja California

8.- Gasto por Ramo

(Millones de pesos)

	Gasto Ejercido				Presupuesto 2017
	2013	2014	2015	2016	
Poder Legislativo	832.22	716.98	778.00	793.32	598.33
Poder Judicial	837.19	867.82	906.72	957.42	942.52
Oficina del Ejecutivo	107.08	109.73	144.77	140.31	131.58
Secretaría General de Gobierno	224.94	219.09	232.61	319.18	290.30
Oficialía Mayor de Gobierno	395.85	448.85	455.33	891.79	812.25
Procuraduría General de Justicia	1,179.53	1,379.11	1,371.72	1,431.36	1,675.18
Secretaría de Planeación y Finanzas	508.74	586.25	655.94	726.98	656.57
Dir. de Control y Evaluación Gubernamental	46.79	61.76	66.36	128.33	72.47
Secretaría de Pesca y Acuicultura	54.40	40.57	66.53	94.47	73.58
Secretaría de Infraest. y Desarrollo Urbano	1,687.00	595.82	1,116.16	789.04	943.47
Secretaría de Desarrollo Económico	190.26	200.37	297.48	297.16	263.40
Secretaría de Fomento Agropecuario	221.94	159.13	159.96	163.82	154.96
Secretaría de Turismo	117.27	115.13	145.93	164.73	166.79
Secretaría de Educación y Bienestar Social	21,244.36	21,934.61	22,692.41	25,244.92	22,948.32
Secretaría de Protección al Ambiente	42.87	60.36	64.09	52.42	51.28
Secretaría de Desarrollo Social	905.11	1,198.31	1,415.14	1,626.97	1,435.37
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	128.61	136.41	148.54	150.45	161.09
Dirección del Registro Público de la Prop.	55.48	57.72	76.83	77.01	81.75
Secretaría de Seguridad Pública	1,767.03	1,696.19	1,740.23	1,810.53	1,936.36
Secretaría de Salud	1,712.02	1,867.09	2,094.82	3,413.87	2,331.59
Erogaciones Adicionales	3.89	1,043.85	8.17	1.58	183.57
Financiamiento y Deuda Pública	977.60	918.75	1,138.97	1,068.99	982.48
Órganos Autónomos	361.67	155.94	276.62	3,271.76	1,577.27
Desarrollo Municipal	5,664.90	6,013.36	6,089.64	6,690.33	6,476.49
Total	39,266.75	40,583.20	42,142.97	50,306.74	44,946.97

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Clasificación por Ramo.

Es la clasificación administrativa, tiene la finalidad de llevar un control previo de la asignación de los recursos, definiendo al administrador directo de la ejecución del gasto público e identificando a los responsables, ya que se muestra la asignación a cada dependencia, institución y organismo en el presupuesto de egresos.



Gobierno del Estado de Baja California
9.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por
Capítulo

1.- Servicios Personales

(Millones de Pesos)

Gasto Ejercido				Ppto 2017	Real 2017 hasta septiembre	% del Egreso Devengado a septiembre 2017
2013	2014	2015	2016			

Remuneraciones al Personal Permanente	2,563.96	2,720.62	2,729.36	2,705.36	3,010.44	2,105.57	69.94%
Remuneraciones al Personal Transitorio	176.52	164.74	171.07	528.21	306.51	350.99	114.51%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,998.910	4,065.17	3,336.65	3,538.01	4,006.46	1,897.60	47.36%
Seguridad Social	1,941.12	2,024.25	2,151.60	2,186.99	2,254.69	1,683.43	74.66%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,885.43	3,037.99	3,335.95	3,553.02	3,560.49	2,714.39	76.24%
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	333.69	0.00	0.00%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	683.17	721.21	752.07	735.76	624.41	472.10	75.61%
Total	12,249.11	12,733.98	12,476.70	13,247.35	14,096.69	9,224.08	65.43%

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Servicios Personales.

Capítulo por objeto del gasto que agrupa las **remuneraciones del personal** al servicio del Ayuntamiento (Base, Confianza, Eventual, Seguridad y Cabildo), así como las cuotas y aportaciones a las instituciones de seguridad social, derivadas de los servicios que esas instituciones prestan al personal en los términos de las disposiciones legales en vigor.



Gobierno del Estado de Baja California
Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
2.- Materiales y Suministros

(Millones de pesos)

Gasto Ejercido				Ppto 2017	Real 2017 hasta septiembre	% del Egreso Devengado a septiembre 2017
2013	2014	2015	2016			

Mat. De Administración, Emisión Doctos	97.59	109.56	133.43	121.80	63.76	104.56	163.99%
Alimentos y Utensilios	141.88	144.49	140.83	175.78	90.71	83.87	92.46%
Materias Primas y Mat. De Producción	110.39	112.15	117.02	119.11	109.94	73.75	67.08%
Materiales y Artículos de Construcción	6.77	6.77	7.18	9.65	12.47	9.16	73.46%
Productos Químicos	18.80	31.40	21.33	24.05	11.37	14.76	129.82%
Combustibles, Lubricantes, y Aditivos	107.93	118.09	127.17	138.33	154.02	103.90	67.46%
Vestuario, Blancos, Prendas Protección	20.09	16.15	16.83	36.73	11.95	7.61	63.68%
Materiales y Suministros de Seguridad	45.87	6.59	7.84	10.04	5.05	0.86	17.03%
Herramientas, Refacciones y Accesorios	12.98	12.53	12.75	12.72	9.80	4.85	49.49%
Total	562.30	557.73	584.38	648.21	469.07	403.32	85.98%

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Materiales y Suministros.

Capítulo de gasto que agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de **insumos** requeridos para el desempeño de las actividades administrativas. Incluye materiales y útiles de oficina, alimentación, materias primas y accesorias para procesamiento en equipos informáticos; productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio; combustibles; y en general todo tipo de suministros para la realización de los programas institucionales.



Gobierno del Estado de Baja California
Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
3.- Servicios Generales

(Millones de pesos)

	Gasto Ejercido				Ppto 2017	Real 2017 hasta septiembre	% del Egreso Devengado a septiembre 2017
	2013	2014	2015	2016			
Servicios Básicos	317.58	329.63	330.50	252.63	184.45	139.42	75.59%
Servicios de Arrendamiento	50.50	55.77	63.56	68.65	96.95	40.66	41.94%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	120.07	292.77	315.20	544.44	263.28	132.05	50.16%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32.11	29.65	26.20	342.70	148.82	20.84	14.00%
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	177.34	165.75	187.72	334.93	152.10	201.95	132.77%
Servicios de Comunicación Social	122.24	98.24	97.77	94.39	103.39	75.26	72.79%
Servicios de Traslado y Viáticos	46.87	54.77	67.98	70.59	81.10	52.08	64.22%
Servicios Oficiales	17.15	22.08	23.36	23.41	24.14	16.65	68.97%
Otros Servicios Generales	3.50	2.92	2.62	23.94	69.20	53.91	77.90%
Total	887.36	1,051.58	1,114.91	1,755.68	1,123.43	732.82	65.23%

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Servicios Generales.

Capítulo por objeto del gasto que agrupa las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios indispensables para el funcionamiento del Municipio y que se contraten con particulares o instituciones del Sector Público. Incluye servicios tales como: postal, telégrafo, telefónico, energía eléctrica, agua y conducción de señales; arrendamiento, asesorías, capacitación, estudios e investigaciones; comercial y bancario; mantenimiento, conservación e instalaciones, difusión e información; así como otros servicios para el desempeño de actividades vinculadas con las funciones públicas.



Gobierno del Estado de Baja California
Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
4.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

(Millones de pesos)

Gasto Ejercido				Ppto 2017	Real 2017 hasta septiembre	% del Egreso Devengado a septiembre 2017
2013	2014	2015	2016			

Transferencias Internas y Asignaciones	15,861.19	17,591.40	18,256.89	24,739.02	19,568.17	16,568.42	84.67%
Subsidios y Subvenciones	164.08	53.88	52.96	67.06	57.52	22.56	39.22%
Ayudas Sociales	514.19	613.80	699.90	817.20	440.68	412.67	93.64%
Pensiones y Jubilaciones	14.15	14.44	11.96	11.56	12.31	7.55	61.33%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	3.00	8.00	5.80	0.00	0.00	0.00	0.00%
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
Transferencias al Exterior	0.02	0.01	0.06	0.04	0.06	0.06	100.00%

Total	16,556.63	18,281.53	19,027.57	25,634.88	20,078.74	17,011.26	84.72%
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Transferencias, Asignaciones y Subsidios.

Son las asignaciones destinadas al resto de la economía, sin recibir por ello contraprestación directa alguna, pero condicionando su asignación a la consecución y cumplimiento de objetivos específicos en materia política, económica y social.



Gobierno del Estado de Baja California
Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

(Millones de pesos)

	Gasto Ejercido				Ppto 2017	Real 2017 hasta septiembre	% del Egreso Devengado a septiembre 2017
	2013	2014	2015	2016			
Mobiliario y Equipo de Administración	80.30	60.41	70.18	142.39	45.61	40.19	88.12%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	19.06	5.52	2.64	19.94	2.40	0.92	38.33%
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	26.03	19.96	13.83	17.44	0.15	1.46	973.33%
Vehículos y Equipo de Transporte	56.75	119.31	96.32	71.57	2.54	5.71	224.80%
Equipo de Defensa y Seguridad	14.67	1.60	3.06	5.53	0.00	0.00	0.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	89.01	155.81	131.69	144.04	19.57	14.05	71.79%
Activos Biológicos	0.12	0.08	0.06	0.00	0.00	0.00	0.00%
Bienes Inmuebles	14.51	20.62	374.98	132.04	0.00	20.24	0.00%
Activos Intangibles	14.35	12.71	45.59	30.14	18.40	2.29	12.45%
Total	314.80	396.02	738.35	563.09	88.67	84.86	95.70%

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Capítulo por objeto de gasto presupuestario que agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles, requeridos en el desempeño de las actividades propias del Municipio.



Gobierno del Estado de Baja California
Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
6.- Inversión Pública

(Millones de pesos)

	Gasto Ejercido				Ppto 2017	Real 2017 hasta septiembre	% del Egreso Devengado a septiembre 2017
	2013	2014	2015	2016			
Obra Pública en bienes de dominio público	1,313.76	243.61	476.4	247.54	876.48	152.53	17.40%
Obra Pública en bienes propios	812.34	380.83	479.85	671.66	347.31	219.75	63.27%
Total	2,126.10	624.44	956.25	919.20	1,223.79	372.28	30.42%

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Inversión Pública. Asignaciones destinadas a obra pública, desde su proyecto y planeación hasta la ejecución de la obra.



Gobierno del Estado de Baja California
Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
7.- Participaciones y Aportaciones

(Millones de pesos)

Gasto Ejercido				Ppto 2017	Real 2017 hasta septiembre	% del Egreso Devengado a septiembre 2017
2013	2014	2015	2016			

Participación	3,536.96	3,815.27	3,922.27	4,338.62	4,160.68	4,119.16	99.00%
Aportaciones	2,055.90	2,203.92	2,183.55	2,351.71	2,315.81	2,011.53	86.86%
Convenios	0.00	0.00	0.00	9.64	0.00	4.41	0.00%

Total	5,592.86	6,019.19	6,105.82	6,699.97	6,476.49	6,135.10	94.73%
--------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	---------------

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Participaciones y Aportaciones.

Asignaciones de las Participaciones destinadas para Municipios y Aportaciones de programas Federales destinados a fin específicos.



Gobierno del Estado de Baja California
Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo
8.- Deuda Pública
(Servicio de la Deuda)

(Millones de pesos)

	Gasto Ejercido				Ppto 2017	Real 2017 hasta septiembre	% del Egreso Devengado a septiembre 2017
	2013	2014	2015	2016			
Amortización de la Deuda Pública	485.06	363.00	523.81	186.83	233.21	153.73	65.92%
Intereses de la Deuda Pública	482.61	516.05	586.35	618.58	630.97	556.44	88.19%
Comisiones de la Deuda Pública	7.84	39.19	23.98	0.00	0.00	0.00	0.00%
Gastos de la Deuda Pública	2.08	0.51	0.00	2.58	8.95	0.00	0.00%
ADEFAS	0.00	0.00	4.82	0.00	0.00	0.00	0.00%
Total	977.59	918.75	1,138.96	807.99	873.13	710.17	81.34%

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Deuda Pública.

Asignaciones destinadas a cubrir obligaciones por concepto de Deuda pública interna y externa derivada de la contratación de empréstitos; incluye la amortización, los intereses, gastos y comisiones de la deuda pública, así como las erogaciones relacionadas con la emisión y/o contratación de deuda. Asimismo, incluye los adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS).

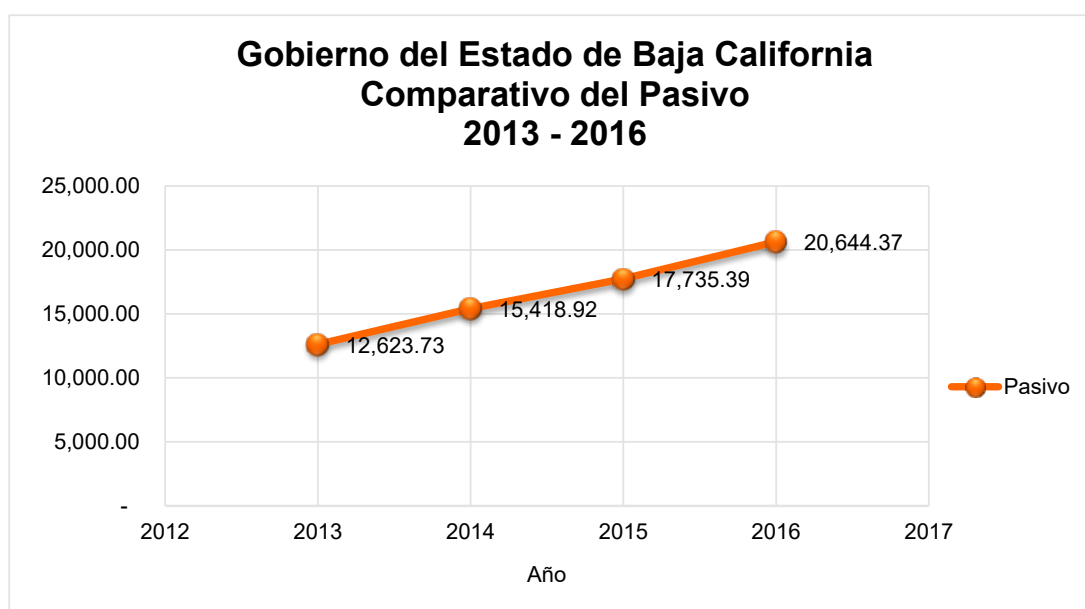


Gobierno del Estado de Baja California
10.- Comparativo del Pasivo del 2013 al 2016

(Millones de pesos)

	2013	2014	2015	2016	Comportamiento en 3 años
Deuda Pública a Largo Plazo	7,265.46	9,870.42	10,661.50	11,211.98	3,946.52
Cuentas por Pagar a corto Plazo	3,061.74	2,660.44	4,323.90	6,818.59	3,756.85
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00	0.00	185.11	233.21	233.21
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7.82	7.88	9.42	0.00	-7.82
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	873.00	1,445.77	1,349.32	1,261.85	388.85
Otros Pasivos a Corto Plazo	914.19	1,005.94	1,015.64	1,118.74	204.55
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	486.81	162.27	0.00	0.00	-486.81
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	14.71	266.20	190.50	0.00	-14.71

Total Deuda Más Pasivos	12,623.73	15,418.92	17,735.39	20,644.37	8,020.64
--------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------



Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



11.- Preguntas



Preguntas

1. Los ingresos por aprovechamientos se redujeron del 2015 al 2016 la cantidad de \$ 2,296. 28 mmdp. ¿Cuál fue el motivo de la reducción del 90%?
2. ¿En que consistieron los incrementos en los Ingresos en las Participaciones, Aportaciones Federales y Transferencias del ejercicio 2015 al 2016 por \$ 9,368 mmdp? y ¿Si estas están destinadas a programas específicos y de ser así cuáles?
3. En Servicios Personales en el concepto de Remuneraciones Adicionales y Especiales. ¿En que se erogaron \$ 3,538 mmdp en el ejercicio 2016?
4. En Servicios personales en el concepto de Otras Prestaciones Sociales y Económicas. ¿En que se erogaron \$ 3,553.02 mmdp en el ejercicio 2016?
5. En Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos, del Capítulo de Servicios Generales en el ejercicio 2016 fue de \$ 544 mmdp, por lo que solicitamos:
 - a) Copia de las auditorías realizadas por el Órgano de Fiscalización del Estado de Baja California y por la Contraloría del Estado por este concepto.



b) Relación de los contratos que amparan el gasto de \$ 544 mmdp que por este concepto se gastó en 2016 conteniendo nombre, concepto de la prestación, fecha de contratación, fecha de la licitación o adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo realizado.

Por lo que solicitamos lo siguiente:

- Copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2016.
- Copia de la justificación o motivo por lo que se efectuaron estas contrataciones.
- Copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- Copia de los pagos efectuados por estos conceptos durante el ejercicio fiscal.

6. ¿Cuál es el desglose de las erogaciones de los años 2014 al 2016 del concepto de Transferencias Internas y Asignaciones?

7. ¿Cuál es el desglose analítico de las Ayudas Sociales del concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas de los ejercicios 2014 al 2016?

1. ¿Quién autorizó estas erogaciones?

2. ¿Quién las recibió y como se justificó?

En el caso de Ayudas Sociales, solicitamos la relación de personas o empresas que recibieron este beneficio y las razones por las que se les otorgaron.

8. ¿Cuál es la analítica por partida de Participaciones y Aportaciones de los años 2014 al 2016?



9. En el gasto público del ejercicio 2016 se incrementó por \$ 6,607 mmdp en el capítulo de Asignaciones y Transferencias, 40% de aumento del año anterior.

¿Cuál es la justificación de aumento y en que se utilizaron los recursos?

10. Se aprecian en gasto público que existen incrementos en todos los capítulos excepto en el concepto de Inversión Pública. ¿A qué se debe que no existen incrementos en la Inversión Pública?
11. ¿A qué se debió el incremento de presupuesto de Oficialía Mayor por \$ 436 mmdp?
12. ¿En qué consistió el aumento del presupuesto de egresos en el 2016 a los Órganos Autónomos por \$ 2,995 mmdp?

