



Observatorio Ciudadano de Baja California

OBSEB

Ve. Analiza. Propone.

Análisis de los Estados Financieros del Poder Legislativo del Estado de Baja California, años del 2013 al 2016 y presupuesto 2017.

**Realizado por:
C.P. Armando Gómez López**

Mexicali, B.C., Marzo 2018.

ÍNDICE

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

1.- Introducción	2
2.- ¿Sabías Que?	3
3.- Analítica de Egresos	5
4.- Comportamiento del presupuesto 2014, 2015, 2016	6
5.- Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2013 al 2016	7
6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo	8
1.- Servicios personales	8
2.- Materiales y Suministros	9
3.- Servicios Generales	10
4.- Transferencias, Asignaciones y Subsidios	11
5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	12
7.- Preguntas	13

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 Poder Legislativo del Estado de Baja California, años del 2013 al 2016 y presupuesto 2017.

En este estudio presentamos los resultados de un análisis de los estados financieros y presupuestales del Congreso del Estado de Baja California a fin de promover un estado abierto e incluyente en beneficio en la calidad de vida del Ciudadano en Baja California, hacemos cuestionamientos sobre el ejercicio del gasto público.

Preguntar al Poder Legislativo del Estado de Baja California sobre el ejercicio del gasto público, le permite al ciudadano en general ejercer su derecho a estar informado de la forma en cómo se gastan los recursos públicos, como; ¿Por qué no se obtienen disminuciones en servicios personales? o ¿Por qué existen ajustes millonarios de un año a otro en gastos relacionados con materiales y servicios?.

Lo anterior permite al gobierno responder y demostrar su inclusión a la construcción de una sociedad abierta y democrática.

OBSERBC te invita a seguir nuestra labor en beneficio de los habitantes del Estado de Baja California.



2.- ¿Sabías que?



¿**Sabías que** el Congreso del Estado de Baja California redujo su presupuesto por \$ 90 mdp del 2016 al 2017?

¿**Sabías que** el Congreso del Estado de Baja California en el capítulo de Servicios Personales aumentó en un 90% del 2015 al 2016 Otras Prestaciones Sociales y Económicas?

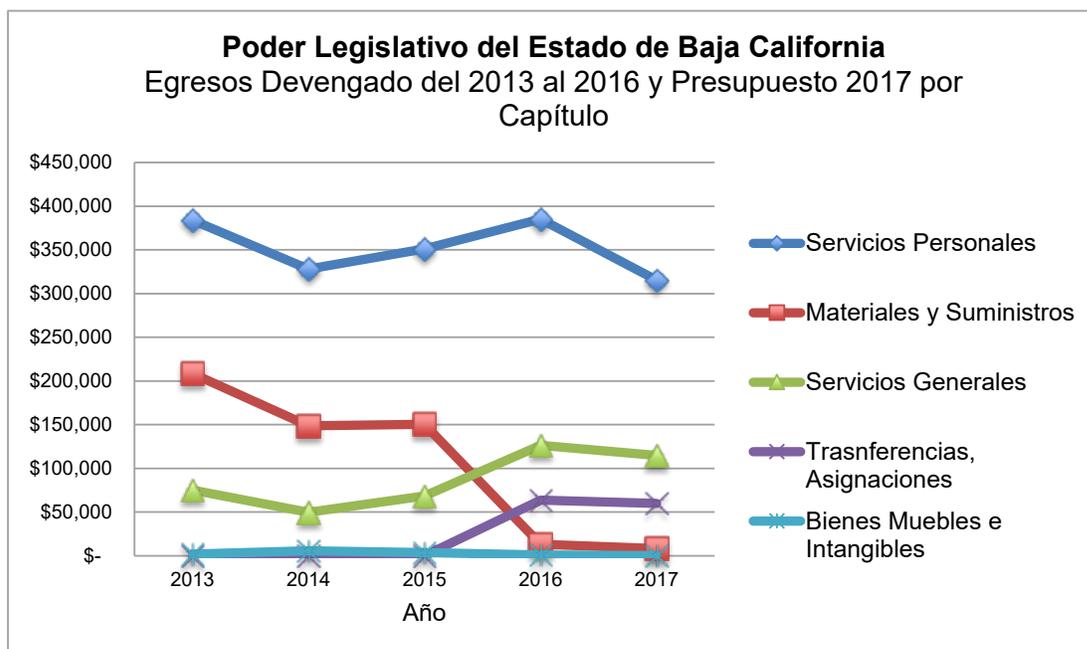
¿**Sabías que** el Congreso del Estado de Baja California realizó una reestructuración administrativa en enero del 2017?



Poder Legislativo del Estado de Baja California
3.- Analítica de Egresos por capítulo del 2013 al 2016 y
presupuesto 2017
Resumen por grupos de Gasto

(Miles de pesos)

CONCEPTO	EJERCIDO				Ppto 2017	2017 Ejercido III Trimestre	Porcentaje de egresos devengado
	2013	2014	2015	2016			
Servicios Personales	\$384,106	\$328,096	\$351,239	\$385,240	\$315,455	\$233,297	74%
Materiales y Suministros	208,529	148,799	150,461	13,077	8,311	\$2,335	28%
Servicios Generales	75,256	49,811	68,351	126,415	114,841	\$99,405	87%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	63,736	60,000	\$47,421	79%
Bienes Muebles e Intangibles	1,968	5,775	3,543	908	215	\$439	204%
TOTAL PRESUPUESTO	\$669,859	\$532,481	\$573,594	\$589,376	\$498,822	\$382,897	77%



Fuente: Portal del Poder Legislativo de Estado de Baja California



4.- Comportamiento del presupuesto de Egresos del 2014 al 2016

(Miles de pesos)

	2016		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	378,997	385,240	6,243
Materiales y Suministros	8,563	13,077	4,514
Servicios Generales	115,912	126,415	10,503
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	60,000	63,736	3,736
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	350	908	558
Inversión Pública	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0
TOTAL	563,822	589,376	25,554
	2015		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	359,683	351,239	-8,444
Materiales y Suministros	125,834	150,461	24,627
Servicios Generales	49,806	68,351	18,545
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	201	3,543	3,342
Inversión Pública	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0
TOTAL	535,524	573,594	38,070
	2014		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	327,403	328,096	693
Materiales y Suministros	132,670	148,799	16,129
Servicios Generales	55,720	49,811	-5,909
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,787	5,775	-12
Inversión Pública	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0
TOTAL	521,580	532,481	10,901



Poder Legislativo del Estado de Baja California
5.- Comparativo de Ingresos Vs Egresos del 2013 al 2016

(Miles de pesos)

INGRESOS	REAL				Ingresos Acumulados
	2013	2014	2015	2016	
Impuestos					-
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública					-
Derechos					-
Productos	612	1,161	1,201	-	2,974
Aprovechamientos		87	50		137
Total Ingresos Propios	612	1,248	1,251	-	3,111
Participaciones y Aportaciones Federales					-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	668,647	530,877	572,525	579,823	2,351,872
Ingresos Totales	669,259	532,125	573,776	579,823	2,354,983
Financiamiento				498	498
TOTAL	669,259	532,125	573,776	580,321	2,355,481

EGRESOS	REAL				Egresos Acumulados
	2013	2014	2015	2016	
Servicios Personales	\$384,106	\$328,096	\$351,239	\$385,240	1,448,681
Materiales y Sumunistros	208,529	148,799	150,461	13,077	520,866
Servicios Generales	75,256	49,811	68,351	126,415	319,833
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	-	-	-	63,736	63,736
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,968	5,775	3,543	908	12,194
Inversión Pública	-	-	-	-	-
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	-	-	-	-
TOTAL	669,859	532,481	573,594	589,376	2,365,310

Diferencia de Ingresos VS Egresos	-600	-356	182	-9,055	-9,829
Porcentaje de Déficit	0%	0%	0%	-2%	-0.02
Comportamiento anual de Ingresos	-	-137,134.00	41,651.00	6,545.00	-88,938.00
Comportamiento anual de Egresos	-	-137,378.00	41,113.00	15,782.00	-80,483.00

Fuente: Portal del Poder Legislativo de Estado de Baja California



Poder Legislativo del Estado de Baja California
**6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por
 Capítulo**

1.- Servicios Personales

(Miles de pesos)

CONCEPTO	Gasto Ejercido				Ppto 2017	2017 Ejercido III Trimestre	Porcentaje de egresos devengado
	2013	2014	2015	2016			
Remuneraciones de Personal de Carácter Permanente	77,825	\$76,412	\$79,235	\$77,277	\$72,839	\$55,835	77%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	87,580	58,839	67,336	59,212	57,384	\$43,016	75%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	128,570	128,839	144,355	151,942	111,158	\$74,113	67%
Seguridad Social	36,964	18,161	19,831	19,343	21,374	\$15,960	75%
Otras Prestaciones Sociales Económicas	28,321	45,845	40,482	77,466	53,202	\$44,372	83%
Previsiones	24,846	-	-	-	-	\$-	0%
TOTAL	\$384,106	\$328,096	\$351,239	\$385,240	\$315,957	\$233,296	74%

Fuente: Portal del Poder Legislativo de Estado de Baja California

Servicios Personales.

Capítulo por objeto del gasto que agrupa las **remuneraciones del personal** al servicio del Poder Legislativo (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.



Poder Legislativo del Estado de Baja California
2.- Materiales y Suministros

(Miles de pesos)

CONCEPTO	Gasto Ejercido				Ppto 2017	2017 Ejercido III Trimestre	Porcentaje de egresos devengado
	2013	2014	2015	2016			
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$1,319	\$1,922	\$2,551	\$2,373	\$1,126	\$970	86%
Alimentos y Utensilios	2,387	2,437	2,709	2,529	480	123	26%
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	-	27	-	-	-	-	0%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	-	28	25	37	34	26	76%
Combustibles, Lubricantes y Auditivos	1,641	7,642	7,834	7,658	6,206	977	16%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	176	169	78	87	45	50	111%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	203,006	136,574	137,264	393	420	188	45%
TOTAL	\$208,529	\$148,799	\$150,461	\$13,077	\$8,311	\$2,334	28%

Fuente: Portal del Poder Legislativo de 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.



Poder Legislativo del Estado de Baja California
3.- Servicios Generales

(Miles de pesos)

CONCEPTO	Gasto Ejercido				Ppto 2017	2017 Ejercido III Trimestre	Porcentaje de egresos devengado
	2013	2014	2015	2016			
Servicios Básicos	4,901	\$4,244	\$3,374	\$3,289	\$2,877	\$1,924	67%
Servicios de Arrendamiento	871	719	791	873	205	\$289	141%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,594	2,588	2,730	2,930	1,494	\$1,321	88%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	461	647	696	656	713	\$571	80%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	9,449	8,271	12,481	8,130	4,211	\$4,765	113%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	42,334	17,002	31,299	23,983	19,900	\$16,591	83%
Servicios de Traslado y Viáticos	14,697	15,282	15,279	14,929	14,386	\$11,685	81%
Servicios Oficiales	949	1,048	1,680	71,613	71,050	\$62,189	88%
Otros Servicios Generales	-	10	21	3	5	\$70	1400%
TOTAL	\$75,256	\$49,811	\$68,351	\$126,406	\$114,841	\$99,405	87%

Fuente: Portal del Poder Legislativo de 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.



Poder Legislativo del Estado de Baja California
4.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

(Miles de pesos)

CONCEPTO	Gasto Ejercido				Ppto 2017	2017 Ejercido III Trimestre	Porcentaje de egresos devengado
	2013	2014	2015	2016			
Ayudas Sociales	-	\$-	\$-	\$63,736	\$60,000	\$47,420	79%
TOTAL	\$-	\$-	\$-	\$63,736	\$60,000	\$47,420	79%

Fuente: Portal del Poder Legislativo de 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.



Poder Legislativo del Estado de Baja California
5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

(Miles de pesos)

CONCEPTO	Gasto Ejercido				Ppto 2017	2017 Ejercido III Trimestre	Porcentaje de egresos devengado
	2013	2014	2015	2016			
Mobiliario y equipo de administración	1,597	1,717	1,238	810	180	316	176%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	46	710	39	-	-	0%
Vehículos y equipo de transporte	-	1,026	919	-	-	-	0%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10	487	607	59	20	38	190%
Bienes inmuebles	-	2,465	-	-	-	-	0%
Bienes intangibles	361	34	69	-	15	85	567%
TOTAL	\$1,968	\$5,775	\$3,543	\$908	\$215	\$439	204%

Fuente: Portal del Poder Legislativo de 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.



7.- Preguntas



Preguntas

1. ¿Por qué no se publicó en el portal de transparencia el presupuesto de egresos 2018?
2. En 2016 dentro del capítulo de Servicios Personales se incrementó el gasto por \$ 36 mdp en Otras Prestaciones Sociales y Económicas, un 90% más que el año anterior. ¿A qué se debieron los incrementos en este concepto? (Véase pág. 8)
3. Desde 2013 las Remuneraciones Adicionales y Especiales se han estado incrementando, en 2016 fue de más de \$ 74 mdp que de las Remuneraciones de Personal de Carácter Permanente. ¿A qué se debieron los incrementos? (Véase pág. 8)
4. ¿A qué se debió la abrupta reducción del gasto en el capítulo de Materiales y Suministros del ejercicio 2015 al 2016 por \$ 137 mdp, específicamente en el concepto de Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores? (Véase pág. 9)
5. ¿En qué partidas se gastaron \$ 137 mdp en 2015 en el concepto de Herramientas, Refacciones y Accesorios? (Véase pág. 9)
6. En el 2015 y 2016 el concepto de Combustibles se gastaron \$ 7 mmdp y a septiembre del 2017 se han gastado un millón de pesos, ¿A qué se debe el ahorro en este concepto? (Véase pág. 9)
7. Dentro del capítulo de Servicios Generales se encuentra el concepto de servicios oficiales, que presenta un aumento de \$ 70 mmdp desde el ejercicio 2016. ¿Qué tipo de gastos integran este concepto?, ¿Cuál es el motivo del aumento y su justificación? (Véase pág. 10)
8. En el capítulo de Servicios Generales, en el concepto de servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, se redujo el gasto del 2017 a menos de la mitad que el ejercido en el 2016. ¿Cuál es la razón o los motivos de esta reducción presupuestal en este concepto? (Véase pág. 10)



9. En el concepto de Ayudas Sociales se gastaron \$ 63 mdp en el 2016. ¿Cuáles son las políticas de operación para efectuar el gasto y cuál es el indicador de gestión? (Véase pág. 11)
10. Publican en el portal del Congreso del Estado los presupuestos de egresos autorizados detallando Capítulo, Concepto y Partidas. ¿Por qué no publican de la misma manera el presupuesto ejercido?
11. ¿Por qué no publican los montos asignados en la lista de beneficiados por Ayuda Social, como lo requiere el Artículo 81 Fracción XV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Baja California publicada el 29 de abril del 2016?
12. La nómina que se encuentra en el portal de transparencia del Congreso del Estado de Baja California, no cuenta con fecha, ni el periodo al que corresponde, ¿a qué fecha corresponde la nómina?, ¿Cuándo fue la última vez que se actualizo en el portal de internet?, se solicita nómina al 31 de diciembre del 2017.
13. En enero del 2017 se realizó una reestructuración administrativa generando una reducción en el presupuesto del 2017, queremos saber:
 - a. ¿En qué consistió la reestructuración administrativa?
 - b. ¿Criterios tomados para la reestructuración?
 - c. ¿Cuántos fueron los puestos administrativos que desaparecieron?
 - d. Al final del 2017, ¿Qué beneficios se obtuvieron al final del 2017 con la mencionada reestructuración?

