



Observatorio Ciudadano de Baja California

**OBSERBC**

Ve. Analiza. Propone.

# **Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California de los años 2013 al 2017 y Presupuesto 2018.**

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

**Mexicali, B.C., Junio 2018.**

1.- ¿Sabías que? .....	2
2.- Introducción .....	4
3.- Histórico Analítica de Ingresos 2013-2017 y presupuesto 2018.....	5
3.1.- Gráfico Histórico Analítica de Ingresos 2013-2017.....	5
4.- Histórico Analítica de Egresos 2013-2017 y presupuesto 2018 .....	7
4.1.- Gráfico Histórico Analítica de Egresos 2013-2017 .....	7
5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2013-2017.....	8
6.- Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2014-2017 ....	9
7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo .....	11
7.1.- Histórico de Servicios personales.....	11
7.2.- Histórico de Materiales y Suministros.....	12
7.3.- Histórico de Servicios Generales.....	13
7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros ....	14
7.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles .....	18
7.6.- Histórico de Inversión Pública .....	19
7.7.- Histórico de Participaciones y Aportaciones.....	20
7.8.- Histórico de Deuda Pública .....	21
8.- Histórico de Gasto por Ramo.....	22
9.- Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa .....	24
9.1.- Gráfico Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2013-2017 .....	24
10.- Histórico Comportamiento del Pasivo .....	25
10.1.- Gráfico Histórico Comportamiento del Pasivo 2013-2016 .....	25
11.- Preguntas .....	26

## 2.- ¿Sabías que?



¿**Sabías que** los ingresos totales se incrementaron en \$ 14, 672.90 mdp comparando el cierre del 2013 al cierre del 2017?

Véase pág. 5

¿**Sabías que** en el 2017, el 89.56% de los ingresos del Estado proviene de Participaciones y Aportaciones Federales?

Véase pág. 20

¿**Sabías que** en el 2017, el 49% del gasto del Gobierno del Estado está asignado a la Secretaría de Educación y Bienestar Social?

Véase pág. 22

¿**Sabías que** del 2013 al 2017 el pasivo se incrementó en \$ 9, 984 mdp?

Véase pág. 25

¿**Sabías que** la Inversión Pública del 2014 al 2017 fue de \$ 3, 606 mdp y el gasto de intereses bancarios fue de \$ 3, 417.86 mdp?

Véase pág. 19



## 2.- 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 de los años 2013 al 2017 y Presupuesto 2018.

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.

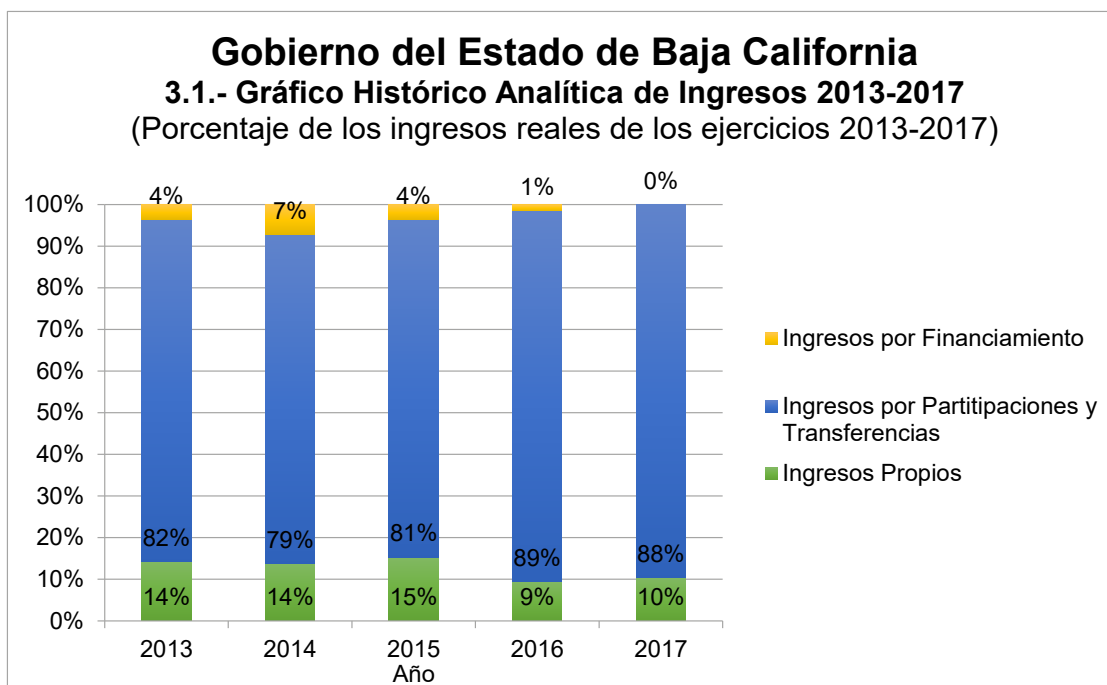


## Gobierno del Estado de Baja California

### 3.- Histórico Analítica de Ingresos 2013-2017 y presupuesto 2018

(Millones de Pesos)

	Real					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Impuestos	2,169.08	2,366.10	2,620.66	3,003.31	3,805.75	3,452.66
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública			18.15	16.87	21.59	13.95
Derechos	947.78	966.38	998.53	1,067.67	1,121.37	1,126.86
Productos	143.91	231.74	158.05	165.07	224.34	227.88
Aprovechamientos	2,153.38	2,161.66	2,538.42	242.14	245.00	231.47
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>5,414.15</b>	<b>5,725.88</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>	<b>5,052.82</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,134.74	29,726.05	31,021.77	40,165.00	43,774.66	44,789.78
Transferencias, Asignaciones, Subsidios		2,967.91	2,430.99	2,660.97	2,752.95	
<b>Ingresos Totales</b>	<b>36,548.89</b>	<b>38,419.84</b>	<b>39,786.57</b>	<b>47,321.03</b>	<b>51,945.66</b>	<b>49,842.60</b>
Financiamiento	1,357.78	2,967.96	1,500.00	701.24	633.91	800.00
<b>Total</b>	<b>37,906.67</b>	<b>41,387.80</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>	<b>50,642.60</b>



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 Impuesto 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 90% 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.

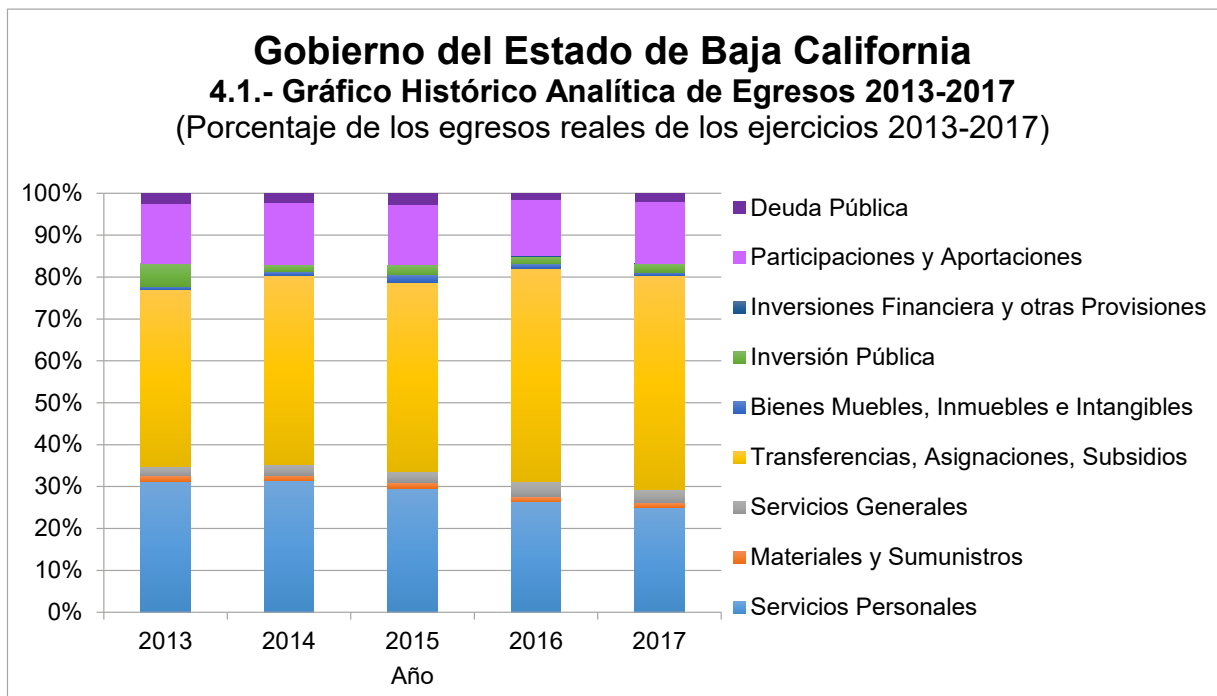


## Gobierno del Estado de Baja California

### 4.- Histórico Analítica de Egresos 2013-2017 y presupuesto 2018

(Millones de Pesos)

	Real					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Servicios Personales	12,249.11	12,733.98	12,476.71	13,247.36	13,661.74	14,449.55
Materiales y Suministros	562.30	557.73	584.39	648.21	684.35	543.60
Servicios Generales	887.36	1,051.58	1,114.91	1,755.68	1,666.85	1,548.70
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	16,556.63	18,281.53	19,027.59	25,634.88	28,005.31	21,996.96
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	314.80	396.03	738.35	563.10	410.63	180.47
Inversión Pública	2,126.10	624.44	956.25	919.19	1,106.84	1,256.89
Inversiones Financiera y otras Provisiones				30.45	37.91	877.22
Participaciones y Aportaciones	5,592.86	6,019.18	6,105.81	6,699.97	8,037.69	8,252.86
Deuda Pública	977.59	918.75	1,138.97	807.99	1,106.13	1,523.23
<b>Total</b>	<b>39,266.75</b>	<b>40,583.22</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.45</b>	<b>50,629.48</b>



Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)





## Gobierno del Estado de Baja California

### 5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2013-2017

(Millones de Pesos)

	Real				
INGRESOS	2013	2014	2015	2016	2017
Impuestos	2,169.08	2,366.10	2,620.66	3,003.31	3,805.75
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública			18.15	16.87	21.59
Derechos	947.78	966.38	998.53	1,067.67	1,121.37
Productos	143.91	231.74	158.05	165.07	224.34
Aprovechamientos	2,153.38	2,161.66	2,538.42	242.14	245.00
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>5,414.15</b>	<b>5,725.88</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,134.74	29,726.05	31,021.77	40,165.00	43,774.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	-	2,967.91	2,430.99	2,660.97	2,752.95
<b>Ingresos Totales</b>	<b>36,548.89</b>	<b>38,419.84</b>	<b>39,786.57</b>	<b>47,321.03</b>	<b>51,945.66</b>
Financiamiento	1,357.78	2,967.96	1,500.00	701.24	633.91
<b>Total</b>	<b>37,906.67</b>	<b>41,387.80</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>
	Real				
EGRESOS	2013	2014	2015	2016	2017
Servicios Personales	12,249.11	12,733.98	12,476.71	13,247.36	13,661.73
Materiales y Suministros	562.30	557.73	584.39	648.21	684.35
Servicios Generales	887.36	1,051.58	1,114.91	1,755.68	1,666.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	16,556.63	18,281.53	19,027.59	25,634.88	28,005.32
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	314.80	396.03	738.35	563.10	410.85
Inversión Pública	2,126.10	624.44	956.25	919.19	1,106.63
Inversiones Financiera y otras Provisiones				30.45	37.91
Participaciones y Aportaciones	5,592.86	6,019.19	6,105.81	6,699.97	8,037.68
Deuda Pública	977.59	918.75	1,138.97	807.99	1,106.13
<b>Total</b>	<b>39,266.75</b>	<b>40,583.23</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.22</b>
<b>Diferencia de Ingresos vs Egresos</b>	<b>- 1,360.08</b>	<b>804.57</b>	<b>- 856.41</b>	<b>- 2,284.56</b>	<b>- 2,137.65</b>
<b>Déficit Acumulado</b>		<b>-555.51</b>	<b>-1,411.92</b>	<b>-3,696.48</b>	<b>-5,834.13</b>

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)



# Gobierno del Estado de Baja California

## 6.- Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2014-2017

(Millones de Pesos)

	2017		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	14,096.69	13,661.74	-434.95
Materiales y Suministros	469.07	684.35	215.28
Servicios Generales	1,123.43	1,666.85	543.42
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	20,078.74	28,005.31	7,926.57
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	88.68	410.63	321.95
Inversión Pública	1,223.79	1,106.84	-116.95
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	516.95	37.91	-479.04
Participaciones y Aportaciones	6,476.49	8,037.69	1,561.20
Deuda Pública	873.13	1,106.13	233.00
<b>Total</b>	<b>44,946.97</b>	<b>54,717.45</b>	<b>9,770.48</b>
	2016		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	14,591.35	13,247.36	-1,343.99
Materiales y Suministros	521.42	648.21	126.79
Servicios Generales	1,177.99	1,755.68	577.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,400.96	25,634.88	6,233.92
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	177.16	563.10	385.94
Inversión Pública	1,173.97	919.19	-254.78
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	431.48	30.45	-401.03
Participaciones y Aportaciones	6,065.47	6,699.97	634.50
Deuda Pública	862.34	807.99	-54.35
<b>Total</b>	<b>44,402.14</b>	<b>50,306.83</b>	<b>5,904.69</b>
	2015		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	13,274.60	12,476.71	-797.89
Materiales y Suministros	499.20	584.39	85.19
Servicios Generales	985.16	1,114.91	129.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	8,263.52	19,027.59	10,764.07
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	171.80	738.35	566.55
Inversión Pública	989.57	956.25	-33.32
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	63.63	0.00	-63.63
Participaciones y Aportaciones	5,921.58	6,105.81	184.23
Deuda Pública	1,032.74	1,138.97	106.23
<b>Total</b>	<b>31,201.80</b>	<b>42,142.98</b>	<b>10,941.18</b>



	2014		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	13,113.91	12,733.98	-379.93
Materiales y Suministros	485.28	557.73	72.45
Servicios Generales	1,002.69	1,051.58	48.89
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	17,584.94	18,281.53	696.59
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	142.44	396.03	253.59
Inversión Pública	510.25	624.44	114.19
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	18.63	0.00	-18.63
Participaciones y Aportaciones	5,912.91	6,019.18	106.27
Deuda Pública	852.15	918.75	66.60
<b>Total</b>	<b>39,623.20</b>	<b>40,583.22</b>	<b>960.02</b>

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)



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

**7.1.- Histórico de Servicios Personales**

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Remuneraciones al Personal Permanente	2,563.96	2,720.62	2,729.36	2,705.36	2,780.80	2,897.46
Remuneraciones al Personal Transitorio	176.52	164.74	171.07	528.21	473.66	564.94
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,998.91	4,065.17	3,336.65	3,538.01	3,788.55	4,103.72
Seguridad Social	1,941.12	2,024.25	2,151.60	2,186.99	2,260.63	2,388.14
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,885.43	3,037.99	3,335.95	3,553.02	3,643.51	3,612.61
Previsiones						152.14
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	683.17	721.21	752.07	735.76	714.59	730.54
<b>Total</b>	<b>12,249.11</b>	<b>12,733.98</b>	<b>12,476.70</b>	<b>13,247.35</b>	<b>13,661.74</b>	<b>14,449.55</b>

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 Gobierno del Estado (Base, Confianza, Eventual y Seguridad), 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**  
**7.2.- Histórico de Materiales y Suministros**

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Mat. De Administración, Emisión <sup>1</sup> Doctos	97.57	109.56	133.43	121.80	63.76	210.66
Alimentos y Utensilios	141.88	144.49	140.83	175.78	90.71	8.22
Materias Primas y Mat. De Producción	110.39	112.15	117.02	119.11	109.94	109.27
Materiales y Artículos de Construcción	6.77	6.77	7.18	9.65	12.47	11.82
Productos Químicos	18.8	31.40	21.33	24.05	11.37	11.67
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	107.93	118.09	127.17	138.33	154.02	162.23
Vestuario, Blancos, Prendas Protección	20.09	16.15	16.83	36.73	11.95	10.55
Materiales y Suministros de Seguridad	45.87	6.59	7.84	10.04	5.05	8.95
Herramientas, Refacciones y Accesorios	12.98	12.53	12.75	12.72	9.80	10.23
<b>Total</b>	<b>562.28</b>	<b>557.73</b>	<b>584.38</b>	<b>648.21</b>	<b>469.07</b>	<b>543.60</b>

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**  
**7.3.- Histórico de Servicios Generales**

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Servicios Básicos	317.58	329.63	330.50	252.63	212.80	236.72
Servicios de Arrendamiento	50.5	55.77	63.56	68.65	58.97	65.29
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	120.07	292.77	315.20	544.44	315.33	244.32
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32.11	29.65	26.20	342.70	358.75	414.46
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	177.34	165.75	187.72	334.93	337.81	244.46
Servicios de Comunicación Social	122.24	98.24	97.77	94.39	105.17	92.08
Servicios de Traslado y Viáticos	46.87	54.77	67.98	70.59	72.93	76.15
Servicios Oficiales	17.15	22.08	23.36	23.41	24.10	26.72
Otros Servicios Generales	3.5	2.92	2.62	23.94	180.99	148.5
<b>Total</b>	<b>887.36</b>	<b>1,051.58</b>	<b>1,114.91</b>	<b>1,755.68</b>	<b>1,666.85</b>	<b>1,548.70</b>

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 Gobierno del Estado 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**  
**7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros**

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Transferencias Internas y Asignaciones	15,861.19	17,591.40	18,256.89	24,739.02	27,262.36	21,506.45
Subsidios y Subvenciones	164.08	53.88	52.96	67.06	86.49	59.27
Ayudas Sociales	514.19	613.80	699.90	817.20	646.15	420.42
Pensiones y Jubilaciones	14.15	14.44	11.96	11.56	10.26	10.75
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	3.00	8.00	5.80			
Donativos						
Transferencias al Exterior	0.02	0.01	0.06	0.04	0.06	0.06
<b>Total</b>	<b>16,556.63</b>	<b>18,281.53</b>	<b>19,027.57</b>	<b>25,634.88</b>	<b>28,005.32</b>	<b>21,996.95</b>

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

(Millones de Pesos)

Partida	Nombre	2014	2015	2016	2017
41101	Poder Ejecutivo				
41201	Poder Legislativo	716.98	778.00	793.42	724.97
41301	Poder Judicial	847.89	886.79	957.41	964.84

41401	Órganos Autónomos :	1,242.99	1,363.67	3,271.76	3,252.40
	Instituto Electoral y de Participación Ciudadana	72.29	190.87	352.35	187.35
	Procuraduría de los Derechos Humanos	36.35	37.85	37.85	42.59
	Tribunal de Justicia Electoral	19.93	19.93	23.18	22.76
	Tribunal de lo Contencioso Administrativo	36.80	37.40	42.00	42.90
	Universidad Autónoma de Baja California	1,067.12	1,067.12	2,804.38	2,942.22
	Instituto de Transparencia y Acceso a la Información	10.50	10.50	12.00	14.58

41501	Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras	14,752.79	15,238.38	19,716.42	22,320.16
	Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	396.48	391.11	983.45	1,034.97
	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de B.C.	161.43	171.01	543.06	602.49
	Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica de B. C.	116.76	123.62	130.86	134.45
	Instituto de Cultura de Baja California	141.29	166.19	175.04	197.68
	Instituto del Deporte y la Cultura Física de Baja California	259.75	264.22	258.22	253.02
	Instituto de Servicios Pedagógicos de B. C.	9,507.99	10,583.12	11,812.58	12,531.85
	Universidad Tecnológica de Tijuana	50.05	40.76	50.76	50.76
	Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado	80.25	87.06	103.76	54.05
	Comité de Planeación para el Desarrollo de Baja California	63.15	34.15	33.62	40.05
	Comisión Estatal de Energía de Baja California	18.44	24.34	27.95	26.15
	Instituto de Servicios de Salud Pública de B. C.	1,747.27	1,972.55	2,235.36	2,540.67
	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	268.09	332.50	393.29	688.43
	Fideicomiso Público de Administración de Fondos de Inversión Centinela-Rumorosa	66.32	70.12	7.27	
	Apoyo de Obra Púb. Fideicomiso Público de Administración de Fondos de Inversión Centinela-Rumorosa	44.05	50.12		
	Promotora Estatal	42.00	35.44		
	Sistema de Transporte Escolar	21.80	16.81		
	Régimen de Protección Social en Salud de B. C.	119.82	122.27	1,178.51	1,371.67





	ISSSTECALI	1.39	2.83	1,276.47	2,259.47
	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de B. C.	11.84	17.29	15.86	8.82
	Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	8.50	8.80	7.92	6.00
	Junta de Urbanización del Estado de Baja California	19.33	22.51	20.01	15.01
	Politécnica de Baja California	16.07	17.00	17.00	16.26
	Instituto de Crédito y Apoyo Educativo de B. C	53.13	17.14		
	Comisión Estatal del Agua del Estado de Baja California	6.00			4.82
	Fideicomiso Pub. Mixto Consejo Nal. de la Ciencia y Tecnología de B. C.	35.00	40.00	40.00	
	Fideicomiso Becas Progreso	333.10	344.31	98.27	
	Instituto de la Juventud del Estado de B. C.	6.42	48.89	73.35	68.04
	Centro Metropolitano de Convenciones	11.62	11.62	6.62	
	Saneamiento Financiero de Paraestatales	1,031.19			
	Fideicomiso Empresarial del Estado de Baja California (FIDEM)	57.25	64.68	74.39	95.62
	Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras		45.20		
	Fondos B. C. Fideicomiso para el Desarrollo Económico del Estado B.C.	47.34	102.84	93.27	56.16
	FPPTBC			58.56	66.92
	Patronato para liberados Mexicali	0.25	0.32	0.32	
	Patronato para liberados Ensenada	0.25	0.32	0.32	
	Patronato para liberados Tijuana	0.25	0.32	0.32	
	Patronato Orquesta de Baja California	8.92	8.92		
	Obra Social ( SEDESOE )				196.79

<b>41701</b>	<b>Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras</b>	<b>36.03</b>			
	Fideicomiso Público para la Promoción Turística de Mexicali B. C.	8.24			
	Fideicomiso Público para la Promoción Turística de Tijuana B. C.	17.95			
	Fideicomiso Público para la Promoción Turística de Ensenada B. C.	6.73			
	Fideicomiso Público para la Promoción Turística de Playas de Rosarito	3.11			



<b>Partida</b>	<b>Subsidios</b>	<b>53.89</b>	<b>52.94</b>	<b>66.86</b>	<b>86.49</b>
43101	Subsidios al Campo	6.68	5.70	15.34	11.31
43201	Subsidios a la Distribución	3.50	4.08	8.05	2.70
43301	Subsidios a la Inversión	2.28	2.34	2.28	9.54
43901	Otros Subsidios	41.43	40.82	41.19	62.94

<b>Partida</b>	<b>Ayudas</b>	<b>630.96</b>	<b>707.85</b>	<b>828.75</b>	<b>656.37</b>
44101	Ayudas Sociales a Personas	390.87	503.20	572.53	372.07
44102	Ayudas para Traslados de Personas	2.08	1.80	1.90	2.00
44103	Otras Ayudas	23.07	25.55	25.95	24.13
44201	Becas a Estudiantes	38.28	45.00	31.74	34.12
44202	Becas al Magisterio	1.15	1.15	1.15	1.15
44401	Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas	10.91	10.07		
44500	Ayudas Sociales a Instituciones sin fines de Lucro Patronato Orquesta B. C.				
44501	Organizaciones No Gubernamentales	133.46	97.86	178.63	207.64
44502	Cuotas a Organismos Nacionales	1.93	2.29	2.28	2.16
44503	Sub-Comités Municipales para el Aprovechamiento Sustentable	2.37	3.11	2.98	2.63
44509	Otras Organizaciones Gubernamentales				0.15
44801	Ayudas por desastres Naturales				0.01
45901	Veteranos de la Revolución	0.50	0.50	0.50	0.50
45902	Jubilados del ISSSTE	11.28	8.85	8.47	7.30
45903	Otras Pensiones y Jubilaciones	2.66	2.61	2.58	2.44
75103	Transferencias a Fideicomiso FOVIMBC	4.39			
46601	Transferencias a Fideicomisos de Instituciones Públicas Financieras	8.00	5.80		
49201	Cuotas a Organismos Internacionales	0.01	0.06	0.04	0.07

<b>Gran Total de Ayudas, Subsidios y Transferencias</b>	<b>18,281.53</b>	<b>19,027.63</b>	<b>25,634.62</b>	<b>28,005.23</b>
---	------------------	------------------	------------------	------------------

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)



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

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Mobiliario y Equipo de Administración	80.3	60.41	70.18	142.39	129.33	40.17
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	19.06	5.52	2.64	19.94	6.54	9.02
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	26.03	19.96	13.83	17.44	5.15	0.05
Vehículos y Equipo de Transporte	56.75	119.31	96.32	71.57	74.48	28.09
Equipo de Defensa y Seguridad	14.67	1.60	3.06	5.53	5.96	0.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	89.01	155.81	131.69	144.04	93.06	23.56
Activos Biológicos	0.12	0.08	0.06			
Bienes Inmuebles	14.51	20.62	374.98	132.04	65.00	66.56
Activos Intangibles	14.35	12.71	45.59	30.14	31.32	12.32
<b>Total</b>	<b>314.80</b>	<b>396.02</b>	<b>738.35</b>	<b>563.09</b>	<b>410.84</b>	<b>180.47</b>

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 Gobierno del Estado.



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

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,313.76	243.61	476.40	247.54	440.53	917.73
Obra Pública en Bienes Propios	812.34	380.83	479.85	671.66	666.11	339.15
<b>Total</b>	<b>2,126.10</b>	<b>624.44</b>	<b>956.25</b>	<b>919.20</b>	<b>1,106.64</b>	<b>1,256.88</b>

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**  
**7.7.- Histórico de Participaciones y Aportaciones**

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Participaciones	3,536.96	3,815.27	3,922.27	4,338.62	5,355.17	5,693.38
Aportaciones	2,055.90	2,203.92	2,183.55	2,351.71	2,535.35	2,559.48
Convenios				9.64	147.16	
<b>Total</b>	<b>5,592.86</b>	<b>6,019.19</b>	<b>6,105.82</b>	<b>6,699.97</b>	<b>8,037.68</b>	<b>8,252.86</b>

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

**Participaciones y Aportaciones.** Asignaciones destinadas a cubrir las participaciones y aportaciones para las entidades federativas y los municipios.



**Gobierno del Estado de Baja California**  
**Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo**  
**7.8.- Histórico de Deuda Pública**

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Amortización de la Deuda Pública	485.06	363.00	523.81	186.83	232.61	273.31
Intereses de la Deuda Pública	482.61	516.05	586.35	618.58	871.81	1,240.83
Comisiones de la Deuda Pública	7.84	39.19	23.98			
Gastos de la Deuda Pública	2.08	0.51		2.58	1.51	9.09
ADEFAS			4.82			
<b>Total</b>	<b>977.59</b>	<b>918.75</b>	<b>1,138.96</b>	<b>807.99</b>	<b>1,105.93</b>	<b>1,523.23</b>

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

## 8.- Histórico Gasto por Ramo

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido					Presupuesto 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	
Poder Legislativo	832.22	716.98	778.00	793.32	724.98	598.34
Poder Judicial	837.19	867.82	906.72	957.42	964.84	964.84
Oficina del Ejecutivo	107.08	109.73	144.77	140.31	133.96	131.65
Secretaría General de Gobierno	224.94	219.09	232.61	319.18	283.64	281.26
Oficialía Mayor de Gobierno	395.85	448.85	455.33	891.79	765.07	752.08
Procuraduría General de Justicia	1,179.53	1,379.11	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,575.04
Secretaría de Planeación y Finanzas	508.74	586.25	655.94	726.98	899.17	829.84
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental	46.79	61.76	66.36	128.33	73.03	70.44
Secretaría de Pesca y Acuicultura	54.40	40.57	66.53	94.47	72.92	72.15
Secretaría de Infraest. Y Desarrollo Urbano	1,687.00	595.82	1,116.16	789.04	1,043.65	1,053.90
Secretaría de Desarrollo Económico	190.26	200.37	297.48	297.16	287.11	284.49
Secretaría de Fomento Agropecuario	221.94	159.13	159.96	163.82	158.32	176.45
Secretaría de Turismo	117.27	115.13	145.93	164.73	186.36	200.31
Secretaría de Educación y Bienestar Social	21,244.36	21,934.61	22,692.41	25,244.92	26,998.83	25,409.86
Secretaría de Protección al Ambiente	42.87	60.36	64.09	52.42	55.56	50.97
Secretaría de Desarrollo Social	905.11	1,198.31	1,415.14	1,626.97	1,833.75	1,413.65
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	128.61	136.41	148.54	150.45	160.20	160.51
Dirección del Registro Público de la Prop.	55.48	57.72	76.83	77.01	84.35	86.06
Secretaría de Seguridad Pública	1,767.03	1,696.19	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,064.81
Secretaría de Salud	1,712.02	1,867.09	2,094.82	3,413.87	3,928.24	2,490.69
Erogaciones Adicionales	3.89	1,043.85	8.17	1.58	1.50	144.75
Financiamiento y Deuda Pública	977.6	918.75	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,896.76
Órganos Autónomos	361.67	155.94	276.62	3,271.76	3,252.40	1,667.76
Desarrollo Municipal	5,664.9	6,013.36	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,252.87
<b>Total</b>	<b>39,266.75</b>	<b>40,583.20</b>	<b>42,142.97</b>	<b>50,306.74</b>	<b>54,717.48</b>	<b>50,629.48</b>

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.



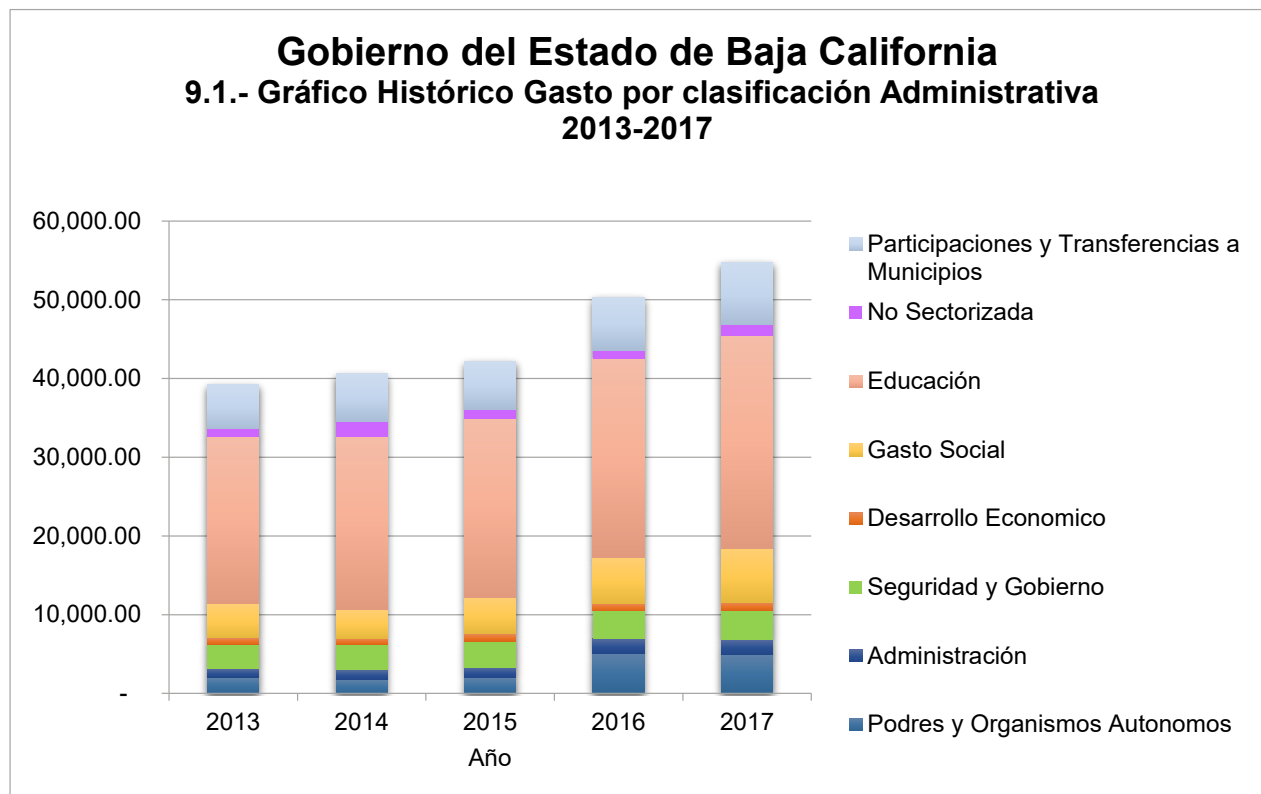


## Gobierno del Estado de Baja California

### 9.- Histórico Gasto por clasificación Administrativa

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido				
	2013	2014	2015	2016	2017
Poderes Organismos Autónomos	2,031.08	1,740.74	1,961.34	5,022.50	4,942.22
Administración	1,058.46	1,206.59	1,322.40	1,887.41	1,871.23
Seguridad y Gobierno	3,171.50	3,294.39	3,344.56	3,561.07	3,771.21
Desarrollo Económico	810.83	769.69	959.36	1,000.06	1,004.82
Gasto Social	4,304.13	3,661.22	4,626.12	5,829.88	6,805.64
Educación	21,244.36	21,934.61	22,692.41	25,244.92	26,998.83
No Sectorizada	981.49	1,962.60	1,147.14	1,070.57	1,433.01
Participaciones y Transferencias a Municipios	5,664.90	6,013.36	6,089.64	6,690.33	7,890.52
<b>Total</b>	<b>39,266.75</b>	<b>40,583.20</b>	<b>42,142.97</b>	<b>50,306.74</b>	<b>54,717.48</b>



Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

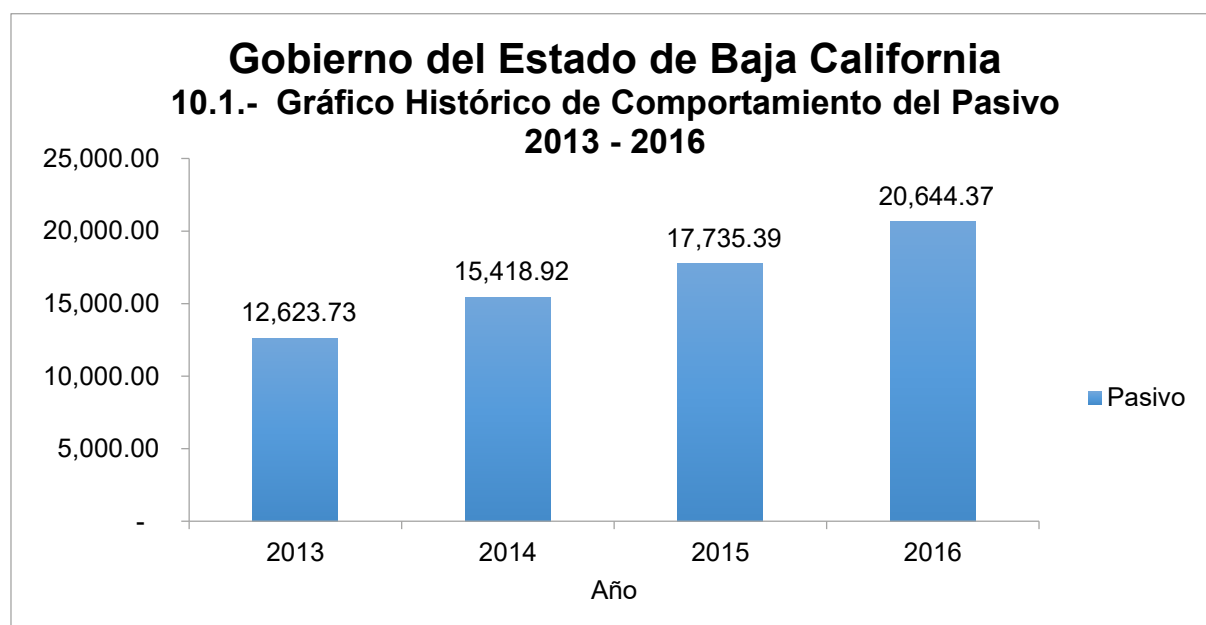


# Gobierno del Estado de Baja California

## 10.- Histórico Comportamiento del Pasivo

(Millones de Pesos)

	Gasto Ejercido				
	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>	7,265.46	9,870.42	10,661.50	11,211.98	11,572.66
Cuentas por Pagar a corto Plazo	3,061.74	2,660.44	4,323.90	6,818.59	5,582.93
Documentos por Pagar a Corto Plazo					2,247.45
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública			185.11	233.21	273.62
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7.82	7.88	9.42		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	873.00	1,445.77	1,349.32	1,261.85	986.85
Otros Pasivos a Corto Plazo	914.19	1,005.94	1,015.64	1,118.74	1,164.90
Cuentas por Pagar a Largo Plazo					
Documentos por Pagar a Largo Plazo	486.81	162.27			779.93
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	14.71	266.20	190.50		
<b>Total Deuda más Pasivos</b>	<b>12,623.73</b>	<b>15,418.92</b>	<b>17,735.39</b>	<b>20,644.37</b>	<b>22,608.34</b>



Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)



# 11.- Preguntas



# Preguntas

## I. INGRESOS

1. Los ingresos del Estado de Baja California se incrementan año con año en el rubro de Participaciones y Aportaciones Federales. **Véase pág. 5**

Pregunta.- ¿Cómo se integra el incremento de Participaciones y Aportaciones Federal en 2017 por \$ 3,609 millones de pesos?

## II. Egresos

2. El presupuesto de egresos 2017 fue de \$ 44,946 millones de pesos, al cierre del ejercicio se devengaron \$ 54,717 millones de pesos, un incremento de \$ 9,770 millones de pesos, de los cuales \$ 7,927 millones de pesos son egresos por Transferencias, Asignaciones y Subsidios. **Véase pág. 7**

Pregunta.- ¿En qué se destinaron egresos adicionales de \$ 7,927 millones de pesos de Transferencias y Asignaciones?

3. Comparando los ingresos con los egresos del 2017 vemos un sobre ejercicio de \$ 2,137 millones de pesos. **Véase pág. 8**

Pregunta.- ¿A qué se debió el sobre ejercicio? ¿Cómo se financio?

4. En Servicios Generales en el concepto de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos se ejercieron \$ 315 millones de pesos. **Véase pág. 13**

Pregunta.- ¿Cuáles fueron las justificaciones, contratos y montos que se devengaron en este concepto?

Así mismo solicitamos copia de los siguientes documentos:

- a. Copia de las licitaciones o adjudicaciones directas que amparan estos gastos.
- b. Copia de cada uno de los contratos de prestación de servicios profesionales contratados en 2017.
- c. Copia de la justificación o motivos por los que se efectuaron estas contrataciones.
- d. Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- e. Copia de los pagos efectuados por estos conceptos durante el ejercicio fiscal 2017.
- f. Copia de las auditorías realizadas por la Auditoría Superior del Estado de Baja California y por la Secretaria de la Contraloría y Transparencia Gubernamental de Baja California.



5. En que se aplicaron los \$ 37 millones de pesos de Ayudas Sociales.

Véase pág. 14

Pregunta.-

- a. ¿Quién autoriza estas erogaciones?
- b. ¿Quiénes las reciben y cómo las justifican?
- c. En el caso de Ayudas Sociales quisiéramos una relación de personas o empresas que reciben este beneficio y las razones por las que se les otorgan.

6. En 2013 el capítulo de Inversión Pública fue de \$ 2,126.10 millones de pesos y en 2017 el gasto fue de \$ 1,106.64 millones de pesos, una disminución de \$ 1,019.46 millones de pesos. Véase pág. 19

Pregunta.- ¿A qué se debe la disminución en Obra Pública?

7. Al cierre del 2017 el Pasivo del Gobierno del Estado terminó en \$ 22,608 millones de pesos un incremento de \$ 1,963.97 millones de pesos.

Véase pág. 25

Pregunta.- ¿A qué se debe el incremento del Pasivo?

### III. PRESUPUESTO 2018

8. Desde 2013 en egresos el capítulo de Transferencias, Asignaciones Subsidios ha sido la que mayor incremento presenta. Sin embargo para el ejercicio 2018 se presupuestó por debajo de lo que se ha gastado de los últimos dos años.

Véase pág. 7

Pregunta.- ¿A qué se debe la disminución de 6 mil millones de pesos en Transferencias, Asignaciones y Subsidios para el presupuesto de egresos 2018?

9. Para el presupuesto de egresos para el 2018 se proyectaron gastos por debajo del ejercido en 2017, destacando las disminuciones al presupuesto en los ramos de la Secretaría de Salud con \$ 1,437 millones de pesos y el ramo de Órganos Autónomos con \$ 1,584.64 millones de pesos. Véase pág. 7

Pregunta.- ¿En qué consiste la disminución en el presupuesto para el 2018 de la Secretaría de Salud y Órganos Autónomos?

10. Para 2018 se presupuestó en el gasto de Deuda Pública en el concepto de Intereses de la Deuda Pública \$ 1,240 millones de pesos. Véase pág. 7

Pregunta.- ¿Por qué se pagaron mayores intereses cuando también hubo un incremento en la amortización de la deuda?

