



Observatorio Ciudadano de Baja California

OBSEB

Ve. Analiza. Propone.

Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California de los años 2013 al 2018 y Presupuesto 2019.

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

Mexicali, B.C., Junio 2019.

I. GOBIERNO DEL ESTADO

1.- ¿Sabías que?	2
2.- Introducción	5
3.- Histórico Analítica de Ingresos 2013-2018 y presupuesto 2019.....	6
3.1.- Gráfico Histórico Analítica de Ingresos 2013 al 2018	7
4.- Histórico Analítica de Egresos 2013-2018 y presupuesto 2019.....	8
4.1.- Gráfico Histórico Analítica de Egresos 2013-2018	9
5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2013-2018	10
6.- Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2014-2018	11
7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo	13
7.1.- Histórico de Servicios personales	13
7.2.- Histórico de Materiales y Suministros.....	14
7.3.- Histórico de Servicios Generales	15
7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.....	16
7.4.1. Análisis del Capítulo- Resumen.....	17
7.4.2. Análisis del Capítulo por Partida.....	18
7.4.3. Análisis Ayudas Sociales por Ramo 2018.....	21
7.4.4. Análisis Ayudas Sociales Paraestatales 2018.....	22
7.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	24
7.6.- Histórico de Inversión Pública	25
7.7.- Histórico de Participaciones y Aportaciones.....	26
7.8.- Histórico de Deuda Pública	27
8.- Histórico de Gasto por Ramo	28
9.- Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2013-2018	29
10.- Indicadores de Resultados 2018.....	30
11.- Histórico Comportamiento del Pasivo del 2013-2018.....	31
11.1.- Gráfico Histórico Comportamiento del Pasivo 2013-2018	32
12.- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018.....	33
11.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.....	35
13.- Preguntas y Respuestas	36
II. ISSSTECALI	
14.- ¿Sabías que?...	40
15.- Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019.....	42
16.- Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de marzo de 2019.....	44
17.- Estudio Actuarial del Magisterio.....	46
18.- Estudio Actuarial de los Burócratas.....	48
19.- Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2019.....	50
20.- Resultado de Ingresos del 2014 al 2018.....	51
21.- Resultado de Egresos del 2014 al 2018	53
22.- Gasto por Clasificación Administrativa al 31 de marzo de 2019.....	55
23.- Gasto por Clasificación por Objeto del Gasto al 31 de marzo de 2019.....	57
24.- Preguntas y Respuestas	60

2.- ¿Sabías que?



Gobierno del Estado de Baja California durante el periodo comprendido del 2014 al 2018 obtuvo los siguientes resultados:

¿Sabías que? Recibió de la Federación la cantidad de **\$ 205,426.36** millones de pesos por concepto de Participaciones y Aportaciones Federales así como de Transferencias, Asignaciones y Subsidios

[Ver página 6](#)

¿Sabías que? Obtuvo ingresos totales por **\$ 232,685.44** millones de pesos

[Ver página 6](#)

¿Sabías que? El **Gasto** por los diferentes capítulos fue por la cantidad de **\$243,958.19** millones de pesos

[Ver página 8](#)

¿Sabías que? La diferencia entre ingresos y egreso fue negativa por **\$ 11,055.87** millones de pesos

[Ver página 10](#)



¿Sabías que? El pasivo del Gobierno del Estado de Baja California creció en \$ **10,402.32** millones de pesos [Ver página 31](#)

¿Sabías que? El Gasto en concepto de Servicio de la **Deuda Pública** la cantidad de \$ **3,797.66** millones de pesos que sumados al pago de intereses por préstamos a corto plazo por un monto de \$ **1,160.21** millones de pesos da un total de pago de intereses bancarios de \$ **4,957.87** millones de pesos que representan el **2 %** del Gasto total [Ver página 31](#)

¿Sabías que? El gasto en **Inversión Pública** la cantidad de \$ **4,909.96** millones de pesos que representan el **2%** del Gasto total [Ver página 25](#)

¿Sabías que? Gobierno del Estado de Baja California en el ejercicio fiscal 2018 a través de las dependencias de Gobierno ejerció \$ **728,196,123** por concepto de **ayudas sociales**; además las dependencias **paraestatales** ejercieron \$**1,529,366,394** dando un gran total de \$**2,257,562,517** [Ver páginas](#) [21](#) [22](#) [23](#)



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 2018 y Presupuesto 2019.

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 para la revisión de ingresos y la administración del gasto (mismos que año con año aumentan); finalmente no hay recurso que alcance si se gasta en forma irresponsable.

Por lo que podemos resumir en este análisis:

1. Debemos de poner una alerta para poder rectificar las decisiones erróneas o mal planeadas.
2. 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 al 2018 y presupuesto 2019

Millones de pesos

Conceptos	REAL						Presupuesto 2019
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Impuestos	2,169.08	2,366.10	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	3,848.69
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	-	-	18.15	16.87	21.59	18.67	16.57
Derechos	947.78	966.38	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,287.83
Productos	143.91	231.74	158.05	165.07	224.34	158.28	264.57
Aprovechamientos	2,153.38	2,161.66	2,538.42	242.14	245.00	229.51	192.42
Total Ingresos Propios	5,414.15	5,725.88	6,333.81	4,495.06	5,418.05	5,503.17	5,610.08
Participaciones y Aportaciones Federales	31,134.74	29,726.05	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	49,250.13
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	-	2,967.91	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	73.76
Total Ingresos Federales	31,134.74	32,693.96	33,452.76	42,825.97	46,527.61	49,926.06	49,323.89
Financiamiento	1,357.78	2,967.96	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-
Total Ingresos por Financiamiento	1,357.78	2,967.96	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-
Total de Ingresos	37,906.67	41,387.80	41,286.57	48,022.27	52,579.57	56,409.23	54,933.97

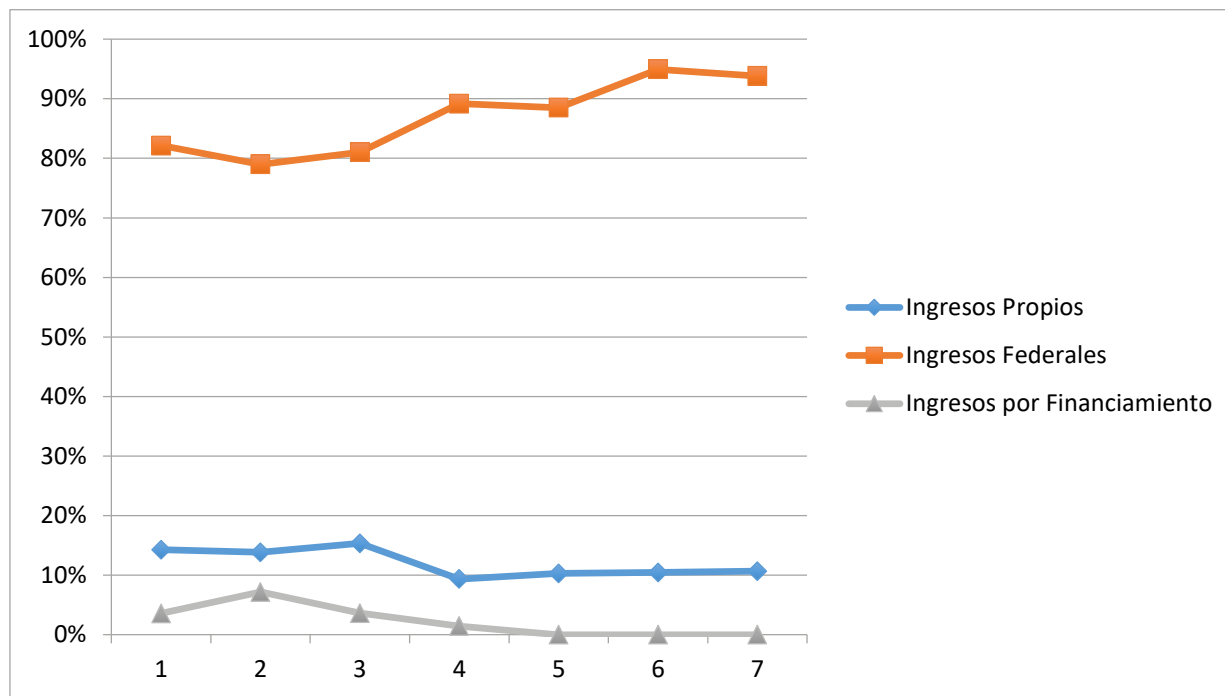
% de Participación	REAL						Presupuesto 2019
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Ingresos Propios	14%	14%	15%	10%	10%	10%	10%
Ingresos Federales	82%	79%	81%	89%	89%	89%	90%
Ingresos por Financiamiento	4%	7%	4%	1%	1%	1%	0%
Total de Ingresos	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

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



Gobierno del Estado de Baja California

3.1.- Gráfico Histórico Analítica de Ingresos 2013 al 2018 y presupuesto 2019



Porcentaje de los ingresos reales de los ejercicios 2013 al 2018 y presupuestado para el 2019

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 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, para su cálculo se toma 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 al 2018 y presupuesto 2019

Millones de pesos

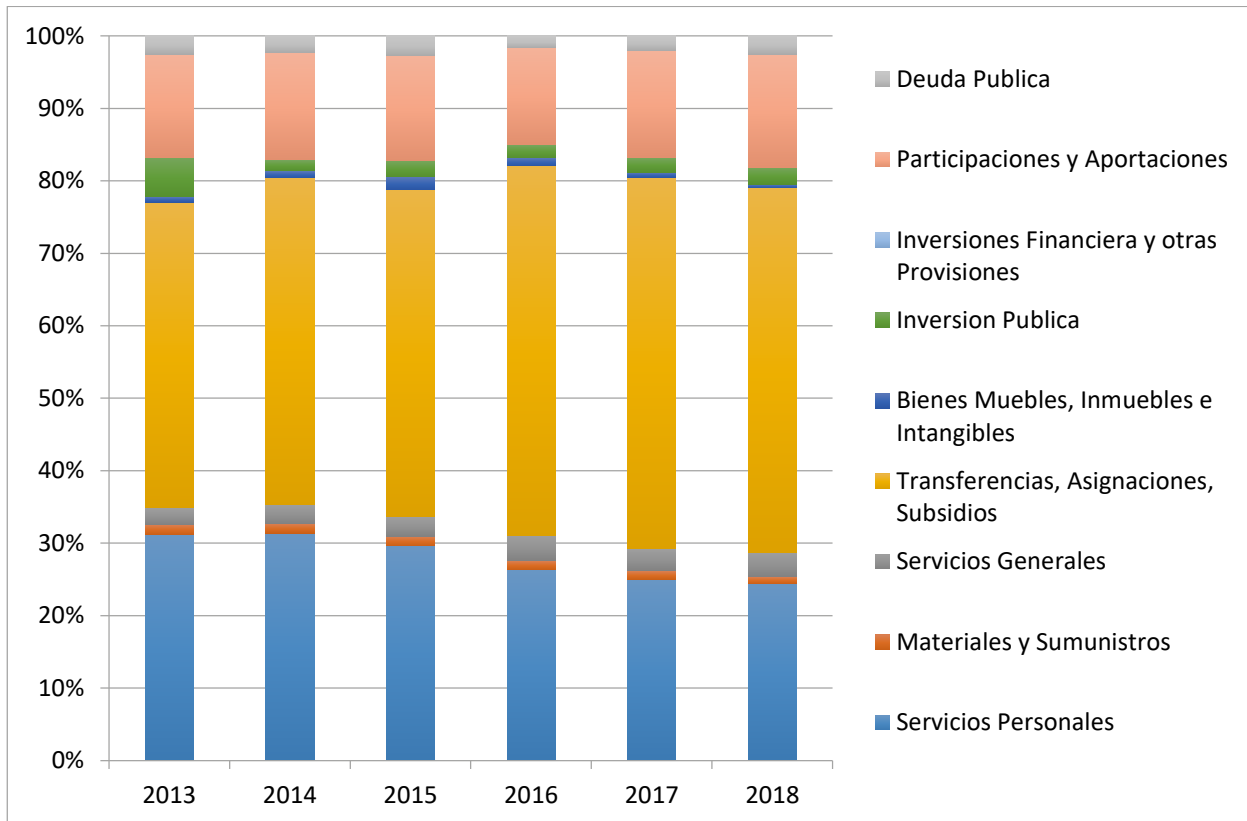
Capítulos	REAL						Presupuesto 2019
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Servicios Personales	12,249.11	12,733.98	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	14,881.54
Materiales y Sumunistros	562.30	557.73	584.39	648.21	684.35	570.84	450.01
Servicios Generales	887.36	1,051.58	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,271.94
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	16,556.63	18,281.53	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	25,095.55
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	314.80	396.03	738.35	563.10	410.85	302.12	82.87
Inversion Publica	2,126.10	624.44	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	1,047.70
Inversiones Financiera y otras Provisiones	0.00	-	-	30.45	37.91	4.39	1,384.31
Participaciones y Aportaciones	5,592.86	6,019.19	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,319.72
Deuda Publica	977.59	918.75	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,400.34
Total	39,266.75	40,583.23	42,142.98	50,306.83	54,717.22	56,207.93	54,933.97

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



Gobierno del Estado de Baja California

4.1.- Gráfico Histórico Analítica de Egresos 2013 al 2018



Porcentaje de los egresos reales de los ejercicios 2013 al 2018

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



Gobierno del Estado de Baja California

5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2013 al 2018

Millones de pesos

INGRESOS	REAL						Acumulado 2014 - 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Impuestos	2,169.08	2,366.10	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	15,856.03
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	-	-	18.15	16.87	21.59	18.67	75.28
Derechos	947.78	966.38	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	5,190.45
Productos	143.91	231.74	158.05	165.07	224.34	158.28	937.48
Aprovechamientos	2,153.38	2,161.66	2,538.42	242.14	245.00	229.51	5,416.73
Total Ingresos Propios	5,414.15	5,725.88	6,333.81	4,495.06	5,418.05	5,503.17	27,475.97
Participaciones y Aportaciones Federales	31,134.74	29,726.05	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	192,013.85
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	-	2,967.91	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	13,412.51
Ingresos Totales	36,548.89	38,419.84	39,786.57	47,321.03	51,945.66	55,429.22	232,902.32
Financiamiento	1,357.78	2,967.96	1,500.00	701.24	633.91	980.01	6,783.12
Total	37,906.67	41,387.80	41,286.57	48,022.27	52,579.57	56,409.23	239,685.44

EGRESOS	REAL						Acumulado 2014 - 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Servicios Personales	12,249.11	12,733.98	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	65,827.69
Materiales y Suministros	562.30	557.73	584.39	648.21	684.35	570.84	3,045.52
Servicios Generales	887.36	1,051.58	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	7,474.21
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	16,556.63	18,281.53	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	119,211.09
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	314.80	396.03	738.35	563.10	410.85	302.12	2,410.45
Inversion Publica	2,126.10	624.44	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	4,909.96
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	-	-	30.45	37.91	4.39	72.75
Participaciones y Aportaciones	5,592.86	6,019.19	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	35,627.12
Deuda Publica	977.59	918.75	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	5,379.40
Total	39,266.75	40,583.23	42,142.98	50,306.83	54,717.22	56,207.93	243,958.19

Diferencia de Ingresos VS Egresos	- 1,360.08	804.57	- 856.41	- 2,284.56	- 2,137.65	201.29
Déficit Acumulado	- 1,360.08	- 555.51	- 1,411.92	- 3,696.48	- 5,834.13	- 5,632.84

Diferencia de Ingresos VS Egresos Sin Financiamiento	- 2,717.86	- 2,163.39	- 2,356.41	- 2,985.80	- 2,771.56	- 778.71
Déficit Acumulado	- 2,717.86	- 4,881.25	- 7,237.66	- 10,223.46	- 12,995.02	- 13,773.73



Gobierno del Estado de Baja California

6.- Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2014 al 2018

Millones de pesos

	2018		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original con Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	14,449.55	13,707.91	-742
Materiales y Suministros	543.60	570.84	27
Servicios Generales	1,548.70	1,885.42	337
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	21,996.96	28,261.77	6,265
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	180.47	302.12	122
Inversion Publica	1,256.89	1,303.45	47
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	877.22	4.39	-873
Participaciones y Aportaciones	8,252.87	8,764.47	512
Deuda Publica	1,523.23	1,407.56	-116
Total	50,629.48	56,207.93	5,578.46
	2017		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original con Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	14,096.69	13,661.73	-435
Materiales y Suministros	469.07	684.35	215
Servicios Generales	1,123.43	1,666.62	543
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	20,078.74	28,005.32	7,927
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	88.68	410.85	322
Inversion Publica	1,223.79	1,106.63	-117
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	516.95	37.91	-479
Participaciones y Aportaciones	6,476.49	8,037.68	1,561
Deuda Publica	873.13	1,106.13	233
Total	44,946.97	54,717.22	9,770.25
	2016		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original con 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
Inversion Publica	1,173.97	919.19	-255
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	431.48	30.45	-401
Participaciones y Aportaciones	6,065.47	6,699.97	635
Deuda Publica	862.34	807.99	-54
Total	44,402.14	50,306.83	5,904.69



Gobierno del Estado de Baja California

6.- Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2014 al 2018

Millones de pesos

	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
Inversion Publica	989.57	956.25	-33
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	63.63	0.00	-64
Participaciones y Aportaciones	5,921.58	6,105.81	-
Deuda Publica	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
Inversion Publica	510.25	624.44	114
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	18.63	0.00	-19
Participaciones y Aportaciones	5,912.91	6,019.18	-
Deuda Publica	852.15	918.75	67
Total	39,623.20	40,583.22	960.02

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 2019
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Remuneraciones al Personal Permanente	2,563.96	2,720.62	2,729.36	2,705.36	2,780.60	2,834.28	4,634.97
Remuneraciones al Personal Transitorio	176.52	164.74	171.07	528.21	473.65	\$443.17	372.25
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,998.910	4,065.17	3,336.65	3,538.01	3,788.55	3,956.40	4,319.60
Seguridad Social	1,941.12	2,024.25	2,151.60	2,186.99	2,260.83	2,227.10	2,460.07
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,885.43	3,037.99	3,335.95	3,553.02	3,643.51	3,581.86	1,981.99
Previsiones	-	-	-	-	-	-	436.90
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	683.17	721.21	752.07	735.76	714.59	665.10	675.76
Total	12,249.11	12,733.98	12,476.70	13,247.35	13,661.73	13,707.91	14,881.54

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

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.2.- Histórico de Materiales y Suministros

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						Presupuesto
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Mat. De Administracion, Emisión Doctos	97.59	109.56	133.43	121.80	214.22	206.56	142.58
Alimentos y Utensilios	141.88	144.49	140.83	175.78	90.46	10.61	7.39
Materias Primas y Mat. De Producción	110.39	112.15	117.02	119.11	126.82	118.84	109.26
Materiales y Artículos de Construcción	6.77	6.77	7.18	9.65	13.95	11.20	9.68
Productos Químicos	18.80	31.40	21.33	24.05	21.25	21.12	10.08
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	107.93	118.09	127.17	138.33	152.64	169.08	157.52
Vestuario, Blancos, Prendas Protección	20.09	16.15	16.83	36.73	34.51	15.74	6.51
Materiales y Suministros de Seguridad	45.87	6.59	7.84	10.04	21.17	11.21	0.04
Herramientas, Refacciones y Accesorios	12.98	12.53	12.75	12.72	9.33	6.48	6.96
Total	562.30	557.73	584.38	648.21	684.35	570.84	450.01

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

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.3.- Histórico de Servicios Generales

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						Presupuesto
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Servicios Básicos	317.58	329.63	330.50	252.63	212.80	236.25	220.66
Servicios de Arrendamiento	50.50	55.77	63.56	68.65	58.97	60.29	56.27
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	120.07	292.77	315.20	544.44	315.32	318.63	275.20
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32.11	29.65	26.20	342.70	358.75	402.91	173.59
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	177.34	165.75	187.72	334.93	337.82	369.78	218.48
Servicios de Comunicación Social	122.24	98.24	97.77	94.39	105.15	92.41	79.25
Servicios de Traslado y Viáticos	46.87	54.77	67.98	70.59	72.81	66.40	61.22
Servicios Oficiales	17.15	22.08	23.36	23.41	24.00	22.50	19.50
Otros Servicios Generales	3.50	2.92	2.62	23.94	181.00	316.25	167.78
Total	887.36	1,051.58	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,271.94

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

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2019
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Transferencias Internas y Asignaciones	15,861.19	17,591.40	18,256.89	24,739.02	27,262.36	27,462.28	24,390.80
Subsidios y Subvenciones	164.08	53.88	52.96	67.06	86.49	62.92	51.11
Ayudas Sociales	514.19	613.80	699.90	817.20	646.15	728.10	645.00
Pensiones y Jubilaciones	14.15	14.44	11.96	11.56	10.26	8.42	8.64
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	0.00
Total	16,556.63	18,281.53	19,027.57	25,634.88	28,005.32	28,261.77	25,095.55

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

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

7.4.1.- Análisis del Capítulo- Resumen

Pesos

RESUMEN			
Partida 41201 Poder Legislativo	1	\$	727,101,026.76
Partida 41301 Asignaciones Presupuestarias Poder Judicial	2	\$	987,904,655.44
Partida 41401 Asignaciones Presupuestarias Órganos Autónomos	3	\$	3,415,201,532.18
Partida 41501 Transferencias al Sector Paraestatal	4	\$	22,332,069,508.51
Partida 43101 Subsidios al Campo	5	\$	11,779,227.83
Partida 43201 Subsidios a la Distribución	6	\$	2,671,548.80
Partida 43301 Subsidios a la Inversión	7	\$	3,373,284.00
Partida 43901 Otros Subsidios	8	\$	45,093,535.59
Partida 44101 Ayudas Sociales a Personas	9	\$	464,705,174.86
Partida 44102 Ayudas para traslados de Personas	10	\$	1,858,899.80
Partida 44103 Otras Ayudas	11	\$	28,985,279.68
Partida 44104 Ayudas para Const. Y Mejora de viviendas	12	\$	23,618,849.49
Partida 44201 Becas a Estudiantes	13	\$	31,389,661.00
Partida 44202 Becas al Magisterio	14	\$	1,149,999.66
Partida 44501 Organizaciones NO Gubernamentales	15	\$	172,292,505.13
Partida 44502 Cuotas a Organismos Nacionales	16	\$	2,218,291.54
Partida 44503 Comités Municipales para el aprovechamiento	17	\$	1,877,461.91
Partida 45901 Veteranos de la Revolución	18	\$	464,327.24
Partida 45902 Jubilados ISSSTE	19	\$	5,674,512.65
Partida 45903 Otras Pensiones y Jubilaciones	20	\$	2,280,840.37
Partida 49201 Cuotas a Organismos Internacionales	21	\$	61,607.59
TOTAL		\$	28,261,771,730.03



Gobierno del Estado de Baja California

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

7.4.2.- Análisis del Capítulo por Partida

Pesos

4	Partida 41501	Transferencias al Sector Paraestatal			\$ 22,332,069,508.51
		Oficialía Mayor de Gobierno		\$ 192,389,488.46	
		58 ISSSTECALI	\$ 192,389,488.46		
		Secretaría de Planeación y Finanzas		\$ 36,726,883.99	
		36 COPLADE	\$ 36,726,883.99		
		Secretaría de Pesca y Acuicultura		\$ 10,732,500.00	
		113 Oficina del Titular	\$ 10,732,500.00		
		Secretaría de Infraestructura y Des. Urbano		\$ 17,108,130.04	
		46 Junta de Urbanización	\$ 17,108,130.04		
		Secretaría de Desarrollo Economico		\$ 182,732,649.03	
		65 Fideicomiso para el Desarrollo de B. C.	\$ 41,543,195.94		
		66 Fideicomiso de Desarrollo Empresarial	\$ 109,836,134.67		
		67 ICAT	\$ 5,204,294.42		
		97 Comisión Estatal de Energía	\$ 26,149,024.00		
		Secretaría de Desarrollo Agropecuario		\$ 73,338,883.47	
		221 Departamento de Desarrollo Agrícola	\$ 7,577,653.00		
		331 Departamento de Desarrollo Pecuario	\$ 5,135,102.00		
		411 Dir. De Asesoría y acompañamiento Técnico	\$ 1,785,000.00		
		181 Dir. De infraestructura Hidroagícola	\$ 19,655,232.50		
		191 Departamento Hidroagícola valle de Mexicali	\$ 10,666,783.97		
		161 Dirección de Inspección, Sanidad e Inocuidad	\$ 7,519,114.00		
		111 Oficina del Titular	\$ 19,999,998.00		
		131 Dirección Administrativa	\$ 1,000,000.00		
		Secretaría de Turismo		\$ 77,824,287.27	
		70 FPPTBC	\$ 77,824,287.27		
		Secretaría de Educación y Bienestar Social		\$ 16,871,780,719.98	
		17 Cobach	\$ 1,047,535,146.78		
		45 INIFE BC	\$ 9,494,970.81		
		58 ISSSTECALI	\$ 1,132,416,771.68		



		59 ISESALUD	\$ 8,550,000.00		
		72 CECYTE	\$ 571,368,000.13		
		73 CONALEP	\$ 138,342,186.01		
		74 ICBC	\$ 212,753,464.78		
		76 INDE	\$ 236,872,408.72		
		77 ISEP	\$ 13,446,686,243.11		
		78 UTT	\$ 50,761,527.96		
		79 UPBC	\$ 17,000,000.00		
		Secretaría de Desarrollo Social		\$ 773,155,804.26	
		62 DIF	\$ 472,926,341.56		
		63 INJUVEN	\$ 68,842,909.00		
		64 INMUJER	\$ 12,080,899.70		
		131 Subsecretaría de Planeación e Inf. Social	\$ 219,305,654.00		
		Secretaría de Salud		\$ 4,093,742,435.30	
		60 CAMEBC	\$ 3,411,016.44		
		61 IPEBC	\$ 142,000,000.00		
		92 RE PSS	\$ 1,105,062,612.34		
		111 Oficina del Titular	\$ 2,372,610,940.04		
		59 ISESALUD	\$ 470,657,866.48		
		Organismos Autónomos		\$ 2,537,726.71	
		7 Sria. Ejecutiva Sistema Estatal Antic.orrupción	\$ 2,537,726.71		
9	Partida 44101	Ayudas Sociales a Personas			\$ 464,705,174.86
		Secretaría de Educación y Bienestar Social		\$ 1,160,000.00	
		Secretaría de Desarrollo Social		\$ 461,785,838.74	
		Mejoramiento de Vivienda	\$ 158,088,847.12		
		Fortalecimiento del Ingreso Familiar	\$ 13,943,500.00		
		Oportunidad es de la mano contigo	\$ 234,013,887.06		
		Combate a la pobreza alimentaria	\$ 29,232,606.81		
		Atención Integral del Adulto Mayor	\$ 26,506,997.75		
		Secretaría de Seguridad Pública		\$ 1,759,336.12	
11	Partida 44103	Otras Ayudas			\$ 28,985,279.68
		Oficina del Ejecutivo		\$ 893,889.49	
		Secretaría General de Gobierno		\$ 721,963.77	



		Oficialía Mayor de Gobierno		\$ 4,642,137.94	
		Secretaría de Planeación y Finanzas		\$ 16,032.86	
		Secretaría de la Contraloría y Trans. Gub.		\$ 17,303.14	
		Secretaría de Pesca y Acuicultura		\$ 6,009.96	
		Secretaría de Infraestructura y Des. Urbano		\$ 15,400.00	
		Secretaría de Desarrollo Económico		\$ 113,537.42	
		Secretaría de Desarrollo Agropecuario		\$ 5,801.96	
		Secretaría de Turismo		\$ 3,068,793.52	
		Secretaría de Educación y Bienestar Social		\$ 2,342,350.00	
		Secretaría de Protección al Ambiente		\$ 1,358,728.51	
		Secretaría de Desarrollo Social		\$ 13,858,314.27	
		Secretaría del Trabajo y Previsión Social		\$ 1,704,841.86	
		Dir. Del Registro Público de la Prop. Y del Com.		\$ 10,946.03	
		Secretaría de Seguridad Pública		\$ 209,228.95	
13	Partida 44201	Becas a Estudiantes			\$ 31,389,661.00
		Secretaría de Educación y Bienestar Social		\$ 24,334,996.00	
		Secretaría de Seguridad Pública		\$ 7,054,665.00	
14	Partida 44202	Becas al Magisterio			\$ 1,149,999.66
		Secretaría de Educación y Bienestar Social		\$ 1,149,999.96	
15	Partida 44501	Organizaciones NO Gubernamentales			\$ 172,292,505.13
		Secretaría General de Gobierno		\$ 259,000.00	
		Secretaría de Pesca y Acuicultura		\$ 2,693,000.00	
		Secretaría de Desarrollo Económico		\$ 2,500,000.00	
		Secretaría de Turismo		\$ 567,582.55	
		Secretaría de Educación y Bienestar Social		\$ 9,704,925.00	
		Secretaría de Desarrollo Social		\$ 152,295,965.58	
		Secretaría de Seguridad Pública		\$ 4,272,032.00	
20	Partida 45903	Otras Pensiones y Jubilaciones			\$ 2,280,840.37
		Secretaría de Educación y Bienestar Social		\$ 2,280,840.37	

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

7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

7.4.3. Análisis Ayudas Sociales por Ramo 2018

Pesos

RESUMEN	
Ramo 03 Oficina del Ejecutivo	\$ 893,889
Ramo 04 Secretaría General de Gobierno	\$ 980,964
Ramo 05 Oficialía Mayor de Gobierno	\$ 4,642,138
Ramo 06 Procuraduría General de Justicia	\$ 0.00
Ramo 07 Secretaría de Planeación y Finanzas	\$ 3,661,786
Ramo 08 Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental	\$ 17,303
Ramo 09 Secretaría de Pesca y Acuacultura	\$ 2,699,010
Ramo 10 Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano	\$ 15,400
Ramo 11 Secretaría de Desarrollo Económico	\$ 2,833,537
Ramo 12 Secretaría de Desarrollo Agropecuario	\$ 185,802
Ramo 13 Secretaría de Turismo	\$ 3,686,376
Ramo 14 Secretaría de Educación y Bienestar Social	\$ 38,692,271
Ramo 15 Secretaría de Protección Al Ambiente	\$ 1,358,729
Ramo 16 Secretaría de Desarrollo Social	\$ 653,402,794
Ramo 17 Secretaría del Trabajo y Previsión Social	\$ 1,704,842
Ramo 18 Dirección del Registro Público de la Propiedad y del Comercio	\$ 10,946
Ramo 21 Secretaría de Seguridad Pública	\$ 13,310,336
Ramo 22 Secretaría de Salud	\$ 0.00
TOTAL	\$ 728,096,123

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

7.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

7.4.4. Análisis Ayudas Sociales Paraestatales 2018

Pesos

RESUMEN	
Ramo 36 Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	\$ 34,830
Ramo 37 Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Playas de Rosarito-Tecate	\$ 21,000
Ramo 38 Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate	\$ 0.00
Ramo 39 Comisión Estatal del Agua del Estado de Baja California	\$ 69,056
Ramo 40 Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	\$ 99,339.59
Ramo 41 Comisión Estatal de Servicios Públicos Tijuana	\$ 0.00
Ramo 42 Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	\$ 76,950.58
Ramo 43 Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	\$ 0.00
Ramo 45 Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California	\$ 0.00
Ramo 46 Junta de Urbanización del Estado de Baja California	\$ 0.00
Ramo 51 Fideicomiso Público de Administración de Fondos e Inversión del Tramo Carretero Centinela-Rumorosa	\$ 1,731,722.12
Ramo 52 Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda para el Estado de Baja California	\$ 0.00
Ramo 59 Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California	\$ 22,188,654
Ramo 60 Comisión de Arbitraje Médico del Estado de Baja California	\$ 0.00
Ramo 61 Instituto de Psiquiatría del Estado de Baja California	\$ 86,909
Ramo 62 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Baja California	\$ 349,216,968.69
Ramo 63 Instituto de la Juventud de Baja California	\$ 10,315,214
Ramo 64 Instituto de la Mujer para el Estado de Baja California	\$ 22,301
Ramo 65 Fideicomiso para el Desarrollo Economico de Baja California	\$ 0.00
Ramo 66 Fideicomiso Empresarial	\$ 95,081,849
Ramo 67 Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	\$ 0.00



Ramo 68 Fondo de Fomento Agropecuario de Baja California	\$	0.00
Ramo 69 Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias y Créditos Puente	\$	0.00
Ramo 70 Fideicomiso Público para la Promoción Turística del Estado	\$	3,866,799
Ramo 71 Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	\$	1,000
Ramo 72 Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Baja California	\$	4,484,922
Ramo 73 Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Baja California	\$	0.00
Ramo 74 Instituto de Cultura de Baja California	\$	8,075,551
Ramo 76 Instituto del Deporte y la Cultura Física de Baja California	\$	12,853,505.02
Ramo 77 Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California	\$	330,120,215.99
Ramo 78 Universidad Tecnológica de Tijuana	\$	11,663,065
Ramo 92 Régimen de Protección Social en Salud de Baja California	\$	0.00
Ramo 93 Unidad de Especialidades Médicas de Baja California	\$	0.00
Ramo 95 Universidad Politécnica de Baja California	\$	817,152
Ramo 97 Comisión Estatal de Energía de Baja California	\$	0.00
Ramo 58 Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios de BC	\$	678,539,390
TOTAL	\$	1,529,366,394

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

7.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						Presupuesto
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Mobiliario y Equipo de Administracion	80.30	60.41	70.18	142.39	129.32	77.82	38.02
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	19.06	5.52	2.64	19.94	6.54	4.49	0.74
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	26.03	19.96	13.83	17.44	5.18	1.16	0.81
Vehículos y Equipo de Transporte	56.75	119.31	96.32	71.57	74.47	90.88	4.80
Equipo de Defensa y Seguridad	14.67	1.60	3.06	5.53	5.96	24.18	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	89.01	155.81	131.69	144.04	93.06	50.89	37.09
Activos Biológicos	0.12	0.08	0.06	0.00	0.00	-	-
Bienes Inmuebles	14.51	20.62	374.98	132.04	65	21.78	-
Activos Intangibles	14.35	12.71	45.59	30.14	31.32	30.93	1.41
Total	314.80	396.02	738.35	563.09	410.85	302.12	82.87

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

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.6.- Histórico de Inversión Pública

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2019
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Obra Pública en bienes de dominio público	1,313.76	243.61	476.4	247.54	440.53	748.546	443.531
Obra Pública en bienes propios	812.34	380.83	479.85	671.66	666.1	554.914	604.164
Total	2,126.10	624.44	956.25	919.20	1,106.63	1,303.46	1,047.70

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

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.7.- Histórico de Participaciones y Aportaciones

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						Presupuesto
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Participación	3,536.96	3,815.27	3,922.27	4,338.62	5,355.17	5,881.41	6,329.36
Aportaciones	2,055.90	2,203.92	2,183.55	2,351.71	2,535.35	2,810.54	2,981.30
Convenios	-	-	-	9.64	147.16	72.52	9.06
Total	5,592.86	6,019.19	6,105.82	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,319.72

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

7.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo

7.8.- Histórico de Deuda Pública

Millones de pesos

	Gasto Ejercido						Presupuesto
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Amortización de la Deuda Pública	485.06	363.00	523.81	186.83	232.81	270.46	233.67
Intereses de la Deuda Pública	482.61	516.05	586.35	618.58	871.81	1,130.88	1,155.36
Comisiones de la Deuda Pública	7.84	39.19	23.98		-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	2.08	0.51		2.58	1.51	6.22	11.31
ADEFAS			4.82		-	-	-
Total	977.59	918.75	1,138.96	807.99	1,106.13	1,407.56	1,400.34

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

8.- Histórico Gasto por Ramo

Millones de pesos

	Gasto Ejercido					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Poder Legislativo	832.22	716.98	778.00	793.32	549.83	727.10
Poder Judicial	837.19	867.82	906.72	957.42	964.86	987.90
Oficina del Ejecutivo	107.08	109.73	144.77	140.31	133.95	127.17
Secretaria General de Gobierno	224.94	219.09	232.61	319.18	283.64	280.73
Oficialía Mayor de Gobierno	395.85	448.85	455.33	891.79	765.07	744.26
Procuraduría General de Justicia	1,179.53	1,379.11	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20
Secretaria de Planeación y Finanzas	508.74	586.25	655.94	726.98	899.17	878.61
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental	46.79	61.76	66.36	128.33	73.03	69.02
Secretaria de Pesca y Acuicultura	54.40	40.57	66.53	94.47	72.92	65.23
Secretaria de Infraest. Y Desarrollo Urbano	1,687.00	595.82	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93
Secretaria de Desarrollo Economico	190.26	200.37	297.48	297.16	287.11	241.26
Secretaria de Fomento Agropecuario	221.94	159.13	159.96	163.82	158.32	180.38
Secretaria de Turismo	117.27	115.13	145.93	164.73	186.30	221.33
Secretaria de Educación y Bienestar Social	21,244.36	21,934.61	22,692.41	25,244.92	26,998.93	26,958.05
Secretaria de Protección al Ambiente	42.87	60.36	64.09	52.42	55.56	48.57
Secretaria de Desarrollo Social	905.11	1,198.33	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16
Secretaria del Trabajo y Previsión Social	128.61	136.41	148.54	150.45	160.20	156.59
Dirección del Registro Público de la Prop.	55.48	57.72	76.83	77.01	84.35	83.37
Secretaria de Seguridad Publica	1,767.03	1,696.19	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91
Secretaria de Salud	1,712.02	1,867.09	2,094.82	3,413.87	3,928.27	4,128.35
Erogaciones Adicionales	3.89	1,043.85	8.17	1.58	1.50	1.50
Financiamiento y Deuda Publica	977.60	918.75	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65
Órganos Autónomos	361.67	155.94	276.62	3,271.76	3,427.53	3,417.74
Desarrollo Municipal	5,664.90	6,013.36	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95
Total	39,266.75	40,583.22	42,142.98	50,306.74	54,717.54	56,207.94

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	2018
Poderes y Organismos Autónomos	2,031.08	1,740.74	1,961.34	5,022.50	4,942.22	5,132.74
Poder Legislativo	832.22	716.98	778.00	793.32	724.98	727.10
Poder Judicial	837.19	867.82	906.72	957.42	964.84	987.90
Órganos Autónomos	361.67	155.94	276.62	3,271.76	3,252.40	3,417.74
Administración	1,058.46	1,206.59	1,322.40	1,887.41	1,871.23	1,819.05
Oficina del Ejecutivo	107.08	109.73	144.77	140.31	133.96	127.17
Oficialía Mayor de Gobierno	395.85	448.85	455.33	891.79	765.07	744.26
Secretaría de Planeación y Finanzas	508.74	586.25	655.94	726.98	899.17	878.61
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental	46.79	61.76	66.36	128.33	73.03	69.02
Seguridad y Gobierno	3,171.50	3,294.39	3,344.56	3,561.07	3,771.21	3,916.84
Secretaría General de Gobierno	224.94	219.09	232.61	319.18	283.64	280.73
Procuraduría General de Justicia	1,179.53	1,379.11	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20
Secretaría de Seguridad Pública	1,767.03	1,696.19	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91
Desarrollo Económico	810.83	769.69	959.36	1,000.15	1,004.79	996.72
Secretaría de Pesca y Acuicultura	54.40	40.57	66.53	94.47	72.92	65.23
Secretaría de Desarrollo Económico	190.26	200.37	297.48	297.16	287.11	241.26
Secretaría de Turismo	117.27	115.13	145.93	164.76	186.33	221.33
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	128.61	136.41	148.54	150.45	160.20	156.59
Secretaría de Fomento Agropecuario	221.94	159.13	159.96	163.85	158.32	180.38
Secretaría de Protección al Ambiente	42.87	60.36	64.09	52.45	55.56	48.57
Dirección del Registro Público de la Prop.	55.48	57.72	76.83	77.01	84.35	83.37
Gasto Social	4,304.13	3,661.24	4,626.13	5,829.88	6,805.64	6,920.44
Secretaría de Infraest. Y Desarrollo Urbano	1,687.00	595.82	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93
Secretaría de Desarrollo Social	905.11	1,198.33	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16
Secretaría de Salud	1,712.02	1,867.09	2,094.82	3,413.87	3,928.24	4,128.35
Educación	21,244.36	21,934.61	22,692.41	25,244.92	26,998.83	26,958.05
Secretaría de Educación y Bienestar Social	21,244.36	21,934.61	22,692.41	25,244.92	26,998.83	26,958.05
No Sectorizada	981.49	1,962.60	1,147.14	1,070.57	1,433.01	1,772.15
Erogaciones Adicionales	3.89	1,043.85	8.17	1.58	1.50	1.50
Financiamiento y Deuda Pública	977.60	918.75	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65
Participaciones y Transferencias a Municipios	5,664.90	6,013.36	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95
Desarrollo Municipal	5,664.90	6,013.36	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95
Total	39,266.75	40,583.22	42,142.98	50,306.83	54,717.45	56,207.94

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



Gobierno del Estado de Baja California

10.- Indicadores de Resultados 2018

Millones de pesos

Oficina del Ejecutivo	
Avance de los proyectos estratégicos	107.91%
Secretaría General de Gobierno	
Grado de atención a los compromisos del programa para la región de San Quintín	52.08%
Oficialía Mayor de Gobierno	
Optimización del Gasto en adquisiciones de Gobierno	15.94%
Servidores Públicos con desempeño satisfactorio en el puesto	62.99%
Procuraduría General de Justicia	
Eficacia en la procuración de justicia en el Estado	28.37%
Índice de calidad en el ejercicio del gasto público	93.77%
Eficacia en casos de procuración de justicia para adolescentes	28.17%
Eficacia en la determinación en los casos de Narcomenudeo	44.44%
Eficacia en la procuración de justicia en el Estado con el sistema de justicia penal acusatorio	33.05%
Eficacia en la procuración de justicia en Ensenada con el sistema de justicia penal acusatorio	32.56%
Eficacia en la procuración de justicia en Ensenada	29.82%
Eficacia en la procuración de justicia en Rosarito	45.83%
Eficacia en la procuración de justicia en Tecate	25.05%
Eficacia en la procuración de justicia en Tijuana	17.27%
Secretaría de Protección al Ambiente	
Concejos Estatales instalados en materia de protección al ambiente	87.50%
Cobertura de población en el estado que se beneficia con el programa de cultura ambiental	4.87%
Escuelas en B. C. que reciben educación ambiental	14.00%
Neumáticos dispuestos en centros de acopio autorizados	13.84%
Cobertura del programa de verificación vehicular	26.57%
Índice de la calidad del aire de los contaminantes, criterio establecidos en N.O.M. mexicanas	27 días
Secretaría de Seguridad Pública	
Cobertura de colonias prioritarias atendidas con campañas de prevención social de la violencia	21.75%
Cobertura de espacios recuperados en zona escolar de nivel secundaria y preparatoria situados en colonias prioritarias	15.25%
Comercios atendidos con acciones de prevención en colonias prioritarias	11.29%
Variación de la incidencia en delitos de alto impacto	32.57%

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



Gobierno del Estado de Baja California

11.- Histórico Comportamiento del Pasivo

Millones de pesos

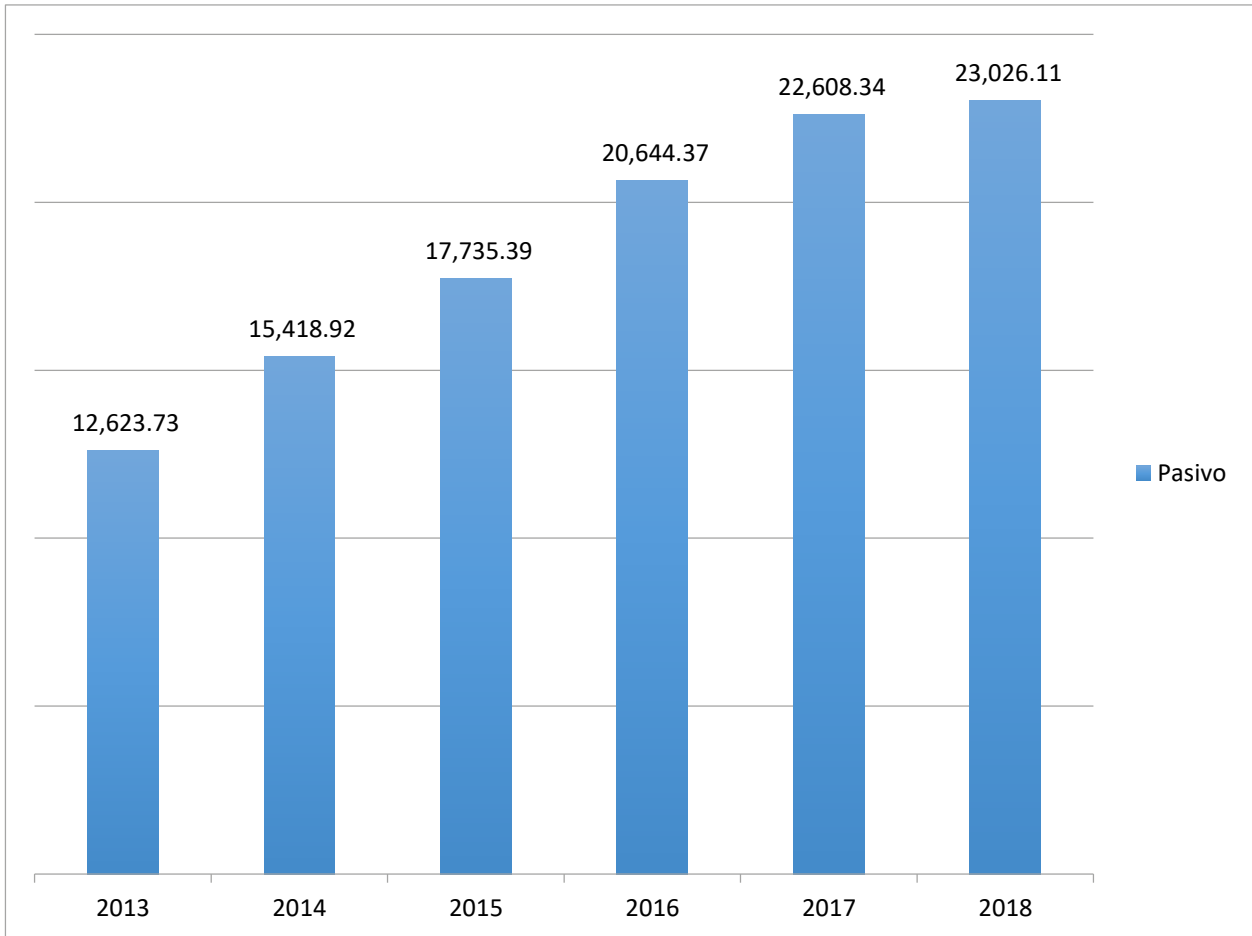
	Gasto Ejercido						Comportamiento del 2014 al 2018
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Deuda Publica a Largo Plazo	7,265.46	9,870.42	10,661.50	11,211.98	11,572.66	12,228.18	4,962.72
Cuentas por Pagar a corto Plazo	3,061.74	2,660.44	4,323.90	6,818.59	5,582.93	7,439.65	4,377.91
Documentos por pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	2,247.45	600.00	600.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-	185.11	233.21	273.62	327.65	327.65
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7.82	7.88	9.42	-	-	-	7.82
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	873.00	1,445.77	1,349.32	1,261.85	986.85	495.53	377.47
Otros Pasivos a Corto Plazo	914.19	1,005.94	1,015.64	1,118.74	1,164.90	1,465.08	550.89
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	486.81	162.27	-	-	779.93	470.02	16.79
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	14.71	266.20	190.50	-	-	-	14.71
Total Deuda Mas Pasivos	12,623.73	15,418.92	17,735.39	20,644.37	22,608.34	23,026.11	10,402.38

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



Gobierno del Estado de Baja California

11.1.- Gráfico Histórico Comportamiento del Pasivo del 2013 al 2018



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



12.- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018

https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2018/4/3/4/2/2/2018_4_3_4_2_2_3.pdf&descargar=false



12.1.- Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Que podrá consultar en el siguiente link:

https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2018/4/3/4/2/2/2018_4_3_4_2_2_10.pdf&-descargar=false



13.- Preguntas y Respuestas



Preguntas

GOBIERNO DEL ESTADO

I. INGRESOS

1. Solicitamos lo siguiente OBSERBC:

- a) Convenios originados de las Participaciones y Aportaciones Federales en operación en el ejercicio 2018

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

<http://www.obserbc.com/documentos/diario-oficial-21-de-enero-de-2019-ramos-28-participaciones-y-aportaciones/>

- b) Cuenta analítica de los ingresos Federales por Participaciones y Aportaciones

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

LINK:<http://www.obserbc.com/documentos/cuentas-analiticas-de-ingresos-federales-201320142015-y-2016-spf/>

- c) Cuenta analítica de ingresos Federales por Transferencias, Asignaciones y Subsidios

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

LINK:<http://www.obserbc.com/documentos/cuentas-analiticas-de-ingresos-federales-201320142015-y-2016-spf/>

- d) Convenios originados por Transferencias, Asignaciones y Subsidios 2018

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

<http://www.obserbc.com/documentos/diario-oficial-26-de-marzo-de-2019-fondo-de-aportaciones-multiples/>

II. EGRESOS

2. Los egresos entre 2013 y 2018 siempre se excedieron del ingreso recaudado, en \$ 13, 773.73 millones de pesos **Véase pág. 10**

Pregunta OBSERBC:

- a) ¿A qué se debieron los gastos adicionales a lo presupuestado?

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

En los ejercicios 2014 y 2018, el egreso fue menor que el ingreso (balance positivo).

Por el contrario, en los ejercicios 2013, 2015, 2016 y 2017 se presentó un mayor egreso que ingreso (balance negativo); esta situación obedece a lo siguiente:

2013 y 2015. En estos años, durante el transcurso del ejercicio presupuestario se adicionaron obligaciones y compromisos ineludibles los cuales impactaron en el crecimiento del gasto, generando un impacto en el balance presupuestario; en 2013 se apoyó el grupo de servicios personales principalmente en el ámbito educativo, también se apoyó el saneamiento financiero del Ayuntamiento de Mexicali y se fortalecieron los proyectos de ayudas sociales.



Mientras que, en 2015 se asignó recurso adicional a ISSSTECALI e ISESALUD, se fortaleció el proyecto para apoyar a familias vulnerables y se fortalecieron los Organismos Autónomos Legislativo, Judicial y ORFIS) y las Entidades Paraestatales INJUVEN y DIF.

2016 y 2017. En los ejercicios 2016 y 2017 el egreso fue mayor al ingreso, toda vez que se registró en el egreso el apoyo para el sistema de pensiones de ISSSTECALI, para dar cumplimiento al convenio de reconocimiento de adeudo ISSSTECALI con cargo a ingresos de libre disposición, el cual se remitió a la Auditoría Superior del Estado (Órgano técnico del Congreso del Estado) bajo la premisa de contar con los Ingresos de Libre disposición, situación que no fue favorable al término de los ejercicios 2016 y 2017.

3. El incremento del gasto entre 2013 y 2018 es de \$ 16,941 millones de pesos, un incremento del 43%. Entre los capítulos que integran el gasto resalta el capítulo de Servicios Generales.

Véase pág. 15

Pregunta OBSERBC:

- a) ¿A qué se debe el incremento por el concepto de Otros Servicios Generales del ejercicio 2018?

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

El grupo de gasto 30000 “servicios generales” se incrementó en un 75% (135 millones de pesos) en el 2018 en comparación con el 2017. El incremento se debe a que en 2018 se presupuestó en este grupo de gasto, en la partida 39907 “servicios de alimentación en CERESOS y CTAS” el recurso destinado a los insumos para la alimentación de los internos en los CERESOS y Centros de Atención de Jóvenes del Estado, por el contrario, en 2017 este concepto estaba presupuestado en el grupo de gasto 20000 “materiales y suministros” en la partida 22102 Alimentación de Personas en Centros de Readaptación Social.

b) Solicitamos lo siguiente OBSERBC:

1. Cuenta analítica del concepto de Otros Servicios Generales
2. Cuenta analítica del concepto de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Se remiten reportes oficiales emitidos del Sistema Integral de Presupuesto, a nivel Ramo-Partida, de los subgrupos de gasto 33000 “servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios” y 39000 “otros servicios generales”, en formato PDF y Excel.

LINK:

RAMO 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios

<http://www.obserbc.com/documentos/ramo-33000-servicios-profesionales/>

RAMO 39000 Otros Servicios Generales

<http://www.obserbc.com/documentos/ramo-39000-otros-servicios-generales-2018/>



4. En el capítulo de Inversión Pública tuvo un decremento de \$ 822 millones de pesos de 2013 al 2018.

Véase pág. 25

Preguntamos OBSERBC:

a) ¿A qué se debió este decremento?

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

NO CONTESTADA

III. PRESUPUESTO 2019

5. En el capítulo de Servicios Personales el presupuesto para el ejercicio 2019 es mayor en \$ 1,173 millones de pesos con respecto a lo ejercido en 2018. **Véase pág. 13**

Preguntamos OBSERBC:

a) ¿Por qué se disminuyó el presupuesto para el 2019 en el concepto de Otras Prestaciones Sociales y Económicas en \$ 1,599 millones de pesos?

b) ¿Por qué se incrementó el presupuesto para el 2019 en el concepto de Remuneraciones al Personal Permanente en \$ 1,800 millones de pesos?

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

En 2019, al interior del grupo de gasto 10000 “servicios personales”, se identifican variaciones compensadas entre los subgrupos 11000 “remuneraciones al personal permanente” (se incrementa en \$1,800 millones de pesos con relación al 2018) y 15000 “otras prestaciones sociales y económicas” (disminuye en \$1,600 millones de pesos comparado con 2018).

Esta situación obedece a que en 2019 la partida 15408 “plan de beneficios” disminuye, toda vez que, a efecto de que el desglose de percepciones sea acorde al tabulador de sueldos del personal, para este ejercicio no se aplica el desgravamiento que daba origen al Plan de Beneficios (Partida 15408), por ende, el cálculo del impuesto ISR es por el total de percepciones, impactando esto en el incremento compensado de la partida de sueldo tabular (Partida 11301).

6. En el capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros existe una reducción en el presupuesto 2019 contra lo ejercido en 2018 por \$ 3,166 millones de pesos? **Véase pág. 16**

Preguntamos OBSERBC:

a) ¿El concepto de Transferencias Internas y Asignaciones es la que tiene la mayor reducción \$ 3,071 millones de pesos?

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

La reducción que se identifica responde a lo siguiente:

El dato 2018 es el “ejercido”, en el cual se incluyen las Aportaciones Federales que se recibieron durante el ejercicio 2018 correspondientes principalmente a SALUD, COBACH, CECYTE, UTT y UPBC.

El dato 2019 corresponde al presupuesto inicial 2019 y no se incluyen las Aportaciones Federales que se recibirán durante el ejercicio; conforme se van conviviendo y radicando los recursos Federales se van realizando las ampliaciones correspondientes ante el Congreso del Estado.



ISSSTECALI

14.- ¿Sabías que?



¿Sabías que? La empresa **Valuaciones Actuariales del Norte S. C.** en su estudio actuarial 2018 determino:

- a) Para Burocracia el año de descapitalización es en **2022**
- b) Para el Magisterio el año de descapitalización es en **2018**

¿Sabías que? El monto máximo de pensión para **Burocracia** es de \$ **86,241.04**, el mínimo es de \$ **1,871.70** y el promedio es de \$ **36,111.02**.

¿Sabías que? El monto máximo de pensión para **Magisterio** es de \$ **159,992.52**, el mínimo es de \$ **1,009.18** y el promedio es de \$ **40,928.92**.

¿Sabías que? La población afiliada del **Magisterio** es de **15,543** de los cuales **5,495** están pensionados o jubilados.

¿Sabías que? La población afiliada del **Burocracia** es de **22,419** de los cuales **3,516** están pensionados o jubilados.

¿Sabías que? En los Estados Financieros al 31 de Marzo del 2019 señalan que en la **cuenta de efectivo y equivalentes** tiene un saldo de \$ **144, 053, 297** y el total en **pasivo de cuentas por pagar a corto plazo y otros pasivos a corto plazo** suman un total de \$ **929, 410, 496**.

¿Sabías que? Los Estados Financieros al 31 de Marzo del 2019 señalan que en la cuenta de **Resultados de Ejercicios Anteriores** (Ahorro/Desahorro) las siguientes cantidades 2018 \$ **-706,559,438** y al 31 de Marzo \$ **-95,848,273**



15.- ISSSTECALI

Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2019

https://wsextrbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2018/4/28/8/2/2/2018_4_28_8_2_2_3.pdf&descargar=false



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo del 2019 y 2018

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	144,053,752	207,329,829	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	756,373,510	1,410,000,375
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	581,131,297	1,152,266,973	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	600,119	600,119	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	24,789	24,789	Títulos y Valcres a Corto Plazo	0	0
Almacenes	49,583,950	87,818,355	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	113,631	1,013,500
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	150,734	150,734
Otros Activos Circulantes	570,347	570,847	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	775,964,754	1,448,610,911	Otros Pasivos a Corto Plazo	173,036,986	94,212,847
			Total de Pasivos Circulantes	929,674,860	1,505,377,455
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	576,910,738	565,521,699	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	58,810,390	61,600,682	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	887,335,543	883,005,441	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	250,292,828	250,289,329	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	20,810,417	21,217,332
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-320,815,237	-312,219,736	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	338,821	338,821	Total de Pasivos No Circulantes	20,810,417	21,217,332
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	5,285,542	5,145,199	Total del Pasivo	950,485,277	1,526,594,787.36
Total de Activos No Circulantes	1,458,158,624	1,453,682,434	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	2,234,123,378	2,902,293,345	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	24,024,112	24,024,112
			Aportaciones	12,112,241	12,112,241
			Donaciones de Capital	11,911,871	11,911,871
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,259,613,989	1,351,674,446
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-95,848,273	-706,559,438
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,496,222,060	3,202,407,618
			Revalúos	605,521,624	601,052,179
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,746,281,422	-1,745,225,913
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,283,638,101	1,375,698,558
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	2,234,123,378	2,902,293,345

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

JAVIER MEZA LOPEZ
Director General

JUAN CARLOS BALDERRAMA ROMERO
Subdirector General de Administración

ALEJANDRO REYNOSO GARCIA
Encargado de Despacho Dirección de Finanzas y Contabilidad



16.- Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de marzo de 2019

<http://www.issstecali.gob.mx/documentos/gestion/cuentapublica/2019/trimestre1/ISSS-09-01-2019.PDF>





CUENTA PÚBLICA 2019

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios
del Estado de Baja California
Al 31 de Marzo de 2019

Informe Sobre Pasivos Contingentes

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California, informa lo siguiente:

1.- Se tiene un pasivo contingente con valor presente al 31 de diciembre de 2017, según el estudio actuarial realizado para el Fondo de Pensiones de Magisterio y para el Fondo de Pensiones de la Burocracia. Solamente se refiere al personal de base (equivalente a sindicalizado) y con las prestaciones indicadas en la Ley de ISSSTECALI vigente en el ejercicio 2017, mismas que son las siguientes:

Para personal de base del Magisterio Estatal y Municipal de Tijuana, B.C.:

El Estudio Actuarial realizado por Valuaciones Actuariales Del Norte, S.C. de fecha 19 de julio de 2018, considerando la reserva total al 31 de diciembre de 2017, con un pasivo contingente expresado a valor presente, con tasa real del 3%, dando la cantidad de: (\$ 54,196,521,036.66).

Para personal de base de la Burocracia Estatal (tres poderes y municipios, así como paraestatales y paramunicipales):

El Estudio Actuarial realizado por Valuaciones Actuariales Del Norte, S.C. de fecha 19 de julio de 2018, considerando la reserva total al 31 de diciembre de 2017, con un pasivo contingente expresado a valor presente, con tasa real del 3%, dando la cantidad de: (\$54,891,662,312.27).

JAVIER MEZA LOPEZ
Director General

JUAN CARLOS BALDERRAMA ROMERO
Subdirector General Administrativo

ALEJANDRO REYNOSO GARCIA
Encargado de Despacho de la
Dirección de Finanzas y Contabilidad



17.- Estudio Actuarial del Magisterio



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA ISSSTECALI BAJACALIFORNIA <small>INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA</small>					
INFORME SOBRE ESTUDIOS ACTUARIALES - LDF GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA - MAGISTERIO					
	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
Tipo de Sistema	Prestación Laboral Beneficio Definido		Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido
Población afiliada					
Activos	15,543		15,543	15,543	15,543
Edad máxima	84		84	84	84
Edad mínima	18		18	18	18
Edad promedio	47		47	47	47
Pensionados y Jubilados	5,495		2	1,001	0
Edad máxima	90		56	90	0
Edad mínima	51		53	18	0
Edad promedio	68		55	66	0
Beneficiarios					
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	17.80		17.80	17.80	17.80
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	12.00%		12.00%	12.00%	12.00%
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	20.00%		20.00%	20.00%	20.00%
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	16.56%		480.60%	16.29%	N/A
Crecimiento esperado de los activos (como %)	1.9946%		1.9946%	1.9946%	1.9946%
Edad de jubilación o pensión	57.97		39.00	58.07	0.00
Esperanza de vida	23.23		30.23	23.95	0.00
Ingresos del Fondo					
Ingresos anuales al fondo de pensiones	1,753,155,627.24		1,753,155,627.24	1,753,155,627.24	1,753,155,627.24
Nómina anual					
Activos	5,316,633,041.68		5,316,633,041.68	5,316,633,041.68	5,316,633,041.68
Pensionados y Jubilados	2,698,853,200.08		300,587.76	276,824,390.40	0.00
Beneficiarios de jubilados	0.00		0.00	0.00	0.00
Monto mensual por pensión					
Máximo	159,992.52		15,917.66	119,053.11	0.00
Mínimo	1,009.18		9,131.32	654.98	0.00
Promedio	40,928.92		12,524.49	23,045.65	0.00
Monto de la reserva					
	72,865,725.08				
Valor presente de las obligaciones					
Pensiones y jubilaciones en curso de pago	40,300,244,597.40		4,492,117.80	537,649,114.00	2,529,263,834.69
Generación actual	71,912,915,829.09		299,946,810.34	3,241,943,964.82	866,330,404.06
Generaciones futuras	46,178,852,062.22		858,418,572.36	11,053,837,047.36	3,086,193,951.30
Valor presente de los sueldos futuros de cotización 3%					
Generación actual	6,808,049,629.45		17,893,812.31	229,310,511.90	206,013,036.14
Generaciones futuras	22,065,252,170.52		410,170,920.69	5,261,761,910.70	1,474,650,077.72
Valor presente de aportaciones futuras					
Generación actual	10,896,555,779.91		28,591,746.22	367,020,847.60	329,732,106.85
Generaciones futuras	39,789,923,292.74		739,654,790.49	9,524,516,444.34	2,659,213,385.09
Déficit/superávit actuarial					
Generación actual	(94,435,689,292.05)		(247,593,369.71)	(3,193,261,919.32)	(2,859,849,091.76)
Nuevas generaciones	15,676,323,401.04		291,407,138.83	3,752,443,307.67	1,047,669,491.52
Periodo de suficiencia					
Año de descapitalización: 2018					
Tasa de rendimiento: 3%					
Estudio actuarial					
Año de elaboración del estudio actuarial: 2018					
Empresa que elaboró el estudio actuarial: Valuaciones Actuariales del Norte S.C.					

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



18.- Estudio Actuarial de los Burócratas



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA					
ISSSTECALI					
BAJACALIFORNIA					
INFORME SOBRE ESTUDIOS ACTUARIALES - LDF					
GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA - BUROCRACIA					
	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgos de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
Tipo de Sistema					
Prestación laboral o fondo general para trabajadores del Estado o Municipio	Prestación Laboral		Prestación Laboral	Prestación Laboral	Prestación Laboral
Beneficio Definido, Contribución Definida o Mixto	Beneficio Definido		Beneficio Definido	Beneficio Definido	Beneficio Definido
Población afiliada					
Activos	22,419		22,419.00	22,419.00	22,419.00
Edad máxima	89		89.00	89.00	89.00
Edad mínima	18		18.00	18.00	18.00
Edad promedio	46.00		46.00	46.00	46.00
Pensionados y Jubilados	3,516		20	1,354	
Edad máxima	90		84	90	
Edad mínima	49		27	19	
Edad promedio	88		57	88	0
Beneficiarios					
Promedio de años de servicio (trabajadores activos)	10.31		10.31	10.31	10.31
Aportación individual al plan de pensión como % del salario	11.00%		11.00%	11.00%	11.00%
Aportación del ente público al plan de pensión como % del salario	11.61%		11.61%	11.61%	11.61%
Crecimiento esperado de los pensionados y jubilados (como %)	15.01%		67.76%	12.10%	N/A
Crecimiento esperado de los activos (como %)	1.9948%		1.9948%	1.9948%	1.9948%
Edad de jubilación o pensión	59.42		43.55	60.09	0.00
Esperanza de vida	22.20		35.78	22.33	0.00
Ingresos del Fondo					
Ingresos anuales al fondo de pensiones	1,890,579,598.44		1,890,579,598.44	1,890,579,598.44	1,890,579,598.44
Nómina anual					
Activos	8,052,785,802.59		8,052,785,802.59	8,052,785,802.59	8,052,785,802.59
Pensionados y Jubilados	1,523,596,111.20		4,108,398.96	325,630,756.68	
Beneficiarios de jubilados	0.00		0.00	0.00	0.00
Monto mensual por pensión					
Máximo	66,241.04		30,662.65	60,118.24	0.00
Mínimo	1,871.70		4,975.99	1,011.17	0.00
Promedio	36,111.02		17,118.33	20,041.28	0.00
Monto de la reserva	2,351,994,020.73				
Valor presente de las obligaciones					
Pensiones y jubilaciones en curso de pago	23,159,688,853.96		60,381,968.50	619,456,573.19	2,916,563,408.23
Generación actual	72,707,428,226.04		401,918,973.94	3,769,431,695.66	1,118,458,812.35
Generaciones futuras	80,257,998,250.83		2,330,550,993.69	9,327,180,523.62	5,030,956,197.61
Valor presente de los sueldos futuros de cotización 3%					
Generación actual	8,428,389,009.30		40,844,303.29	385,859,706.38	354,746,716.56
Generaciones futuras	39,424,203,539.70		1,144,809,473.77	4,681,682,468.91	2,471,298,131.74
Valor presente de aportaciones futuras					
Generación actual	8,434,675,461.43		40,674,618.51	386,147,506.17	355,013,313.71
Generaciones futuras	41,610,454,826.90		1,208,294,362.77	4,835,757,585.53	2,608,342,846.32
Otros ingresos	0.00		0.00	0.00	0.00
Déficit / superávit actuarial					
Generación actual	(76,652,058,598.54)		(380,982,020.63)	(3,816,881,056.30)	(3,325,260,188.31)
Nuevas generaciones	776,660,115.97		22,552,842.64	90,259,528.83	48,684,780.45
Periodo de suficiencia					
Año de descapitalización: 2022					
Tasa de rendimiento: 3%					
Estudio actuarial					
Año de elaboración del estudio actuarial: 2018					
Empresa que elaboró el estudio actuarial: Valuaciones Actuariales del Norte S.C					

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



19.- ISSSTECALI Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2019


Que podrá consultar en el siguiente link:

https://wsextbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2019/1/28/8/2/2/2019_1_28_8_2_2_10.pdf&-descargar=false



20.- Resultado de Ingresos del 2014 al 2018




 INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Resultados de Ingresos - LDF (PESOS)						
Concepto (b)	Año 5 2014	Año 4 2015	Año 3 2016	Año 2 2017	Año 1 2018	Año del Ejercicio Vigente 2019
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+D+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	5,403,067,797.00	5,702,204,174.72	6,927,090,321.03	8,790,526,226.33	8,527,047,556.40	1,740,502,110.49
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	5,142,063,720.00	5,402,134,801.10	5,487,745,001.99	6,157,162,845.00	5,418,068,087.06	1,465,481,451.98
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos						
E. Productos	339,379,350.00	287,252,435.51	80,651,967.73	199,210,851.34	186,260,102.57	58,545,243.30
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	169,843,690.44	85,103,366.16	33,573,762.34	12,478,633.59
H. Participaciones						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal						
J. Transferencias	1,524,718.00	2,896,938.11	1,189,448,761.47	2,349,049,163.83	2,888,254,704.51	204,076,781.62
K. Convenios						
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00				
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)						
A. Aportaciones						
B. Convenios						
C. Fondos Distintos de Aportaciones						
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones						
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas						
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)						
A. Ingresos Derivados de Financiamientos						
4. Total de Resultados de Ingresos (4=1+2+3)						
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición						
2. Ingresos derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas						
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)						

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



21.- Resultado de Egresos del 2014 al 2018



 TUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA ISSSTECALI Resultados de Egresos - LDF (PCOS)						
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	Año 5 2013	Año 4 2014	Año 3 2015	Año 2 2016	Año 1 2017	Año del Ejercicio Vigente 2018
1. Gasto No Etiquetado	5,287,881,284.04	5,591,276,437.66	5,944,180,975.34	6,965,238,229.16	8,243,088,074.56	9,604,375,865.87
A. Servicios Personales	1,213,863,133.68	1,322,598,647.40	1,414,219,363.48	1,480,759,073.27	1,567,874,491.43	1,718,756,085.08
B. Materiales y Suministros	634,303,916.82	611,572,962.28	511,905,913.16	544,350,670.43	577,309,070.21	622,517,009.70
C. Servicios Generales	184,167,336.89	197,391,673.35	194,060,874.82	343,084,259.23	635,920,731.18	809,666,692.15
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,989,421,545.86	3,269,609,848.36	3,702,399,077.58	4,456,545,940.33	5,428,037,527.00	6,408,514,005.59
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	12,716,381.74	14,204,803.60	2,901,410.20	19,353,545.04	18,079,434.54	22,264,543.09
F. Inversión Pública	47,826,070.20	0.00	3,515,512.61		2,316,447.79	412,692.09
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	205,564,549.03	175,882,044.42	115,050,972.35	121,094,019.50	23,550,372.41	22,244,838.17
H. Participaciones y Aportaciones						
I. Deuda Pública	18,349.82	16,458.25	127,851.14	50,721.36	0.00	0.00
2. Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Servicios Personales						
B. Materiales y Suministros						
C. Servicios Generales						
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
F. Inversión Pública						
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
H. Participaciones y Aportaciones						
I. Deuda Pública						
3. Total del Resultado de Egresos	5,287,881,284.04	5,591,276,437.66	5,944,180,975.34	6,965,238,229.16	8,243,088,074.56	9,604,375,865.87

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



22.- Gasto por Clasificación Administrativa al 31 de marzo de 2019





INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL
GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
ISSSTECALI

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

EJERCICIO FISCAL 2019

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2019

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
58 ISSSTECALI	6,226,126,096	538,308,887	6,764,434,983	1,766,187,678	1,667,145,790	4,998,247,305
DIRECCION GENERAL	10,487,725	8,707	10,496,432	1,141,365	1,122,344	9,355,068
ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES	37,382,984	6,838,244	44,221,228	6,807,689	4,950,637	37,413,540
ORGANO INTERNO DE CONTROL	5,575,902	(501,949)	5,073,952	872,064	853,279	4,201,888
DESARROLLO INSTITUCIONAL	2,406,179	(6,000)	2,400,179	470,597	466,039	1,929,581
COMUNICACION SOCIAL	5,668,105	(184,544)	5,483,561	793,381	783,455	4,690,180
SUBDIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION	8,654,813	44,496	8,699,309	808,374	723,323	7,899,934
COORDINACION DE EMPRESAS CALISS	10,411,595	(57,062)	10,354,533	2,217,983	1,955,549	8,136,550
DIRECCION DE INFORMATICA	4,920,139	2,639,222	7,559,361	533,183	433,171	7,026,178
DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DEL AREA MEDICA	2,533,118	0	2,533,118	538,065	533,622	1,985,053
DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DEL AREA ADMINISTRATIVA	4,615,598	0	4,615,598	1,034,588	1,026,226	3,581,010
DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTURA Y SOPORTE TECNICO	17,296,803	(1,607,687)	15,689,116	1,419,868	1,394,676	14,269,248
DIRECCION DE FINANZAS Y CONTABILIDAD	9,940,933	(53,970)	9,886,963	1,122,658	1,106,131	8,764,305
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	5,511,475	(3,100)	5,508,375	1,198,126	1,187,222	4,310,249
DEPARTAMENTO DE EGRESOS	5,626,774	220	5,626,994	1,189,035	1,174,800	4,437,959
DEPARTAMENTO DE INGRESOS	4,801,311	(730)	4,800,581	1,015,918	1,004,371	3,786,663
DEPARTAMENTO DE CONTROL PATRIMONIAL	2,801,813	10,756	2,812,569	631,283	624,918	2,181,286
DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	6,999,481	1,394	7,000,875	816,734	798,466	6,184,141
DEPARTAMENTO DE SELECCION Y CONTRATACION DE PERSONAL	3,812,173	(1,902)	3,810,271	884,892	848,136	2,965,380
DEPARTAMENTO DE SUELDOS Y SALARIOS	4,208,199	(434,482)	3,773,717	399,288	386,900	3,374,429
DIRECCION DE SERVICIOS GENERALES	9,398,100	(9,798)	9,388,302	1,297,609	1,268,103	8,090,693
DEPARTAMENTO DE COMPRAS	15,956,833	7,944	15,964,778	2,981,561	2,686,874	12,983,217
DEPARTAMENTO DE ALMACEN GENERAL	12,862,317	13,896	12,876,213	2,080,627	1,692,275	10,795,586
DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO Y NUEVOS PROYECTOS	23,438,703	(373,938)	23,064,765	4,265,728	3,237,227	18,799,036
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA	5,626,657	609,622	6,236,279	3,191,114	2,438,381	13,265,164
DIRECCION DE PROGRAMACION Y PRESUPUESTO	2,404,617	55,504	2,460,121	489,410	482,323	1,970,711
DEPARTAMENTO DE CONTROL PRESUPUESTAL	2,409,669	(12,300)	2,397,369	549,432	545,222	1,847,937
DEPARTAMENTO DE PROGRAMACION Y SEGUIMIENTO	2,553,157	(2,150)	2,551,007	584,482	579,076	1,966,526
SUBDIRECCION GENERAL DE PRESTACIONES ECONOMICAS Y SOCIALES	9,877,785	(12,081)	9,865,705	1,782,344	1,721,136	8,084,361
COORDINACION ZONA COSTA	9,534,441	723,444	10,257,885	2,677,865	1,833,551	7,580,020
DIRECCION DE PRESTACIONES	221,279,102	538,316,887	759,595,989	66,815,864	63,834,474	692,780,125
DEPARTAMENTO DE AFILIACION Y TRABAJO SOCIAL	7,063,372	(910)	7,062,462	1,359,798	1,349,188	5,702,664
DEPARTAMENTO DE PRESTAMOS C.P. E HIPOTECARIOS	32,004,555	(33,000)	31,971,555	495,181	490,767	31,476,374
DIRECCION DE PENSIONES Y JUBILACIONES	2,759,345	0	2,759,345	274,004	271,369	2,485,341
DEPARTAMENTO DE GESTION DE PENSIONES Y JUBILACIONES	66,917,104	(3,538,000)	63,379,104	5,034,772	5,016,303	58,344,333
DEPARTAMENTO DE NOMINAS DE PENSIONES Y JUBILACIONES	3,073,972,660	3,540,750	3,077,513,410	1,239,925,634	1,239,834,000	1,837,587,777
DEPARTAMENTO HISTORICO DE COTIZACIONES	6,109,714	0	6,109,714	1,185,991	1,175,812	4,923,723
SUBDIRECCION GENERAL MEDICA	53,179,031	(39,079)	53,139,952	388,787	363,455	52,751,165
COORDINACION DE SALUD OCUPACIONAL	878,794	0	878,794	58,425	57,560	802,369
DIRECCION DE ATENCION PRIMARIA EN SALUD	26,611,949	(2,091)	26,609,858	949,961	940,194	25,659,897
DEPARTAMENTO DE PROMOCION Y FOMENTO A LA SALUD	1,833,600	6,875	1,839,475	34,687	32,981	1,804,788
DEPARTAMENTO DE CLINICAS Y CONSULTORIOS	2,157,503	0	2,157,503	171,494	169,025	1,986,010
DIRECCION DE ATENCION HOSPITALARIA	2,676,545	(5,255)	2,671,290	92,237	86,897	2,579,053
DEPARTAMENTO DE HOSPITALES Y SERVICIOS SUBROGADOS	2,720,183	(1,920)	2,718,263	61,587	57,965	2,656,676
DEPARTAMENTO DE CUADRO BASICO	1,891,938	0	1,891,938	225,909	222,503	1,666,029
DIRECCION DE ENSEANZA E INVESTIGACION	2,896,321	(1,200)	2,895,121	314,044	307,676	2,581,077
DEPARTAMENTO DE EDUCACION MEDICA CONTINUA	2,597,565	0	2,597,565	486,396	482,197	2,111,169
DEPARTAMENTO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO	2,452,830	0	2,452,830	184,261	181,482	2,268,569
CLINICA PERIFERICA BENITO JUAREZ	133,951,736	1,486,213	135,437,949	27,134,199	20,286,560	108,303,751
CLINICA REHABILITACION FISICA	10,645,376	46,414	10,691,790	1,659,538	1,620,200	9,032,252
CLINICA SANCHEZ ZARAZUA	24,458,468	72,650	24,531,118	4,760,660	4,281,447	19,770,458
CLINICA SAN FELIPE	17,317,186	153,604	17,470,790	3,530,115	3,288,818	13,940,675
CLINICA PALMAS TIJUANA	139,801,748	(1,266,661)	138,535,087	23,515,116	19,514,673	115,019,972
CLINICA TECATE	56,833,796	(568,366)	56,265,430	10,206,661	9,244,655	46,058,769
CLINICA SAN QUINTIN	26,734,091	2,102,400	28,836,491	6,437,327	5,880,741	32,399,073
CLINICA SINDROME METABOLICO	20,142,882	325,624	20,468,506	3,204,037	2,430,401	17,264,469
CONSULTORIO SAN VICENTE	1,721,422	33,000	1,754,422	153,396	107,103	1,601,026
CONSULTORIO ESTACION COAHUILA	12,088,437	(8,154)	12,080,283	2,024,009	1,755,948	10,056,274
CLINICA ROSARITO	26,133,329	410,077	26,543,406	4,544,052	3,989,036	21,999,353
CLINICA NUEVO LEON	24,749,934	123,243	24,873,177	4,713,848	4,275,817	20,159,330
CONSULTORIO GUADALUPE VICTORIA	15,578,799	28,788	15,607,586	3,066,955	2,751,172	12,540,631
CONSULTORIO EL ARCO	1,100,275	0	1,100,275	201,424	193,717	899,880
CONSULTORIO VICENTE GUERRERO	378,132	0	378,132	10,209	4,600	367,923
CLINICA MARIANO MATAMOROS	43,926,045	283,009	44,209,054	8,004,330	6,131,346	36,204,725
CLINICA SERVICIOS AMPLIADOS	90,300,681	(285,144)	89,915,537	16,894,850	13,116,248	73,120,686
HOSPITAL MIEXICALI	786,045,434	3,814,352	789,859,786	119,948,360	90,293,510	639,911,425
HOSPITAL TIJUANA	634,039,114	(9,752,015)	624,287,099	99,708,136	69,558,754	524,578,963
HOSPITAL ENSENADA	412,250,787	(4,624,958)	407,625,829	64,646,163	55,689,759	342,979,666
Total del Gasto	6,226,126,096	538,308,887	6,764,434,983	1,766,187,678	1,667,145,790	4,998,247,305

JAVIER MEZA LOPEZ

JUAN CARLOS BALDERRAMA ROMERO

B. ELIZABETH PINZUNZA TREJO

TITULAR DE LA ENTIDAD

SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

DIRECTOR DE PROGRAMACION Y PRESUPUESTOS

10/04/2019 03:38:24 p.m.

Page 1 of 1

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



23.- Gasto por Clasificación por Objeto del Gasto al 31 de marzo de 2019





EJERCICIO FISCAL 2019
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL
GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
ISSSTECALI

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2019

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
SERVICIOS PERSONALES						
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	467,220,767	0	467,220,767	117,694,014	114,727,121	349,526,754
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	131,367,402	0	131,367,402	37,493,730	37,493,730	93,873,671
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	329,397,849	0	329,397,849	33,807,162	9,298,860	295,590,687
SEGURIDAD SOCIAL	222,411,392	0	222,411,392	45,497,582	45,497,582	176,913,810
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	511,595,553	0	511,595,553	123,917,279	123,801,398	387,678,274
PREVISIONES	79,552,760	0	79,552,760	0	0	79,552,760
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	65,317,000	0	65,317,000	14,533,896	14,533,896	50,783,104
MATERIALES Y SUMINISTROS						
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	9,914,375	0	9,914,375	1,667,709	296,866	8,246,666
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	9,906,412	(110,000)	9,796,412	1,164,103	508,564	8,632,309
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN						
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5,146,989	(445,248)	4,701,741	189,656	156,455	4,512,085
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	584,698,821	(5,617,510)	579,081,311	49,665,002	1,729,500	529,416,309
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,987,200	0	4,987,200	306,713	306,713	4,680,487
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	11,059,668	268,176	11,327,844	1,992	1,992	11,325,852
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD						
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	4,328,467	(170,000)	4,158,467	260,501	138,922	3,897,966
SERVICIOS GENERALES						
SERVICIOS BASICOS	25,613,583	0	25,613,583	2,547,182	2,151,711	23,066,401
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	27,758,525	(1,600,000)	26,158,525	1,240,744	421,506	24,917,781
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	258,926,566	0	258,926,566	14,042,225	2,018,061	244,884,341
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	9,857,233	0	9,857,233	1,397,504	819,566	8,459,729
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	33,825,634	(604,000)	33,221,634	2,517,423	1,467,364	30,704,211
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	63,060	0	63,060	0	0	63,060
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	1,306,485	0	1,306,485	241,594	215,430	1,064,891
SERVICIOS OFICIALES	70,738	0	70,738	10,207	10,207	60,531
OTROS SERVICIOS GENERALES	37,363,165	5,617,510	42,980,675	6,275,424	2,897,411	36,705,251
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO						
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO						
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES						
AYUDAS SOCIALES	227,818,950	538,308,887	766,127,837	67,936,083	64,956,748	698,191,755
PENSIONES Y JUBILACIONES	3,132,750,000	0	3,132,750,000	1,243,776,456	1,243,696,187	1,888,973,544
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS						
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL						
DONATIVOS						
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR						
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0	2,360,000	2,360,000	0	0	2,360,000
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO						
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5,019,156	0	5,019,156	0	0	5,019,156
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE						
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD						
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,028,346	301,072	1,329,418	3,499	0	1,325,919
ACTIVOS BIOLÓGICOS						
BIENES INMUEBLES						
ACTIVOS INTANGIBLES						
INVERSION PUBLICA						
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO						
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS						
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO						
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES						
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS						
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL						





EJERCICIO FISCAL 2019
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL
GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
ISSSTE CALI

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2019

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES						
COMPRA DE TITULOS Y VALORES						
CONCESION DE PRESTAMOS	27,820,000	0	27,820,000	0	0	27,820,000
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS						
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS						
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES						
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
PARTICIPACIONES						
APORTACIONES						
CONVENIOS						
DEUDA PÚBLICA						
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA						
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA						
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA						
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA						
COSTO POR COBERTURA						
APOYOS FINANCIEROS						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)						
TOTAL DEL GASTO	6,226,126,096	538,308,887	6,764,434,983	1,766,187,678	1,667,145,790	4,998,247,305

JAVIER MEZA LOPEZ
 TITULAR DE LA ENTIDAD

JUAN CARLOS BALDERRAMA ROMERO
 SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

B. ELIZABETH INZUNZA TREJO
 DIRECTOR DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTOS

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



24.- Preguntas y Respuestas



Preguntas ISSSTECALI

I. COMPORTAMIENTO DEL PASIVO

1.- En el Estado Financiero al 31 de diciembre del 2018 el pasivo circulante tiene un saldo total de \$ 1, 505, 377,455 y el activo circulante un total de \$ 1, 448, 619,911.

Pregunta OBSERBC:

a) ¿Cómo piensan solucionar a corto plazo la falta de liquidez que presentan?

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

En primera instancia con la recuperación de nuestra cuenta por cobrar, mediante gestiones de cobro a aquellos Organismos que presentan un rezago en el pago de cuotas y aportaciones, así como el estricto ejercicio de ahorro en la aplicación del gasto, que nos permita destinar mayores recursos en el pago de nuestros pasivos circulantes.

Pregunta OBSERBC:

b) ¿Desde cuantos años se viene presentando este problema?

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Existen Entidades que presentan rezago en el pago de sus cuotas y aportaciones desde el año 2011, mismas que le han generado problemas de liquidez al Instituto, aún y cuando se realizan las gestiones de cobro y aportaciones del procedimiento administrativo de ejecución, persiste el incumplimiento.

2.- En el Estado Financiero al 31 de diciembre del 2018 NO se refleja el compromiso para el pago de pensiones y jubilaciones.

Pregunta OBSERBC:

a) ¿Cómo contabilizan el pasivo de las pensiones y jubilaciones?

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

En el estado financiero al 31 de diciembre de 2018 Sí quedó reflejado el compromiso, de pago de pensiones y jubilaciones dentro del pasivo circulante, la provision se registra en cuentas por pagar como transferencias otorgadas por pagar plazo de pensiones y jubilaciones.



II. SERVICIOS GENERALES

3.- Solicitamos OBSERBC:

a) Cuenta analítica de las partidas del capítulo de servicios generales de los años del 2014 al 2018.

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Anexo I. <http://www.obserbc.com/documentos/anexo-i-cuenta-analitica-de-las-partidas-del-capitulo-de-servicios-generales-de-los-anos-2014-al-2018/>

4.- Solicitamos lo siguiente OBSERBC:

a) Cuenta analítica del concepto de Servicios Profesionales, científicos, técnicos y otros servicios de los ejercicios 2014 al 2018

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Se informa a lo que respecta de servicios profesionales, científicos y otros servicios no existe afectación presupuestal en los ejercicios solicitados.

b) Copias de cada una de las licitaciones públicas celebradas por este concepto

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Toda vez dada la respuesta en inciso a, y en estricto sentido, no es posible dar respuesta a este inciso.

c) Copias de cada uno de los contratos celebrados, así como el programa de trabajo, fechas de entrega, producto y demás información que se requiera

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Toda vez dada respuesta en inciso a, y en estricto sentido, no es posible dar respuesta este inciso.

d) Constancias de entrega y recepción de los servicios presentados

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Toda vez dada respuesta en inciso a, y en estricto sentido, no es posible dar respuesta este inciso.

e) Copias de la documentación o reporte final de los servicios contratados

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Toda vez dada respuesta en inciso a, y en estricto sentido, no es posible dar respuesta este inciso.

f) Copias de los pagos realizados por estas contrataciones.

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Toda vez dada respuesta en inciso a, y en estricto sentido, no es posible dar respuesta este inciso.



III. TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

5.- Solicitamos OBSERBC

a) cuenta analítica del capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros de los ejercicios 2014 al 2018.

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Anexo II. <http://www.obserbc.com/documentos/anexo-ii-cuenta-analitica-del-capitulo-de-transferencias-asignaciones-subsidios-y-otros-2014-al-2018-spf/>

6.- Por el concepto de ayudas sociales, solicitamos lo siguiente OBSERBC:

a) Cuenta analítica de los ejercicios 2014 al 2018

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

PARTIDA	DESCRIPCION	DEVENGADO 2018	DEVENGADO 2017	DEVENGADO 2016	DEVENGADO 2015	DEVENGADO 2014
44102	AYUDA PARA TRASLADO DE PERSONAS	8,057,549.09	7,723,192.88	6,741,860.10	5,979,237.95	5,387,606.56
44103	OTRAS AYUDAS	664,867,220.79	816,603,165.88	337,801,362.66	12,708,890.79	24,911,818.83
44201	BECAS A ESTUDIANTES	1,716,200.00	1,358,100.00	1,470,300.00	1,495,600.00	1,498,700.00
44501	ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES	3,898,420.00	3,984,940.00	4,452,117.63	4,748,352.39	4,869,112.89
TOTALES		6,270,499,900.90	5,428,037,527.00	4,456,545,940.33	3,702,399,077.58	3,269,609,848.36

b) Quienes las reciben y como se justica la ayuda que se otorga, no como se comprueba contablemente.

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

44102 AYUDA PARA TRASLADO DE PERSONAS

El Instituto otorga ayuda para traslado de personas (pacientes) para recibir consulta, practicar exámenes de laboratorio, estudios de gabinete o tratamiento especializado en servicios ubicados en otra localidad geográfica conforme al manual para el pago de viáticos a pacientes bajo lineamiento establecidos en el mismo.

44103 OTRAS AYUDAS

El Instituto otorgará las prestaciones a sus trabajadores de base, trabajadores de confianza, pensionados, jubilados, familiares derechohabientes, además realizará promociones sociales que mejoren el nivel de vida, mediante beneficios sociales y culturales que satisfagan las necesidades de educación, alimentación, descanso y esparcimiento, por medio del Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, a través del Comité Estatal y sus respectivas secciones



44201 BECAS ESTUDIANTES

Se brindan a los hijos derechohabientes de los asegurados de base t confianza incorporados; así como a los hijos derechohabientes de pensionados y jubilados del Instituto cuyos niveles de aprovechamiento fueron sobresalientes.

44501 ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES

Las ayudas sociales se otorgan con el fin de promover una formación social y cultural adecuada, tales como apoyo para gastos de guardería, apoyo a boletín de jubilados, apoyo para eventos recreativos de asegurados activos y jubilados, lo anterior a través del Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado, Municipios e Instituciones Descentralizadas de Baja California, en sus diferentes secciones, Mexicali, Tijuana, Ensenada, Tecate y Rosarito así como del Comité Estatal.

El instituto cumple a través de las Secciones Sindicales correspondientes el otorgamiento de los apoyos.

La justificación a las ayudas que se otorgan, encuentran su fundamento, así como obligatoriedad de ISSSTECALI, en el artículo 23 fracción II, artículo 87, artículo 93, artículo 96, artículo 98, artículo 101 y artículo 125 de la Ley Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California.

c) Cuál es el procedimiento autorizado por la Junta de Gobierno para ejercer esta partida del gasto (solicitamos copia)

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Anualmente la Junta Directiva de ISSSTECALI, autoriza el programa presupuestal para otorgar las ayudas sociales, de acuerdo a los lineamientos presupuestales establecidos, presupuesto devengado e histórico de años anteriores.

Una vez autorizado el presupuesto, los asegurados, hijos derechohabientes, beneficiarios del certificado de designación de beneficiarios al póstumo y las agrupaciones Sindicales presentan la Solicitud o el Recibo correspondiente del apoyo económico ante la Subdirección General de Prestaciones Económicas y Sociales del instituto, mismo que se hace llegar a la Dirección de Finanzas dependiente de la Subdirección General Administración quien después de analizar la disponibilidad financiera se encarga de autorizar y realizar el pago.



d) Quien autoriza estas erogaciones, no quien lo paga o quien lo tramita.

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

La Junta Directiva de ISSSTECALI autoriza el presupuesto anual para el pago de los ayudantes sociales.

e) Relación de personas o empresas que reciben este beneficio, señalando nombre, monto recibido y razón por la que se le otorgo la ayuda y que entidad o dependencia la entregó

Respuesta Secretaría de Planeación y Finanzas:

Link: <http://www.obserbc.com/documentos/reporte-analitico-por-partida-ayudas-sociales-del-2014-al-2018-spf/>

