



Observatorio Ciudadano de Baja California

**OBSERBC**

*Ve. Analiza. Propone.*

# **Décimo Informe de Actividades 2021**

I. Mensaje de OBSERBC .....	3
II. ¿Qué es OBSERBC? .....	5
III. Misión y Visión .....	7
IV. Mesa Directiva .....	7
V. Participantes OBSERBC .....	8
V.I. Redes Sociales .....	8
V.II. Participantes .....	9
V.III. Jóvenes Participantes .....	11
VI. Estados Financieros Auditados .....	12
VII. Donantes .....	21
VIII. Ejes Rectores .....	22
1. Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California de los años 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	22
2. Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California del 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	64
3. Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	106
4. Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	141
5. Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI de los años 2017 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	174
6. Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI del 2017 al Primer Trimestre 2021. ....	202
7. Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI del 2017 al Segundo Trimestre 2021. ....	229
8. Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI del 2017 al Tercer Trimestre 2021. ....	253
9. Análisis del Ejercicio Presupuestal del Sistema Educativo Estatal de Baja California de los años 2016 al 2020 y Presupuesto 2021. Actualizado al Segundo Trimestre 2021. ....	277
10. Análisis de los Estados Financieros de la CESPМ del 2016 al Segundo Trimestre 2021. ....	294
11. Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali de los años 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	326
12. Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali de los años 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	371
13. Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali del 2015 al Segundo Trimestre 2020. ....	399
14. Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Tijuana de los años 2015 al 2019 y Presupuesto 2020 al Tercer Trimestre 2020. ....	428
15. Análisis del Presupuesto de Egresos del Poder Judicial del Estado de B.C. y Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia del Estado de B.C. por los años 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021. ....	460

El esfuerzo de OBSERBC por difundir y promover comportamientos de gobierno abierto, tiende a mejorar las prácticas financieras e inhibir la ineficiencia y corrupción en el ámbito público de la entidad; en esa dirección van los trabajos que se recopilan en el informe del año 2021.

Desde hace más de una década OBSERBC abrió el diálogo con los poderes del Estado a través de preguntas sobre información pública analizada que se considera insuficiente o que puede ser indicio de malas prácticas financieras, para que de ese ejercicio de ida y vuelta surjan soluciones precisas. Es frecuente que OBSERBC formule preguntas a los gobiernos estatal y municipal sobre la información financiera, también es frecuente que esas preguntas no tengan respuesta o sea parcial y a cuenta gotas.

OBSERBC tiende a construir un ejercicio dialéctico que inicia con la información pública que se encuentra en los portales de los tres poderes del Estado y del Ayuntamiento de Mexicali, así como la que se proporciona a petición del Observatorio Ciudadano (tesis), continúa con las respuestas (antítesis), y se pretende que concluya con mejores prácticas financieras (síntesis).

El esfuerzo del Observatorio Ciudadano por transparentar las finanzas públicas y en general sobre información relevante, encuentra resistencia; también la ciudadanía que pretende acceder a información que debería ser pública se encuentra con muros de opacidad impenetrables o de difícil acceso. La pregunta que nos hacemos es, ¿por qué si contamos con un Sistema Nacional de Transparencia y Acceso a la Información y Protección de Datos Personales, es complicado acceder a la información? La respuesta es sencilla, existen redes de poder visibles e invisibles con las cuales es difícil lidiar.

Al criptogobierno no le interesa la información trivial, sino la información políticamente sensible. Las estadísticas de los órganos autónomos garantes de la transparencia muestran cifras de su eficacia en información revelada cuando es de poca monta para el poder, en cambio la información políticamente relevante, principalmente la que se refiere a decisiones “económicas” o políticas en sentido estricto, se resguarda herméticamente, con acuerdos de reserva o mediante procedimientos lentos y largos que terminan por desalentar al solicitante de información.

La dificultad para acceder a la información políticamente relevante se encuentra en las redes de poder que están entretejidas, que no son perceptibles al ojo humano; el poder no se encuentra solo en las entidades públicas, sino también fuera de él. A los políticos que ocupan cargos de gobierno no les conviene soltar información financiera en tiempo real, sin filtrar por el insospechado daño que puede causar a su imagen o a la de su grupo político, pues ello podría representar una piedra en el camino que se han propuesto.

# I. MENSAJE

El poder tiene el don de la ubicuidad, no está solo en el gobierno, está a la vez, en muchos espacios y se mueve a rincones insospechados.

Esto explica algunas dificultades para que la transparencia y acceso a la información sean realidad, mejor dicho, se torna en anhelo insatisfecho por los cuatro costados que se le vea. Los grandes logros de la humanidad han iniciado como propósitos y en época post pretérita, terminan en hechos concretos. Esta afirmación histórica anima a OBSERBC a no cejar en la tarea de promover la transparencia, acceso a la información e inhibir la corrupción.

Con el trabajo reseñado en este informe, OBSERBC aporta datos de gran utilidad, fruto del esfuerzo del equipo de trabajo, muy especialmente por el incansable esfuerzo de los contadores públicos VÍCTOR ÁVALOS y ARMANDO GÓMEZ con la coordinación de Don Eduardo Martínez Palomera; a todos ellos nuestro reconocimiento. También se agradece el apoyo que brindan los medios de comunicación al difundir la labor del Observatorio Ciudadano.

Atentamente



Eduardo Martínez Palomera  
Presidente

José Luis Huape Rodríguez  
Secretario

Federico Díaz Gallego  
Tesorero



## II. ¿QUÉ ES OBSERBC?

Es una organización ciudadana, vigilante, informada, analítica, propositiva que promueve la construcción de un gobierno abierto que genere el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes de Baja California.

En el Observatorio Ciudadano consideramos que la transparencia, acceso a la información y rendición de cuentas son instrumentos cívicos que fortalecen la democracia participativa en nuestro país, y por supuesto en la entidad.

Concebimos la transparencia y acceso a la información como instrumentos útiles de los que se puede servir la población para obtener datos que aporten a su desarrollo integral y comunitario; mientras que la rendición de cuentas se considera herramienta ciudadana para que el servidor gubernamental explique y justifique sus actos al público, primer depositario de la soberanía en una democracia constitucional.

Lamentablemente los sujetos obligados de los tres Poderes del Estado de Baja California están rezagados en materia de Transparencia, Acceso a la Información y Rendición de Cuentas.

### **¿Qué hacemos para lograrlo?**

Construimos puentes de comunicación con los sujetos obligados de los tres poderes del Estado y organismos autónomos por ley, con el propósito de obtener información pública presupuestaria, gasto público y resultados de gestión.

También proponemos acciones tendientes a prevenir o solucionar las deficiencias o irregularidades que cometen los servidores públicos en ejercicio de su función en manejo de los recursos públicos principalmente.

Hemos recurrido a instancias legales para la consecución de los objetivos trazados por OBSERBC y seguiremos haciéndolo en los casos en que la autoridad no deje otra alternativa. El uso de medios de defensa o impugnación es una medida excepcional que utilizamos con el claropropósito de abatir la impunidad.

En OBSERBC afirmamos que la transparencia y la rendición de cuentas es la primera base de la prosperidad de un pueblo, a la vez que es el medio más seguro de hacer imposibles los actos de corrupción. Busquemos oportunidades de desarrollo que permitan que los jóvenes recuperen la esperanza en un futuro más alentador.

Nuestro gran reto consiste en alcanzar un progreso donde lo humano y lo social sean verdaderamente lo importante, al hacerlo estamos fortaleciendo a las instituciones y se invertirá en el presente y el futuro del país: se invertirá en sus jóvenes.

## II. ¿QUÉ ES OBSERBC?

Somos más, muchos más los que sabemos que se puede, los que sostenemos que es posible avanzar sin sobresaltos hacia el porvenir. El reto no es sólo crecer en lo económico, es trabajaren mejorar la dignidad de los que menos o nada tienen, es construir un verdadero desarrollo.

Los problemas que tenemos son complicados y tomará tiempo atenderlos, pero tienen solución. La única condición para resolver la vieja y la nueva conciencia social es asegurar que a Baja California no se le enferme el alma. Y eso, desde OBSERBC, no podemos permitirlo, porque a la sociedad bajacaliforniana nos debemos y por ella nos esforzamos.

### **Estructura**

Se integrará un Secretariado Conjunto que organizará los trabajos y tareas permanentes del Observatorio, elaborará los acuerdos de coordinación y dará seguimiento a los avances de los Grupos de Trabajo.

Panel de Expertos, constituidos por ciudadanos, especialistas en cada tema, representantes de organizaciones sociales y civiles, cuyos fines y objetivos sean compatibles con los objetivos del OBSERBC, y grupos de ciudadanos con conocimiento en áreas especializadas que reciban, analicen y atiendan las recomendaciones evaluando la pertinencia de llevarlas a cabo.

Grupo Técnico, que cuentan con experiencia en temas de portales electrónicos, accesibilidad, diseño gráfico, comunicación y tecnologías de información.

Usuarios, ciudadanos que representan a algún segmento de la sociedad y que potencialmente pueden utilizar el OBSERBC, por ejemplo: padres y madres de familia, jóvenes, estudiantes, académicos y representantes de asociaciones civiles o de agrupaciones empresariales e industriales, entre otros.

## III. MISIÓN Y VISIÓN



### MISIÓN

OBSERBC tiene como misión analizar, evaluar, monitorear, proponer e incidir en la realidad de nuestra entidad federativa, en nuestro municipio y ciudad, con el propósito de contribuir con una sociedad más justa, humana y próspera.



### VISIÓN

Su visión es influir, en los ámbitos público, privado y social, para lograr transparencia y rendición de cuentas en el quehacer gubernamental, y con ello la mejora continua de la política pública con perspectiva de género, la continuidad y visión de largo plazo al diseño, gestión y evaluación de los programas públicos.

## IV. MESA DIRECTIVA

**Eduardo Martínez  
Palomera**

*Presidente*

**José Luis  
Huape Rodríguez**

*Secretario*

**Federico Díaz  
Gallego**

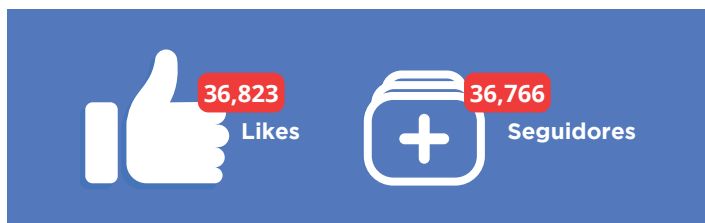
*Tesorero*

**Gabriela Ruíz  
Reyes**

*Directora General*

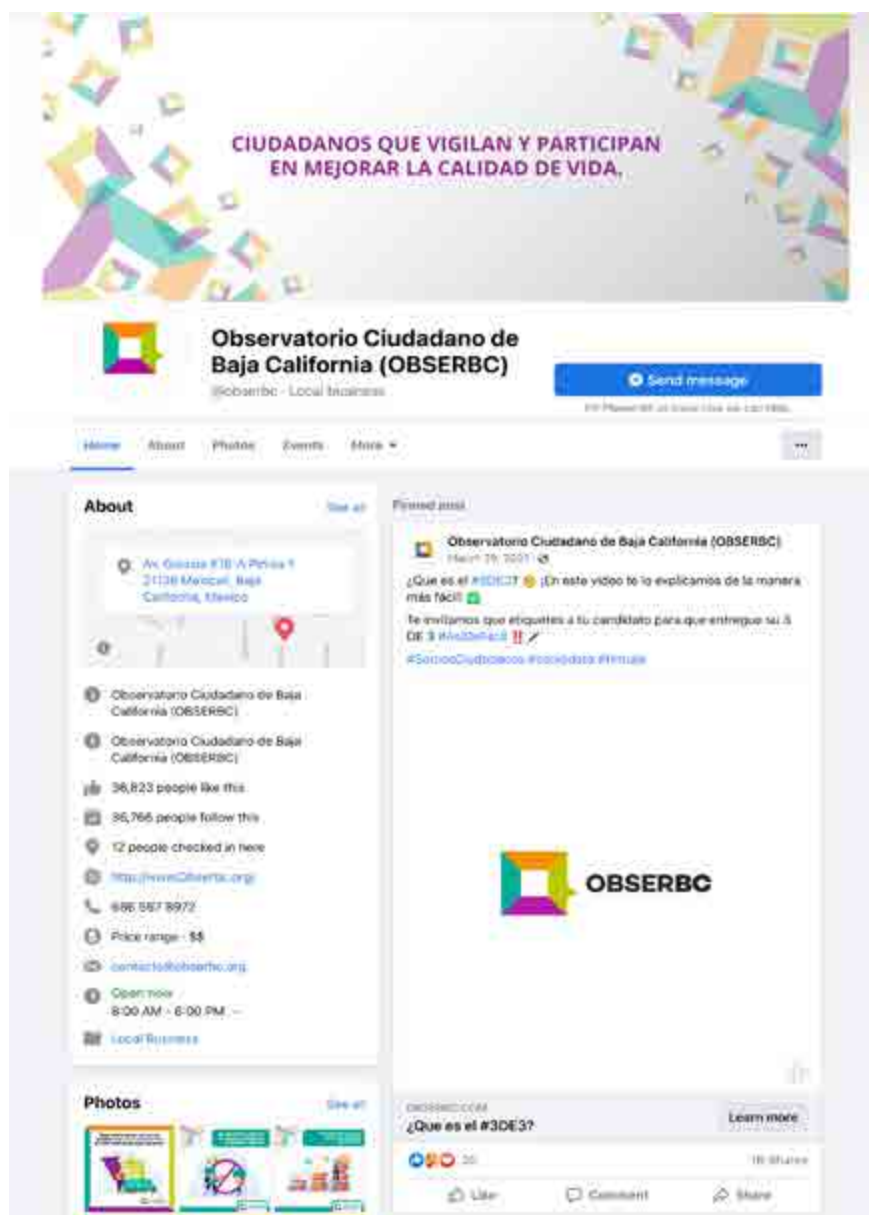
# V. PARTICIPANTES

## VI REDES SOCIALES



36,823 Likes

36,766 Seguidores



CIUDADANOS QUE VIGILAN Y PARTICIPAN EN MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA,

**Observatorio Ciudadano de Baja California (OBSERBC)**  
@obserrbc · Local business

Send message

Home About Photos Events More

**About**

Av. Geazza #18 A Periferia 4  
21128 Mexicali, Baja California, Mexico

Observatorio Ciudadano de Baja California (OBSERBC)

Observatorio Ciudadano de Baja California (OBSERBC)

36,823 people like this

36,766 people follow this

12 people checked in here

<http://www.obserrbc.org>

646 557 8972

Price range: \$4

Contact to @obserrbc.org

Open now  
8:00 AM - 6:00 PM

Local Business

**Photos**

**Pinned post**

Observatorio Ciudadano de Baja California (OBSERBC)  
Mar 29, 2021

¿Que es el #3DE3? (En este video te lo explicamos de la manera más fácil)

Te invitamos que etiquetes a tu candidato para que entregue su 3 DE 3 #3DE3

#SocorroCuidabaja #3de3data #Firma3

OBSERBC

¿Que es el #3DE3? Learn more

18 Shares

Like Comment Share

## V.II PARTICIPANTES

### V.II PARTICIPANTES

Acosta Higuera Jesús Alfonso	Baillet Gallardo Edmundo	Castillo Demecio	Iván	Gallego Salas Jorge
Acuña Guadalupe	Baltazar Gaetan Carmen	Castillo Jorge	De La Sota Stoker Hilda Elena	Galván González José Rodolfo
Acuña Uscanga René Xavier	Barahona García Heriberto	Castillo Mario	De La Torre Alfonso Guillermo	Galván Pérez Miguel Ángel
Águila David	Barreras Carranza Carlos	Castro Cerio Teresa	De Rosenzweig Rivera Fco.	Galván Sariñana Guillermo
Aguilar Gudiño Fernando	Alberto	Castro Coronado Luis Fidel	Eric	Gama Edna
Antonio	Barreras Grisel	Castro De La Peña Rafael	Dehesa Sánchez Laura María	García Cruz Edgar
Aguilar López Karla Leticia	Barrios Dehesa Marco	Castro Maldonado Luis	Gisela	García Espinoza Elizabeth
Aguilera Barboza Amelia	Antonio	Ricardo	Del Bosque Catalán Sergio	García Estrada Salvador
Aguirre Dehesa Gisela	Bastidas Lizárraga María	Castro Obregón Luis	Armando	García Franco José Armando
Aguirre Pelayo Fernando	Teresa	Castro Rico Guillermo Manuel	Delgadillo Camargo Lorenzo	García González Lourdes
Enrique	Baylon Chacón César	Castro Vizcarra Luis Carlos	Delhumeau Sheila	García Guerrero Enrique
Ahumada Ahumada Jardiel	Becerril Sánchez Alfonso	Celaya Barragán Martín Luis	Díaz Alberto	García Guerrero Jorge
Asbar	Bejarano Escalante Raúl	Cervantes Luis Alfonso	Díaz Barboza José Luis	Bernardo
Albaca Jorge Luis	Beltrán Gustavo	Chávez Cisneros Cuauhtémoc	Díaz Castro Jonathan	García Lizardi Francisco
Alcántar Morán María	Benavent Arturo	Chávez García David	Díaz Ibarra Federico Emiliano	Alcibiades
Trinidad	Berber Julio Cesar	Chávez Hernández Moisés	Díaz Martínez Joaquín	García Martínez Rosa Elena
Aldana Solís Edgar	Blancas De La Cruz Enrique	Hussein	Díaz Orduña Salvador	García Ruíz Martha
Algrávez Uranga José Manuel	Carlos	Chávez Macedo. Jorge	Díaz Rosalva G.	García Sánchez Beatriz
Almaraz Tamayo Enrique	Boggeano Núñez Oscar	Antonio	Domínguez Alejandro	Griselda
Almeida García Joel	Bojórquez Delgadillo Luis	Cipres Tinoco José Manuel	Domínguez Cruz Jesús Volker	García Villanueva Francisco
Alonso Antonio	Carlos	Cisneros Orci Maritza	Duarte Magaña Ernesto	Javier
Altamira Rodríguez Arturo	Bojórquez Hernández Luis	Colín Zaldivar David	Duron Camberos Andrés	Garza Bazua Martín Francisco
Enrique	Carlos	Córdova Leyva César Augusto	Echeverría Castro Saúl	Garza Benjamin
Alvarez Carrillo Alejandra	Bonfante Olache Carlos	Corella Bollweg Héctor	Enríquez De Rivera Carlos	Garza Robles Miguel Ángel
Alvarez Celedon Salvador	Umberto	Cornejo Rodríguez Reynaldo	Escamilla Medina Luis	Garzón Aguilar Claudia
Manuel	Brambila Suarez José Rogelio	Cornejo Vargas José Carlos	Agustín	Gaxiola M Felipe
Amarillas Durazo Heriberto	Burgos Enríquez Ramón	Corral Juan	Escamilla Romo Rodolfo	Godínez Gutiérrez José
Amaro Pedroza Roberto Jesús	Burgueño Elly	Corres Ivonne	Escobedo Núñez Enrique	Santos
Amaya Rabago Héctor	Bustos Eguía Mauricio Javier	Cortez Trasviña Felipe Ángeles	Espericueta Andrés De Dios	Gómez Barajas Claudia
Anaya Sierra Jorge	Cabada Luis Arnoldo	Cortez Vázquez Gustavo	Espinoza Cuadras Horacio	Patricia
Andrade Juan Pablo	Cabrera López Abraham	Cortéz Vázquez José	Esquivel Gómez Samuel Luis	Gómez Hilario
Andrade Peralta Carlos Mario	Cacogui Pasallo Eduardo	Alejandro	Faz Robles Jaime Rolando	Gómez Hilario
Andrade Rodolfo	Cadena Payan Salvador	Cossio Arrieta Martín Antonio	Félix Gallardo Silvino	Gómez López Armando
Ángel Marco T	Calderón Sandoval Genaro	Cota Arce José Carlos	Félix Raúl	Gómez Mc Donough
Anguiano Ortega Eduardo	Camacho Vicente	Cota Borbón Juan José	Fernández Verónica	Francisco
Moisés	Campos González Rigoberto	Cota Salazar Enriqueta	Ferrer Gaya Enrique	Gómez Salgado Cecilia
Araiza Redondo Cesar	Campos Rubén	Cota Serrano Alfredo	Fiambres Méndez Javier	Gómez Samperio Gabriel
Arévalo Monterrubio Ismael	Campos Villavicencio Sergio	Covarrubias Vargas María	Fibela Del Castillo Mario	Armando
Arias Portillo Rubén	Armando	Guadalupe	Figueroa González Natalia	González Belmont Jorge
Arizona Amador Jorge Javier	Cañedo León Karina Eloísa	Cruz Aguilar Hermilo	Margarita	Alberto
Armenta Andrés	Cano Falomir Luis Miguel	Cuadras Armenta Noé Ramón	Fletes Torres José Luis	González Beltrán Teresa
Arnaud Pablo	Cano Sánchez Heberto	Cuellar Inocencio	Flores Córdova Sandra	González Higuera Norma
Arreguin Rodríguez Antonio	Antonio	Cuevas Julio Cesar	Georgina	Eloisa
Arteaga Meza Armando	Carmona Marcelino	Dávalos Patricia	Flores Díaz Feliciano	González Marco Antonio
Arvizu Rashid Rommel	Carrasco Casillas Eugenio	Dávalos Patricia	Flores Godínez Brenda Leticia	González Martínez Roberto
Avalos Figueroa Víctor	Carrasco Núñez Oswaldo	Dayan Rodríguez Omar	Flores Heredia Nibardo	Baltazar
Manuel	Carreras Castro Ma. Del	De Hoyos Walther Gustavo A.	Flores Ibarra Marisela	González Muñoz Cesar
Ayala Sánchez Nahara	Socorro	De La Fuente Otañez Manuel	Flores Tinoco Ma De Jesús	Eduardo
Ernestina	Carrillo Díaz Luis	Francisco	Flores Vidaña Jesús Roberto	González Reynoso Fernando
Babún Villarreal Teresa	Carrillo Gallardo Jesús	De La Hoya Bejarano Luz	Flores Yeffal Jesús Armando	Gotay Orlando
Bacré Céspedes Alejandro	Castellanos García Milton	De La Peña Reynoso Carlos	Fuentes González Nery	Graciano Aguayo Abel
Baduy Yamile	Castellanos Gout Jesús	Alberto	Gallardo Gámez Adrián	Grijalva Larrañaga Aídé
Báez Escobedo José Antonio	Eduardo	De La Riva Reynoso Héctor	Gallego Armando	Gruel Culebro Alfredo



## V.II PARTICIPANTES

Guajardo Araiza Arturo	Jiménez Galván Miguel	Ramón	Ortega Acevedo Jorge Arturo	Rodríguez Alonzo
Guerrero Galindo Vicente	Ángel	Martínez Araujo Alejandro	Osorio Gaytán Florencia	Rodríguez Camacho Omar
Guevara Edmundo	Jiménez Guzmán Miguel	Martínez Gámez Armando	Pacheco Aguilar Rodrigo	Dayan
Guillén García Carlos	Ángel	Martínez Martínez Alfonso	Pacho Javier	Rodríguez Gerardo Mario
Gutiérrez Aldrete Benjamin	Jiménez Iñiguez Elsa Beatriz	Javier	Padilla Martha	Rodríguez Miguel
Gutiérrez Espinoza Norma	Jiménez Salazar Heidi	Martínez Martínez Xochilt	Palasuelos Leticia Guadalupe	Rodríguez Ramos Carlos
Olivia Mercedes	Jamileth	Martínez Padilla Jesús	Palomera Morales Gabriela	Ignacio
Gutiérrez Fernández Gerardo	Juárez Martínez León Galdino	Enrique	Aidé	Rodríguez Rosales Gustavo
Gutiérrez Francisco Javier	Kabande Camacho José	Martínez Palomera Ángel	Pardo Carreras Jaime Omar	Ismael
Gutiérrez Gámez Jesús	Encarnación	Eduardo	Pavón Mario	Rodríguez Verónica
Armando	Kim Alvarado Marco Antonio	Martínez Ruiz Peigneux Ana	Peralta Figueroa Enrique	Romero Buendía Oscar Israel
Gutiérrez Lince Gustavo	Kuljacha Gastélum Marco	Luisa	Peralta Figueroa Karla Olga	Romero Christian
Guzmán Alonso	Antonio	Martínez Uribe Mario Alberto	Pereida Prado Alida Zorina	Romero Manuel
Guzmán Isabel	Kuñasich Oviedo Juan	Martínez Yerson	Pérez Israel	Romero Ruiz Ramón Dgardo
Hernández A. Fabián	Antonio	Maya Quevedo Carlos Octavio	Pérez Klevel	Romo Reynoso José Jesús
Hernández Chong Cuy Jesús	Landeros Corona Piedad	Medina Ruiz Ismael	Pérez Pineda Basilio	Romo Saavedra Ma. Gloria
Armando	Carina	Méndez Esquivel Juan	Pérez Rivera Rogelio	Guadalupe
Hernández Gabilondo	Lara Carmona Mario	Manuel	Pérez Valencia Luis Manuel	Rosales José Luis
Manuel	Leal Anaya Eduardo Arturo	Mendoza Garcilazo Luis	Pimente María Del Carmen	Rosas Bazua Pedro
Hernández García María Del	León Castro Rosa	Humberto	Pimentel Gallardo Rafael	Rosas Ruiz Roberto German
Carmen	Ley Bastidas Martha	Mendoza Luis	Pino Valenzuela Christian	Rovirosa Enrique
Hernández Gutiérrez Lourdes	Leyva De La Peña Jorge A.	Mercado José	Manuel	Rubio Díaz Gustavo
Adriana	Leyva González César Andrés	Meza Leonor	Ponce Gámez Cesar	Rudametkin Chapluk Roberto
Hernández Manríquez Gorgo-	Licon Dowling Isidro	Meza Miranda Grecia	Ponce Miguel	Alejandro
nio Federico	Llanada Ávila Rodrigo	Meza Rene	Postleehwaite Duhagon	Ruelas Yáñez Andrés Daniel
Hernández Moreno Sergio	López Guzmán Cuauhtémoc	Meza Rodríguez Héctor	Alfredo J.	Ruiz Elva Leticia
Ernesto	López Lerma Alma Lorena	Manuel	Postlethwaite Roberto	Ruiz Rubio Francisco Javier
Hernández Perdomo Jesús	López López Arturo	Miranda Roldán José	Prado Castillo Blanca E	Ruiz Ruiz Olympia
Francisco	López Moctezuma Torres Luis	Fernando	Precado Reyes Magaly	Ruiz Reyes Gabriela
Hernández Rodríguez Diana	López Navidad Carlo Cesar	Mojarro Montes Maclovio	Precichi Sylvia	Saavedra García Álvaro
Patricia	López Rosales Gonzalo	Monge Rangel Leonardo	Puga Héctor	Sada M. Héctor
Hernández Romero Oscar	López Sanz Claudia	Montane Monserrat	Quezada Ramos Isaías	Salazar Acuña Edmundo
Raúl	López Sotelo Ana Elizabeth	Montes Cruz Ofelia	Quijada Génesis	Salazar Ruiz Adolfo
Hernández Salazar Isidro	Loustaunau Andrade Gastón	Montiel Blancas Magdaleno	Rabago Tanori Álvaro	Salcedo Sañudo José Manuel
Hidalgo Niebla Víctor Manuel	Loyola Carlos Alejandro	Mora Carlos Norberto	Ramírez Adalgiza	Salcido Saldaña Nirvana
Hinojosa Grajeda León	Loyola Tamés Carlos Alejan-	Mora Grijalva David	Ramírez Corrales Teodoro	Salcido Vázquez Ricardo
Alberto	dro	Morales Álvarez Alfredo	Xavier	Saldaña Rico José
Huerta Díaz Abdías	Luken Garza Gastón	Morales Andrade Rebeca	Ramírez Preciado Sergio	Sam Jaime A
Huizar Domínguez J. Refugio	Luna Pineda Elvira	Morales Felipe	Martín	Sánchez Bernal Alejandro
Hurtado De Mendoza Mario	Madrigal Van Dyck Francisco	Moreno Carranza Claudia	Ramírez Robles Abel	Sánchez Llamas Serpico
Hurtado Hernández Iris	Magaña Álvarez Rubén	Moreno Espinoza Héctor	Ramos Juárez Eliseo	Sánchez Mercado Arturo
Armida	Magaña G. Gunther Omar	Moreno Rembao José Arturo	Ramos Navarro Sergio	Sánchez Navarro Abraham
Ibarra Caldera Jaime Alonso	Magaña Padilla Bernardo	Mosso Valdés Ernesto	Manuel	Sánchez Pérez Juan Daniel
Ibarra Caldera Rosa Ícela	Macalpin Gustavo	Muñiz Eduardo	Rangel Hugo Alberto	Sánchez Ramírez Miguel A
Ibarra Rodríguez Jesús	Malo Castro Juan Pablo	Muñiz Sergio	Razo Martínez Luis	Sánchez Sáenz Víctor Manuel
Inzunza Ronquillo Gerardo	Malvaez Cano Miguel	Muñoz Guzmán Carmen	Razo Oblea Juan	Sánchez Valenzuela Ernesto
Iribi Paniagua Francisco	Manjarrez Adrián	Muñoz Toxqui Octavio S.	Reséndiz Acevedo Didier	Sandez Pérez Agustín
Amador	Manríquez Barrera Juana	Murillo Murguía Arturo	Ismael	Sandin Torres Luis David
Jáuregui González José María	Manzanarez Certosimo	Murillo Rogers Dio Alberto	Reyes Daniel	Sandoval Cabrera Eliseo
Jáuregui Núñez Eduardo	Eduardo	Navarro Dolores	Reza Saldaña Alberto	Arturo
Jáuregui Rodríguez Arturo	Marco Antonio Rodríguez	Niño Julián	Ríos López Blanca Patricia	Sandoval López Cristóbal
Jiménez Cruz Hernán Diego	Murrieta	Niño Lya	Ríos Vaca Adrián	Sandoval Vásquez María
Jiménez Cruz Jaime Dona-	Marinone Moschetto Pedro	Noriega Anjelyka	Rivas Arámbula Jorge	Guadalupe
ciano	Bruno	Ochoa Patricia	Antonio	Santiago Ruiz Odilia
Jiménez Del Olmo Patricia	Márquez Silva Juan David	Ojeda Daniel Jaime	Rivera Daniel	Santibáñez Halphen
Isabel	Martin Del Campo Luis	Olán Niño Armando	Rodríguez Acosta José Luis	Alejandro

## V.II PARTICIPANTES

Santillán Luis  
Sañudo Goycolea Carlos  
Guillermo  
Sarmiento David Jesús Adrián  
Sauceda Chávez Fernando  
Emmanuel  
Saucedo José Alberto  
Saucedo Pelayo Raymundo  
Serrato De La Cruz Bertha  
Amalia  
Silva Adalberto  
Silva Castro Mario Hiram  
Silva Valenzuela Armando  
Siordia Casillas Joel Alejandro  
Slim Rubio Miguel Ángel  
Solano Fonseca Marcos Rafael  
Solorio Ramírez Daniel  
Soo Pineda Benito Alfonso  
Soria Cisneros Jorge  
Soto Figueroa Mario  
Suarez Pérez Daniel  
Sumano Moreno Alejandro  
Tafoya Gutiérrez Oscar  
Fernando  
Tagliapietra Eduardo  
Talamantes Lupita  
Tejeda Rodríguez Enrique  
Thomas Mario  
Tinoco Bedolla Aquileo  
Topete Ojeda María De Los  
Ángeles  
Torres Blaisdell Mario César  
Torres Mosqueda Héctor  
Torres Prieto Martín  
Torres Ramón  
Torres Vásquez Miguel David  
Tovar Fernández Francisco  
Trejo Dozal Guillermo  
Treviño Alejandra  
Treviño Araiza Alejandro  
Treviño Corbalá Enrique  
Treviño Creativos  
Treviño Garza Andrés  
Treviño Garza Laura Graciela  
Ureta Manuel  
Vaca Chacón Ma. Trinidad  
Valdez Camarena Denahi  
Georgina  
Valdez Carreón Mario Alberto  
Valdez Cota José Alberto  
Valdez Mosso Felipe  
Valdezpino Arévalo Aristides  
Valencia Soto Carlos Ignacio  
Valenzuela Escalante Julio  
Cesar  
Valenzuela Ortiz Marcos

Ricardo  
Valero Roberto  
Vargas Pérez Melissa  
Vásquez Rosas Victoria  
Vásquez Arenas Sheila  
Vásquez Canseco Jorge  
Vásquez José  
Vásquez Molina Pavel  
Vásquez Ramos Miguel Ángel  
Vega Alvarez Ricardo  
Vega Alvarez Ricardo  
Vega González Ignacio  
Fermín  
Velarde Sierra Vicente  
Velasco Medina Sergio  
Eugenio  
Vélez Rosalba  
Verdugo Hernández Felizardo  
Vildosola Jorge  
Villaláz Becerra Olivia  
Villarreal Gómez Jesús  
Fernando  
Villaseñor Dávila Diana  
Rosario  
Villegas Grosso Sergio  
Enrique  
Vizcarra Ojeda Leonel  
Way Barroso Víctor Baruch  
Yamamoto Vergara Luis  
Alberto  
Yáñez Cárdenas Juan Carlos  
Ybarra Aguilera Arturo  
Zamora Gutiérrez Rogelio  
Zamudio Gutiérrez Fernando  
Zavala Rene  
Zurita Ricardo

## V.III JÓVENES PARTICIPANTES

Aceves Ruíz Samuel Antonio  
Albaca Jorge Luis  
Alcalá De La Cruz Ailyn  
Ambríz Silva Chillons Reyes  
Ángeles Castro Héctor  
Arévalo Cruz Erick  
Arredondo Niño Juan Carlos  
Ascolani Orduño Josephy  
Octavio  
Barajas Ramos Alejandrina  
Barceló Mazomenos Jorge  
Miguel  
Cabrera Ibarra Ariana  
Guadalupe  
Cachú Calderón Ariadna  
Ayleen  
Campos Kassandra  
Campos Vásquez Diana Karen  
Castañeda Martínez Paul  
Catalán Meza Frida Lorena  
Caymaris Víctor Alfredo  
Chacón Meza Christian  
Martin  
Chávez Castañeda Amellalli  
Alejandra  
Chávez Cisneros Cuauhtémoc  
Chávez Salgado Karen  
Claro Galindo Diego Rene  
Cuadras Soto Alicia Alejandra  
De La Rosa González  
Alejandra  
De La Torre García Brenda  
Valeria  
De Santiago Mejía Alexa  
Isabel  
Díaz García María Lizeth  
Echeverría Castro Saúl  
Estrada Pérez Guillermo  
Alberto  
Estrada Reyna Zacnite  
Elizabeth  
Fernández Leyva Asley  
Josseline  
Flores Aarón  
Fraga Molina Itzel  
Franco Valeria  
Fuentes Vio David Emiliano  
Galván Pérez Miguel Ángel  
García Acuña Angélica Lorena  
García González Mónica  
Yazmin  
Gaytán Valdivia Enrique  
Garza Corona Sebastian  
Gómez Jesús Daniel  
Gómez Anaya Paola  
Gómez De La Cruz Jordán

André  
Gómez Zuazo Jonathan  
Mauricio  
González Abigail Villapudua  
González Alejandra  
González Hernández Isaac  
Alberto  
González Torres Hadrian  
Guerrero Sánchez Margus  
Guzmán Ramírez Martín Luis  
Hernández Cervantes Cristhi-  
an Jesús  
Hernández Santiago Julián  
Herrera González Yosse  
Jiménez García Luis Alfonso  
Juárez López Wendy  
Lawley Krista  
Liera Grijalva Cesar  
Maciel Martínez José Antonio  
Margerum Macías Pablo  
Gilberto  
Mariles López Andrea  
Viridiana  
Martínez Mendoza Yonatan  
Brandon  
Martínez Rentería Sergio  
Mastache Morales Carlos  
André  
Medina Hernández Lizett  
Meneses Blanco Jesús  
Fernando  
Meza Estrada Oscar  
Moreno Ceja José Joel  
Moreno Padilla Cesar Alonso  
Moreno Sánchez Diana  
Paulina  
Munguía Ayala Alejandra  
Muñoz Salmoran Obed  
Nolasco Tamayo Rosa Saraí  
Ojeda Velasco Elizabeth  
Orona Gastelum Jesús Daniel  
Pacheco Plascencia Michelle  
Alejandra  
Palacios Lalo  
Peña García Francisco  
Peraza Estrada Kevin  
Fernando  
Pérez Israel  
Pruneda Garza Marian Isolda  
Quevedo Nevares Héctor  
Emiliano  
Quintero Castañeda Mijail  
Hibram  
Quintero Mármol Bobadilla  
Jorge Alberto  
Rafael Eduardo

Ramírez Campos German  
Ramírez Padilla Julieta  
Andrea  
Rentería Fernanda  
Ríos Téllez Efrén  
Rivera Padilla Francisco  
Robles Lara Gabriela  
Stephania  
Rodríguez Fonseca Julián  
Rodríguez Rosales Gustavo  
Ismael  
Rodríguez Sánchez Carlos  
Alfonso  
Rojas Juárez  
Romero López María  
Fernanda  
Rosales Ramírez Luisa Lucia  
Ruelas Martínez Andrés  
Daniel  
Ruiz Barroso Maribel  
Salazar Chávez Javier  
Sánchez Michel  
Sánchez Nancy  
Sánchez Natali  
Sandoval Vásquez María  
Guadalupe  
Silverio Hernández Rigodi-  
ego Daniel  
Soto Bernal Miguel Enrique  
Torres Ungson Mario Cesar  
Treviño Creativos Lizbeth  
Urriza Cerezo Miguel Roberto  
Valdez Espinoza Nilza Sujey  
Valenzuela Bracamonte Luis  
Alberto  
Vásquez Díaz Kayla Miranda  
Vásquez Ríos Diego Saúl  
Vela Ruiz Carlos A  
Villegas Bañuelos Luz Eunice  
Yáñez Plasencia Pablo  
Zamudio Rocha Mario Alberto

# VI. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS



VALENZUELA y ASOCIADOS  
CONTADORES PÚBLICOS, S.C.

Contadores Públicos Certificados

**OBSEBRC, A. C.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020.**

**CONTENIDO**

Dictamen  
Estados de situación financiera  
Estados de actividades  
Estado de flujos de efectivo  
Notas a los estados financieros

**ANEXO**

1  
2  
3  
4  
5

## VI. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS



## ANEXO 1

(2 de 4)

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 30 de marzo de 2020 el Gobierno Nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”. A la fecha de emisión de los estados financieros, aún continúan las condiciones restrictivas en gran parte de la actividad económica, por lo anterior, las actividades, planes y programas del ejercicio que se informa, se han visto afectados, sin embargo, el sector en el que desarrolla sus actividades la Asociación, no ha tenido afectaciones significativas que hayan afectado variaciones importantes con relación a las cifras informadas al cierre del ejercicio 2020.

**Responsabilidades de la Administración y de los encargados de la Dirección de la entidad en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Asociación para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Asociación o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Asociación.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**


Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.


**ANEXO 2**

**OBSERBC, A. C.** (Nota 1)  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
 (Cifras en pesos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>ACTIVO A CORTO PLAZO</u></b>		
Efectivo	\$ 141,744	\$ 85,942
Cuentas por cobrar	1,150	15,000
 <b><u>ACTIVO A LAGO PLAZO</u></b>		
Equipo de cómputo y otros (Nota 3)	<u>2,257</u>	<u>2,757</u>
	<u>145,151</u>	<u>103,699</u>

Los presentes estados fueron aprobados por los miembros del Consejo Directivo que los suscriben y por el Contador de la Asociación.

  
 Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez  
 Presidente

  
 Sr. José Federico Díaz Gallego  
 Tesorero



# VI. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS



**VALENZUELA y ASOCIADOS**  
**CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

Contadores Públicos Certificados

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>PASIVO A CORTO PLAZO</u></b>		
Acreedores diversos (Nota 4)	\$ 8,661	\$ 9,339
<b><u>CONTINGENCIAS</u></b> (Nota 5)		
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Patrimonio al final del ejercicio	<u>136,490</u>	<u>94,360</u>
	<u>145,151</u>	<u>103,699</u>

Véanse notas aclaratorias anexas

9

Lic. José Luis Huape Rodríguez  
Secretario

C.P. Vicente Camacho Guillén  
Contador



**Valenzuela y Asociados**  
**CONTADORES PÚBLICOS, S.C.**

Contadores Públicos Certificados

**ANEXO 3**

**OBSERBC, A. C.**  
**ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS AÑOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras en pesos)


	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>		
Ingresos por donativos	\$ 350,000	\$ 580,095
<b><u>EGRESOS</u></b>		
Gastos generales	<u>307,870</u>	<u>539,586</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	42,130	40,509
PATRIMONIO AL INICIO DEL EJERCICIO	94,360	53,573
AJUSTE A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		278
PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>136,490</u>	<u>94,360</u>

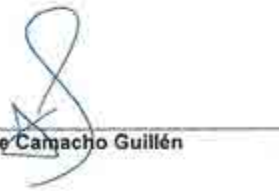
Véanse notas aclaratorias anexas

Los presentes estados fueron aprobados por los miembros del Consejo Directivo que los suscriben y por el Contador de la Asociación.

  
Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez  
Presidente

  
Sr. José Federico Díaz Gallego  
Tesorero

  
Lic. José Luis Huape Rodríguez  
Secretario

  
C.P. Vicente Camacho Guillén  
Contador




**ANEXO 4**


**OBSERBC, A. C.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
 (Cifras en pesos)


	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Resultado del Ejercicio	\$ 42,130	\$ 40,509
Partidas que no generan flujos de efectivo:		
Depreciación	500	501
Ajuste a resultado de ejercicios anteriores	42,630	278
	<u>42,630</u>	<u>41,288</u>
Cuentas por cobra	13,850	( 15,000 )
Acreedores diversos	( 678 )	( 12,790 )
<b>AUMENTO DE EFECTIVO</b>	<b>55,802</b>	<b>13,498</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>85,942</b>	<b>72,444</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b><u>141,744</u></b>	<b><u>85,942</u></b>


Véanse notas aclaratorias anexas.

Los presentes estados fueron aprobados por los miembros del Consejo Directivo que los suscriben y por el Contador de la Asociación.

  
 Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez  
 Presidente

  
 Sr. José Federico Díaz Gallego  
 Tesorero

  
 Lic. José Luis Huape Rodríguez  
 Secretario

  
 C.P. Vicente Camacho Guillén  
 Contador



## ANEXO 5

(1 de 3)

**OBSERBC, A. C.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020**  
 (Cifras en pesos)

### **1. Características de la Asociación**

Fue constituida con duración de 99 años, a partir de abril de 2013, teniendo como objeto social, entre otros, proporcionar a personas, sectores y regiones de escasos recursos y grupos vulnerables por edad, sexo o discapacidad; orientación social; promover la participación de la población en acciones para mejorar sus condiciones de subsistencia, apoyo en la defensa y promoción de los derechos humanos, capacitación, difusión, orientación y asistencia jurídica con materia de garantías individuales, derechos y obligaciones establecidos en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, siempre y cuando no impliquen o conlleven acciones políticas, religiosas y no estén vinculadas con organismos electorales, resoluciones jurisdiccionales, conflictos laborales o la interpretación de las disposiciones constitucionales o legales y actos u omisiones entre particulares.

### **2. Principales políticas contables aplicadas por la Asociación**

#### **a) Efectivo.**

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques. El efectivo se presenta a valor nominal; las fluctuaciones en su valor se reconocen en el Resultado Integral de Financiamiento (RIF) del periodo.

#### **b) Equipo de cómputo y otros.**

Son registrados a su costo adquisición.

Las estimaciones por concepto de depreciación se acumulan por medio de registros periódicos a los resultados, computados por el método de línea recta a partir del año de adquisición sobre la vida útil remanente de los activos, como sigue:

Equipo de cómputo	30%
Mobiliario y equipo	10%



**ANEXO 5**

(2 de 3)

**c) Reexpresión de los estados financieros**

El 28 de agosto de 2007, el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) promulgó una nueva Norma de Información Financiera (NIF), que entró en vigor el 1 de enero de 2008; la Normas de Información Financiera (NIF) B-10; los puntos importantes a los cuales habrá que atender con motivo de su aplicación son:

**NIF B-10, Efectos de Inflación:**

Establece las normas particulares para el reconocimiento contable de los efectos de la inflación en los estados financieros. Uno de los principales cambios que presenta esta Normas de Información Financiera (NIF) es que requiere que la entidad identifique el entorno económico en el que opera y que atienda a lo siguiente:

- **Inflacionario.** Inflación mayor a 26% acumulado a los tres ejercicios anteriores; en este caso, la entidad debe reconocer los efectos de la inflación del periodo mediante la aplicación del método integral.
- **No Inflacionario.** Inflacionario menor a 26% acumulado en dichos ejercicios, situación en la cual, la entidad no debe reconocer los efectos de la inflación del periodo mediante la aplicación del método integral.

Por lo anterior, la entidad debe considerar los años 2013 a 2021 como no inflacionarios, por lo cual no habrá reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros.

**3. Equipo de cómputo y otros**

	2021	2020
Equipo de cómputo	\$ 18,900	\$ 18,900
Mobiliario y equipo	5,013	5,013
	23,913	23,913
Depreciación acumulada	( 21,656 )	( 21,156 )
	2,257	2,757





**ANEXO 5**

(3 de 3)

**4. Acreedores diversos**

	2021	2020
Fondo de ahorro del trabajador	\$ 8,661	\$ 8,661
Impuestos por pagar		678
	<u>8,661</u>	<u>9,339</u>

**5. Contingencias**

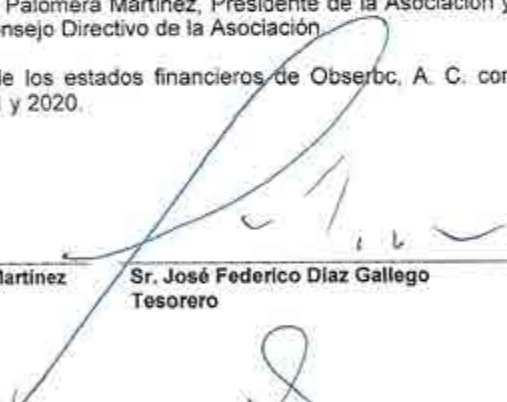
Las diferencias de impuestos que pudieran cobrar las autoridades fiscales en caso de revisión.

**6. Autorización de la emisión de los estados financieros.**

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 15 de marzo de 2022, por el Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez, Presidente de la Asociación y están sujetos a la aprobación del Consejo Directivo de la Asociación.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de Obserbc, A. C. con números al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

  
 Sr. Eduardo Manuel Martínez Palomera Martínez  
 Presidente

  
 Sr. José Federico Díaz Gallego  
 Tesorero

  
 Lic. José Luis Huape Rodríguez  
 Secretario

  
 C.P. Vicente Gamacho Guillén  
 Contador

## VII. DONANTES

**OBSERBC** es una organización no lucrativa, que no recibe aportaciones, subsidios o apoyos gubernamentales; su principal fuente de ingresos está en donativos de particulares, merece comentario especial el esfuerzo pro-bono de asociados y simpatizantes en esta cruzada cívica.

Galván Pérez Miguel Angel	\$ 15,000.00
Guajardo Araiza Juan Ignacio y Sada Moreno Héctor	\$ 200,000.00
Hermosillo Celada Victor	\$ 30,000.00
Martínez Palomera Martínez Eduardo Manuel	\$ 120,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 365,000.00</b>



# **Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California de los años 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.**

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

Mayo 2021

# VIII. EJES RECTORES

## 1. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA DE LOS AÑOS 2015 AL 2020 Y PRESUPUESTO 2021.

### ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	25
2. Introducción. ....	26
3. Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	27
3.1. Gráfico Histórico Analítica de Ingresos. ....	28
4. Histórico Analítica de Egresos por capítulo del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	29
4.1. Gráfico Histórico Analítica de Egresos. ....	29
5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al 2020. ....	30
6. Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos del 2015 al 2020. ....	31
7. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo. ....	33
7.1. Histórico de Servicios Personales del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	33
7.2. Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	34
7.3. Histórico de Servicios Generales del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	35
7.3.1. Gastos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos en el Ejercicio 2020. ....	36
7.3.2. Gastos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Ejercicio por las Entidades Paraestatales en el ejercicio 2020. ....	37
7.4. Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	38
7.5. Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	39
7.6. Histórico de Inversión Pública del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	40
7.7. Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	40
7.8. Histórico de Deuda Pública del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	41
8. Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	42
9. Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	44
10. Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al 2020. ....	45
10.1. Total Pasivo 2020. ....	45
10.2. Total Pasivo Paraestatales 2020. ....	46
10.3. Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 vs 2020. ....	47
11. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020. ....	49
11.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020. ....	50
12. Preguntas. ....	52
a) Preguntas y Respuestas 2019. ....	52
b) Preguntas al Primer Trimestre 2020. ....	60
c) Preguntas al Segundo Trimestre 2020. ....	61
d) Preguntas al Tercer Trimestre 2020. ....	62
e) Preguntas del Ejercicio 2020. ....	63





**¿Sabías que?**



## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

Gobierno del Estado presenta graves problemas de liquidez ya que presenta un Pasivo a muy corto plazo de \$10,429.37 mp.

#### ¿Sabías Que?

El Pasivo total del Gobierno del Estado de Baja California al 31 de diciembre de 2020, que incluye a los tres Poderes, los Órganos Autónomos y las Entidades Paraestatales asciende a un monto total de \$39,183.98 mp.

#### ¿Sabías Que?

El Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado operó el ejercicio fiscal 2020 con un Déficit de \$940.93 mp.

**¿Sabías Que?** Durante el ejercicio fiscal 2020 se gastaron en Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios la cantidad de \$1,252.59 mp, distribuidos de la siguiente forma, Gobierno del Estado gasto 359.02 mp y las Entidades Paraestatales \$893.57 mp.

#### ¿Sabías Que?

La Inversión Pública de Baja California durante el ejercicio fiscal 2020 fue de \$642.33 mp.

## VIII. EJES RECTORES

### 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 2015 al 2020, presupuesto 2021.

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

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). Por lo que podemos resumir en este análisis:

1. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$10,725.16** millones, mismos que son exigibles a un plazo no mayor de 45 días, lo que representa un grave problema de liquidez en las finanzas del Gobierno del Estado.

Si tomamos en cuenta que se reciben mensualmente 4,000 millones de pesos por parte de la Federación, mismos que casi en su totalidad se aplican en pagar sueldos y salarios al Magisterio y Burócratas.

Por lo tanto, no queda nada para pagar los pasivos a corto plazo, de ahí la urgente necesidad de seguirse endeudando sin importar las futuras administraciones Estatales.

2. En Urgente hacer una Reestructuración Administrativa de las Entidades y Dependencias del Gobierno del Estado a fin de disminuir el gasto tanto en gastos de carácter de personal como en el gasto corriente de operación.

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

## VIII. EJES RECTORES

### 3. Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

Conceptos	REAL						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	5,952.86
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social					412.69		
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.00
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	1,990.32
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	85.43
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	1,875.20
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>	<b>5,503.17</b>	<b>6,426.83</b>	<b>7,655.42</b>	<b>9,917.81</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	48,620.92
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	
<b>Total Ingresos Federales</b>	<b>33,452.76</b>	<b>42,825.97</b>	<b>46,527.61</b>	<b>49,926.06</b>	<b>51,696.82</b>	<b>52,967.61</b>	<b>48,620.92</b>
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01		11,584.72	0
<b>Total Ingresos por Financiamiento</b>	<b>1,500.00</b>	<b>701.24</b>	<b>633.91</b>	<b>980.01</b>	<b>-</b>	<b>11,584.72</b>	<b>-</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>	<b>56,409.23</b>	<b>58,123.65</b>	<b>72,207.75</b>	<b>58,538.72</b>

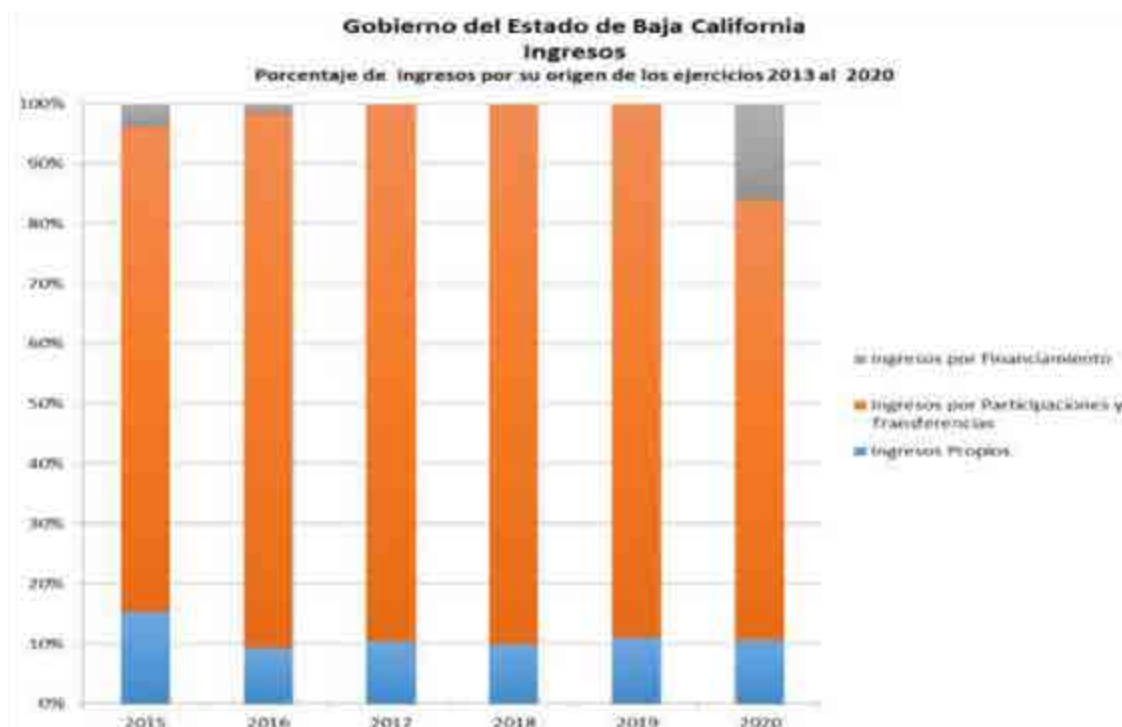
% de Participación	REAL					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ingresos Propios	15%	9%	10%	10%	11%	12%
Ingresos por Participaciones y Transferencias	81%	89%	88%	89%	89%	88%
Ingresos por Financiamiento	4%	1%	0%	0%	0%	0%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 3.1 Gráfico Histórico Analítica de Ingresos.

#### 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.

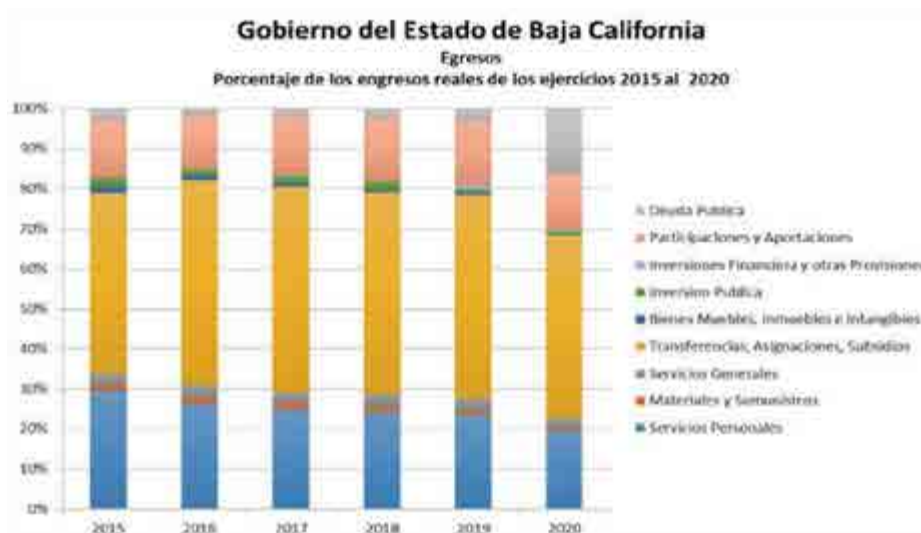
## VIII. EJES RECTORES

### 4. Histórico Analítica de Egresos por Capítulo del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

Capítulos	REAL						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,601.72
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	566.25
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.82	28,261.77	29,712.31	32,824.39	30,064.60
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10
Inversión Pública	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,032.56
Inversiones Financieras y otras Provisiones		80.45	37.91	4.39	502.08	543.72	1,734.63
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19
Deuda Pública	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,362.30
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.22</b>	<b>56,207.93</b>	<b>58,643.95</b>	<b>71,148.68</b>	<b>58,538.71</b>

#### 4.1 Gráfico Histórico Analítica de Egresos.



Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al 2020.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

INGRESOS	EJERCIDO					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social					412.69	
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>	<b>5,503.17</b>	<b>6,426.83</b>	<b>7,655.42</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45
<b>Ingresos Totales</b>	<b>39,786.57</b>	<b>47,321.03</b>	<b>51,945.66</b>	<b>55,429.22</b>	<b>58,123.65</b>	<b>60,623.03</b>
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72
<b>Total</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>	<b>56,409.23</b>	<b>58,123.65</b>	<b>72,207.75</b>

EGRESOS	REAL					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11
Inversion Publica	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	30.45	37.91	4.39	502.08	543.72
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25
Deuda Publica	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.22</b>	<b>56,207.93</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.68</b>

<b>Diferencia de Ingresos VS Egresos</b>	<b>-856.41</b>	<b>-2,284.56</b>	<b>-2,137.65</b>	<b>201.29</b>	<b>-520.30</b>	<b>-940.93</b>
<b>Déficit Acumulado</b>	<b>-1,411.92</b>	<b>-3,696.48</b>	<b>-5,834.13</b>	<b>-5,632.84</b>	<b>-6,153.13</b>	<b>-7,094.07</b>

<b>Diferencia de Ingresos VS Egresos Sin Financiamiento</b>	<b>-2,356.41</b>	<b>-2,985.80</b>	<b>-2,771.56</b>	<b>-778.71</b>	<b>-520.30</b>	<b>-1,079.27</b>
<b>Déficit Acumulado</b>	<b>-7,237.66</b>	<b>-10,223.46</b>	<b>-12,995.02</b>	<b>-13,773.73</b>	<b>-14,294.03</b>	<b>-15,373.30</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 6. Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2020.

## Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

	2020		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Modificado	Diferencia del presupuesto Original con Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	15,038.30	14,207.51	-831
Materiales y Suministros	423.92	507.14	83
Servicios Generales	1,518.69	2,223.78	705
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	24,275.32	32,481.04	8,206
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	63.06	364.31	301
Inversion Publica	839.22	1,776.45	937
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	1,122.05	563.13	-559
Participaciones y Aportaciones	9,646.30	9,909.71	263
Deuda Publica	1,001.27	11,450.88	10,450
<b>Total</b>	<b>53,928.15</b>	<b>73,483.96</b>	<b>19,555.80</b>
	2019		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Modificado	Diferencia del presupuesto Original con Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	14,881.54	13,715.67	-1,166
Materiales y Suministros	450.01	499.50	49
Servicios Generales	1,271.94	1,782.97	511
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	25,095.55	29,675.06	4,580
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	82.87	217.94	135
Inversion Publica	1,047.70	626.24	-421
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	1,384.31	502.08	-882
Participaciones y Aportaciones	9,319.72	9,568.78	249
Deuda Publica	1,400.34	1,725.12	325
<b>Total</b>	<b>54,933.97</b>	<b>58,313.35</b>	<b>3,379.38</b>
	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
<b>Total</b>	<b>50,629.48</b>	<b>56,207.93</b>	<b>5,578.46</b>

## VIII. EJES RECTORES

	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
<b>Total</b>	<b>44,946.97</b>	<b>54,717.22</b>	<b>9,770.25</b>
	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
<b>Total</b>	<b>44,402.14</b>	<b>50,306.83</b>	<b>5,904.69</b>
	2015		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	13,274.60	12,476.71	-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
<b>Total</b>	<b>31,201.80</b>	<b>42,142.98</b>	<b>10,941.18</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

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

7.1 Histórico de Servicios Personales del 2015 al 2020  
Presupuesto 2021.Gobierno del Estado de Baja California  
Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Remuneraciones al Personal Permanente	2,729.36	2,705.36	2,780.60	2,834.28	4,554.87	4,613.14	4,336.19
Remuneraciones al Personal Transitorio	171.07	528.21	473.65	443.17	492.81	508.92	3,55.779
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,336.65	3,538.01	3,788.55	3,956.40	4,020.20	3,858.61	3,451.53
Seguridad Social	2,151.60	2,186.99	2,260.83	2,227.10	2,212.41	2,243.24	2,401.80
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,335.95	3,553.02	3,643.51	3,581.86	1,857.41	1,916.27	2,031.08
Previsiones	-	-	-	-	-	-	414.55
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	752.07	735.76	714.59	665.10	612.82	571.65	610.79
<b>Total</b>	<b>12,476.70</b>	<b>13,247.35</b>	<b>13,661.73</b>	<b>13,707.91</b>	<b>13,750.52</b>	<b>13,711.83</b>	<b>13,601.72</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

7.2 Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al 2020  
Presupuesto 2021.Gobierno del Estado de Baja California  
Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Materiales de Administración, Emisión Doctos	133.43	121.80	214.22	206.56	141.34	93.87	91.47
Alimentos y Utensilios	140.83	175.78	90.46	10.61	76.76	7.52	1.63
Materias Primas y Mat. De Producción	117.02	119.11	126.82	118.84	128.96	87.84	1.21
Materiales y Artículos de Construcción	7.18	9.65	13.95	11.20	10.77	8.70	5.37
Productos Químicos	21.33	24.05	21.25	21.12	31.36	53.99	2.26
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	127.17	138.33	152.64	169.08	147.07	134.15	41.04
Vestuario, Blancos, Prendas Protección	16.83	36.73	34.51	15.74	16.14	14.50	6.93
Materiales y Suministros de Seguridad	7.84	10.04	21.17	11.21	21.03	2.98	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios	12.75	12.72	9.33	6.48	5.22	4.96	4.45
<b>Total</b>	<b>584.38</b>	<b>648.21</b>	<b>684.35</b>	<b>570.84</b>	<b>578.64</b>	<b>408.51</b>	<b>154.36</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 7.3 Histórico de Servicios Generales del 2015 al 2020 y presupuesto 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Servicios Básicos	330.50	252.63	212.80	236.25	224.29	229.01	59.36
Servicios de Arrendamiento	63.56	68.65	58.97	60.29	51.57	81.30	60.19
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	315.20	544.44	315.32	318.63	385.30	359.02	55.69
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	26.20	342.70	358.75	402.91	243.35	408.16	204.25
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	187.72	334.93	337.82	369.78	421.33	464.27	46.88
Servicios de Comunicación Social	97.77	94.39	105.15	92.41	79.07	61.39	53.77
Servicios de Traslado y Viáticos	67.98	70.59	72.81	66.40	55.71	90.45	25.83
Servicios Oficiales	23.36	23.41	24.00	22.50	15.04	7.14	12.12
Otros Servicios Generales	2.62	23.94	181.00	316.25	473.82	476.33	48.19
<b>Total</b>	<b>1,114.91</b>	<b>1,755.68</b>	<b>1,666.62</b>	<b>1,885.42</b>	<b>1,949.48</b>	<b>2,177.07</b>	<b>566.25</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.3.1 Gastos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos en el ejercicio 2020.

<b>Gobierno del Estado de B. C.</b>	
<b>Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos</b>	<b>2020</b>
Oficina de la Gobernatura	\$ 702,348.00
Secretaría General de Gobierno	\$ 3,921,545.00
Oficialía Mayor	\$ 12,258,890.00
Fiscalía General	\$ 85,737,755.00
Secretaría de Hacienda	\$ 250,081,457.00
Secretaría de la Honestidad y Función Pública	\$ 593,769.00
Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Humano	\$ 940,003.00
Secretaría de Economía Sustentable y Turismo	\$ 1,959,089.00
Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	\$ 1,420,685.00
Secretaría de Educación	\$ 1,034,015.00
Secretaría de Integración y Bienestar Social	\$ 51,238.00
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	\$ 196,835.00
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	\$ 121,841.00
<b>Total Anual 2020</b>	<b>\$ 359,019,470.00</b>

Gasto realizado por las Dependencias del Gobierno del Estado



## VIII. EJES RECTORES

## 7.3.2 Gastos de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos ejercicio por las Entidades Paraestatales en el ejercicio 2020.

## Gobierno del Estado de Baja California

Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	2020
<b>Entidades Paraestatales</b>	
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	\$ 481,739.00
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	\$ 1,884,496.00
Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate	\$ 9,713,751.00
Comisión Estatal del Agua de Baja California	\$ 9,068,525.00
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	\$ 28,664,693.75
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$ 365,173,102.00
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	\$ 17,786,241.00
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	\$ 6,062,208.00
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	\$ 2,534,793.00
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	\$ 957,310.00
Fideicomiso Público de Administración de Fondos e Inversión del Tramo Carretero Centinela-Rumorosa	\$ 2,348,906.00
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	\$ 2,228,491.00
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$ 116,762,056.00
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	\$ 264,999.00
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	\$ 3,670,182.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	\$ 35,719,422.00
Instituto de la Juventud de Baja California	\$ 152,512.00
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	\$ 12,411,547.00
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	\$ 147,357.00
Fondo de Fomento Agropecuario de Baja California	\$ 12,600.00
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias	\$ 40,770.00
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	\$ 5,863,471.00
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	\$ 11,039,905.00
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	\$ 5,809,086.00
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	\$ 13,436,920.00
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	\$ 30,601,582.00
Universidad Tecnológica de Tijuana	\$ 6,043,824.00
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	\$ 510,615.00
Instituto contra las Adicciones de Baja California	\$ 541,280.00
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	\$ 9,871,475.00
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	\$ 28,776,826.00
Universidad Politécnica de Baja California	\$ 1,414,997.00
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	\$ 44,618.00
Comisión Estatal de Energía de Baja California	\$ 1,138,547.00
Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de B. C.	\$ 2,068,625.00
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	\$ 58,027.00
ISSSTECALI	\$ 160,263,123.00
<b>Total Anual 2020</b>	<b>\$ 893,568,621.75</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 7.4 Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al 2020 Presupuesto 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Transferencias Internas y Asignaciones	18,256.89	24,739.02	27,262.36	27,462.28	28,762.30	31,731.55	28,888.91
Subsidios y Subvenciones	52.96	67.06	86.49	62.92	497.75	496.97	9.76
Ayudas Sociales	699.90	817.20	646.15	728.10	444.04	376.89	1,107.61
Pensiones y Jubilaciones	11.96	11.56	10.26	8.42	8.02	278.98	78.31
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	5.80	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	0.06	0.04	0.06	0.06	-	-	-
<b>Total</b>	<b>19,027.57</b>	<b>25,634.88</b>	<b>28,005.32</b>	<b>28,261.77</b>	<b>29,712.11</b>	<b>32,884.39</b>	<b>30,084.60</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.5 Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Mobiliario y Equipo de Administración	70.18	142.39	129.32	77.82	57.36	26.82	32.87
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2.64	19.94	6.54	4.49	11.79	4.15	0.99
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	13.83	17.44	5.18	1.16	19.22	0.33	3.14
Vehículos y Equipo de Transporte	96.32	71.57	74.47	90.88	24.06	25.00	0.54
Equipo de Defensa y Seguridad	3.06	5.53	5.96	24.18	13.25	0.61	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	131.69	144.04	93.06	50.89	56.58	50.19	20.37
Activos Biológicos	0.06	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	374.98	132.04	65.00	21.78	15.77	104.03	-
Activos Intangibles	45.59	30.14	31.32	30.93	19.91	11.98	1.19
<b>Total</b>	<b>738.35</b>	<b>563.09</b>	<b>410.85</b>	<b>302.12</b>	<b>217.94</b>	<b>223.11</b>	<b>59.10</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.6 Histórico de Inversión Pública del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

## Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Obra Pública en bienes de dominio público	476.4	247.54	440.53	748.546	295.85	362.35	536.49
Obra Pública en bienes propios	479.85	671.66	666.1	554.914	330.39	279.98	496.07
<b>Total</b>	<b>956.25</b>	<b>919.20</b>	<b>1,106.63</b>	<b>1,303.46</b>	<b>626.24</b>	<b>642.33</b>	<b>1,032.56</b>

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

## 7.7 Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

## Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Participación	3,922.27	4,338.62	5,355.17	5,881.41	6,425.50	6,667.61	7,001.85
Aportaciones	2,183.55	2,351.71	2,535.35	2,810.54	3,151.00	3,103.65	2,932.28
Convenios	-	9.64	147.16	72.52	4.48	95.99	9.06
<b>Total</b>	<b>6,105.82</b>	<b>6,699.97</b>	<b>8,037.68</b>	<b>8,764.47</b>	<b>9,580.98</b>	<b>9,867.25</b>	<b>9,943.19</b>

**Nota:** Gobierno del Estado al 31 de diciembre de 2020 adeuda la cantidad de \$1,305.01 millones de pesos, que corresponde a las aportaciones de los Ayuntamientos del Estado, al Fideicomiso ZOFEMAT y a los convenios de las cuentas por pagar como ICIC, y el concepto convenio de 5 al millar recurso destinado a la contraloría.

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

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.8 Histórico de Deuda Pública del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Amortización de la Deuda Pública	523.81	186.83	232.81	270.46	314.80	11,446.38	109.95
Intereses de la Deuda Pública	586.35	618.58	871.81	1,130.88	1,396.78	1,017.99	1,233.40
Comisiones de la Deuda Pública	23.98	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	2.58	1.51	6.22	14.39	226.10	18.95
ADEFAS	4.82	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1,138.96</b>	<b>807.99</b>	<b>1,106.13</b>	<b>1,407.56</b>	<b>1,725.97</b>	<b>12,690.47</b>	<b>1,362.30</b>

**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).

**Gastos de la Deuda Pública.** Asignaciones destinados al pago de gastos de la deuda pública, como son: diversos gastos que se cubren a los bancos agentes conforme a los convenios y/o contratos de crédito suscritos, gastos asociados a la difusión de la deuda, gastos por inscripción de los valores en las instancias respectivas; así como cualquier otra erogación derivada de la contratación, manejo y servicio de la deuda pública interna que por su naturaleza no corresponda a amortizaciones, intereses, comisiones o coberturas.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 8. Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Poder Legislativo	778.00	793.32	549.83	727.10	771.93	791.89	831.48
Poder Judicial	906.72	957.42	964.86	987.90	1,039.47	1,049.82	1,000.00
Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.95	127.17	108.87	111.83	123.77
Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,474.06
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	891.79	765.07	744.26	711.86	995.62	
Procuraduría General de Justicia - Fiscalía General	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,584.16
Secretaría de Planeación y Finanzas - Secretaría de Hacienda	655.94	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	1,946.08
Dirección de Control y Evaluación Gubernamental - Secretaría de la Honestidad y Función Pública	66.36	128.33	73.03	69.02	87.86	61.57	75.99
Secretaría de Infraestructura Y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	797.63	826.96
Secretaría de Desarrollo Económico Secretaría de Economía Sustentable y Turismo	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	591.24
Secretaría de Fomento Agropecuario - Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	159.96	163.82	158.32	180.38	117.53	193.02	181.71
Secretaría de Educación	22,692.41	25,244.92	26,998.93	26,958.05	27,184.11	27,752.33	27,252.72
Secretaría de Desarrollo Social - Secretaría de Integración y Bienestar Social	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,026.79
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.59	158.55	165.74	172.12

## VIII. EJES RECTORES

Secretaria de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	189.24
Secretaria de Inclusión Social e Igualdad de Genero	-	-	-	-	-	22.10	-
Secretaria de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.27	4,128.35	4,721.93	5,279.25	4,148.66
Secretaria para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	4.83
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.93	132.56	1,317.53
Financiamiento y Deuda Publica	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,884.66	13,128.38	1,526.41
Organismos No Sectorizados					15.00	14.20	14.20
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	9,934.13
Secretaria de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	65.23	37.07	-	-
Secretaria de Turismo	145.93	164.73	186.30	221.33	169.94	-	-
Secretaria de Protección al Ambiente	64.09	52.42	55.56	48.57	54.33	-	-
Dirección del Registro Público de la Propiedad	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-
Secretaria de Seguridad Publica	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-
Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,427.53	3,417.74	3,822.25	4,564.58	2,316.55
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.74</b>	<b>54,717.54</b>	<b>56,207.94</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.69</b>	<b>58,538.62</b>

**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.

## VIII. EJES RECTORES

### 9. Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	Ejercicio						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
<b>Poderes y Organismos Autónomos</b>	<b>1,961.34</b>	<b>5,022.50</b>	<b>4,942.22</b>	<b>5,132.74</b>	<b>5,633.65</b>	<b>6,406.29</b>	<b>4,148.03</b>
Poder Legislativo	778.00	793.32	724.98	727.10	771.93	791.89	831.48
Poder Judicial	906.72	957.42	964.84	987.90	1,039.47	1,049.82	1,000.00
Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,252.40	3,417.74	3,822.25	4,564.58	2,316.55
<b>Administración</b>	<b>1,322.40</b>	<b>1,887.41</b>	<b>1,871.23</b>	<b>1,819.05</b>	<b>1,879.17</b>	<b>2,313.04</b>	<b>2,145.83</b>
Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.96	127.17	108.87	111.83	123.77
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	891.79	765.07	744.26	711.86	995.62	-
Secretaría de Planeación y Finanzas	655.94	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	1,946.08
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental	66.36	128.33	73.03	69.02	87.86	61.57	75.99
<b>Seguridad y Gobierno</b>	<b>3,344.56</b>	<b>3,561.07</b>	<b>3,771.21</b>	<b>3,916.84</b>	<b>3,896.56</b>	<b>4,007.41</b>	<b>4,058.22</b>
Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,474.06
Procuraduría General de Justicia	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,584.16
Secretaría de Seguridad Pública	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>959.36</b>	<b>1,000.15</b>	<b>1,004.79</b>	<b>996.72</b>	<b>820.80</b>	<b>937.10</b>	<b>945.06</b>
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	65.23	37.07	-	-
Secretaría de Desarrollo Económico	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	591.24
Secretaría de Turismo	145.93	164.76	186.33	221.33	169.94	-	-
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.59	158.55	165.74	172.12
Secretaría de Fomento Agropecuario	159.96	163.85	158.32	180.38	117.53	193.02	181.71
Secretaría de Fomento Agropecuario - Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	-	-	-	-	-	0.93	-
Secretaría de Protección al Ambiente	64.09	52.45	55.56	48.57	54.33	-	-
Dirección del Registro Público de la Prop.	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-
<b>Gasto Social</b>	<b>4,626.13</b>	<b>5,829.88</b>	<b>6,805.64</b>	<b>6,920.44</b>	<b>7,362.59</b>	<b>8,380.14</b>	<b>7,002.41</b>
Secretaría de Infraest. Y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	797.63	826.96
Secretaría de Desarrollo Social	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,026.79
Secretaría de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.24	4,128.35	4,721.93	5,279.25	4,148.66
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Genero	-	-	-	-	-	22.10	-
<b>Educación</b>	<b>22,692.41</b>	<b>25,244.92</b>	<b>26,998.83</b>	<b>26,958.05</b>	<b>27,184.11</b>	<b>27,963.40</b>	<b>27,441.97</b>
Secretaría de Educación y Bienestar Social	22,692.41	25,244.92	26,998.83	26,958.05	27,184.11	27,752.33	27,252.72
Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	189.24
<b>No Sectorizada</b>	<b>1,147.14</b>	<b>1,070.57</b>	<b>1,433.01</b>	<b>1,772.15</b>	<b>2,290.58</b>	<b>13,275.15</b>	<b>2,858.14</b>
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.91	132.56	1,317.53
Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,884.67	13,128.38	1,526.41
Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	14.20
<b>Participaciones y Transferencias a Municipios</b>	<b>6,089.64</b>	<b>6,690.33</b>	<b>7,890.52</b>	<b>8,691.95</b>	<b>9,576.49</b>	<b>9,866.16</b>	<b>9,934.13</b>
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	9,934.13
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.45</b>	<b>56,207.94</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.68</b>	<b>58,533.78</b>



## VIII. EJES RECTORES

### 10. Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al 2020.

#### Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

	Ejercido					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Deuda Pública a Largo Plazo	10,661.50	11,211.98	11,572.66	12,228.18	11,873.19	12,269.42
Cuentas por Pagar a corto Plazo	4,323.90	6,818.59	5,582.93	7,439.65	11,618.44	10,725.16
Documentos por pagar a Corto Plazo			2,247.45	600.00	-	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	185.11	233.21	273.62	327.65	368.14	109.95
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9.42				-	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	1,349.32	1,261.85	986.85	495.53	163.05	172.52
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,015.64	1,118.74	1,164.90	1,465.08	1,429.82	1,682.75
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	779.93	470.02	0.30	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	190.50	-	-	-	-	-
Otros Pasivos	-	-	-	-	-	-
<b>Total Deuda Mas Pasivos</b>	<b>17,735.39</b>	<b>20,644.37</b>	<b>22,608.34</b>	<b>23,026.11</b>	<b>25,452.94</b>	<b>24,959.80</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

#### 10.1 Pasivo Total

Gobierno del Estado de B. C.	
Total de Pasivos de los Poderes, Organismos Autónomos y Sector Paraestatal de Baja California	2020
	Pasivo al 30 de diciembre de 2020
Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	\$ 24,959,798,373
Poder Legislativo del Estado de Baja California	\$ 43,786,492
Poder Judicial del Estado de Baja California	\$ 881,425,804
<b>Total de Organos Autónomos</b>	<b>\$ 693,346,792</b>
<b>Total del Sector Paraestatal</b>	<b>\$ 12,605,618,001</b>
<b>Totales</b>	<b>\$ 39,183,975,462</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 10.2 Pasivos Paraestatales

Gobierno del Estado de B. C.	
Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales	2020
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	\$ 1,083,717.57
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	\$ 2,615,764.00
Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate	\$ 17,535,362.00
Comisión Estatal del Agua de Baja California	\$ 797,541,379.00
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	\$ 1,271,453,952.00
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$ 3,244,985,415.00
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	\$ 1,483,935,799.00
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	\$ 46,007,271.00
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	\$ 689,932,142.00
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	\$ 6,640,150.00
Fideicomiso Público de Administración de Fondos e Inversión del Tramo Carretero Centinela-Rumorosa	\$ 8,085,993.00
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	\$ 731,831,805.00
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$ 353,734,906.00
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	\$ 161,657.00
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	\$ 21,803,392.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	\$ 102,712,700.00
Instituto de la Juventud de Baja California	\$ 6,745,340.00
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	\$ 2,231,685.00
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	\$ 441,206.00
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias	\$ 68,386,113.00
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	\$ 1,651,477.00
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	\$ 329,140,141.00
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	\$ 557,181,289.00
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	\$ 21,010,913.00
Instituto de Cultura de Baja California	\$ 34,044,236.00
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	\$ 76,024,647.00
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	\$ 323,583,986.00
Universidad Tecnológica de Tijuana	\$ 81,402,830.00
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	\$ 49,557,492.00
Instituto contra las Adicciones de Baja California	\$ 5,266,026.00
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	\$ 7,817,931.00
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	\$ 53,987,172.00
Centro de Justicia para las Mujeres	\$ 480,238.00
Universidad Politécnica de Baja California	\$ 5,854,142.00
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	\$ 728,501.00
Comisión Estatal de Energía de Baja California	\$ 15,626,036.00
Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de B. C.	\$ 7,461,311.00
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	\$ 689,060.00
ISSSTECALI	\$ 2,243,552,955.00
<b>Total Anual 2020</b>	<b>\$ 12,605,618,000.57</b>



## VIII. EJES RECTORES

## 10.3 Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 vs 2020.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2019		2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	495.64		607.32
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,231.81		1,706.71
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	63.57		119.41
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	898.94		1,305.01
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2,508.35		3,707.84
Intereses sobre Prestamos de Deuda Pública por Pagar a C.P.	19.06		30.15
Retenciones y Contribuciones a Corto Plazo	440.80		459.16
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	1,589.35		10.10
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,151.00		2,779.46
<b>Total</b>	<b>11,398.52</b>		<b>10,725.16</b>

**Nota:** Gobierno del Estado al 31 de diciembre de 2020 adeuda la cantidad de \$3,707.84 millones de pesos, que corresponde a las Transferencias Internas asignadas al sector público como las transferencias a Poderes y Entidades Paraeestatales, al concepto de subsidios a Organismos Autónomos y Ayudas sociales como becas entre otros.



# Estado de Situación Financiera

al 31 de diciembre 2020

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2020/4/3/3/1/2/2020\\_4\\_3\\_3\\_1\\_2\\_27.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2020/4/3/3/1/2/2020_4_3_3_1_2_27.pdf&descargar=false)

VIII. EJES RECTORES

11. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020.

BAJA CALIFORNIA		PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA		SHE	
		Estado de Situación Financiera			
		al 31 de diciembre del 2020 y 2019			
	2020	2019		2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y equivalentes	718,811,375.21	1,585,727,264.96	Cuentas por pagar a corto plazo	10,728,185,420.20	11,388,520,570.13
Recechos a recibir efectivo o equivalentes	1,014,538,284.85	2,586,236,368.94	Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Recechos a recibir bienes o servicios	187,801,000.81	128,752,904.73	Porción a corto plazo de la deuda pública	709,891,132.88	387,345,288.81
Reservas	0.00	0.00	Títulos y pagarés a corto plazo	0.00	0.00
Alianzas	1,878,727.44	2,427,727.19	Fondos de fondos a corto plazo	0.00	0.00
Situación por pérdida o deterioro de	0.00	0.00	Fondos y bienes terceros en garantía (V)	172,522,696.84	142,500,273.81
otros activos circulantes	0.00	0.00	Prvisiones a corto plazo	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>2,801,027,662.11</b>	<b>4,278,177,164.21</b>	otros pasivos a corto plazo	1,882,742,298.41	1,347,282,014.67
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>12,893,351,628.24</b>	<b>13,868,649,858.72</b>
Inversiones financieras a largo plazo	1,400,389,690.83	1,152,440,171.87	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Recechos a recibir efectivo o equivalentes a	36,093,274.34	36,093,274.34	Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
diversos	41,054,350,776.03	34,890,290,770.87	Documentos por pagar a largo plazo	0.00	300,778.28
bienes inmuebles	3,871,369,988.02	3,840,426,024.06	Deuda pública a largo plazo	12,286,418,643.81	11,873,880,874.12
Activos intangibles	188,126,088.03	381,864,181.00	Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización	-6,000,871,344.00	-6,034,263,871.00	Fondos y bienes de terceros en garantía (VI)	0.00	0.00
activos enajenados	0.00	0.00	En administraciones a largo plazo	0.00	0.00
Situación por pérdida o deterioro de	0.00	0.00	Prvisiones a largo plazo	0.00	0.00
activos no circulantes	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>12,286,418,643.81</b>	<b>11,873,880,874.12</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>25,179,770,272.05</b>	<b>25,742,530,732.84</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>38,084,346,432.18</b>	<b>33,834,774,473.64</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>41,885,172,388.86</b>	<b>37,314,861,877.84</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo	20,718,117,108.79	21,354,881,268.35
			Aportaciones	18,863,548,652.90	18,863,548,652.10
			Donaciones de Capital	2,848,871,858.84	2,732,333,827.28
			Actualización de la Hacienda	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Operativo	-4,020,740,494.24	-6,900,000,289.00
			Resultados del ejercicio/Ingresos/Desembolsos	-1,056,418,242.08	-847,010,861.27
			Resultados de ejercicios anteriores	13,173,889,218.38	11,830,010,368.87
			Reservas	12,487,458,206.15	7,858,581,147.87
			Reserva	0.00	0.00
			Reintegración de resultados de ejercicios	-4,177,614,134.21	-4,197,880,904.30
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la	0.00	0.00
			resultados por posición cambiaria	0.00	0.00
			Resultado por venta de activos no	0.00	0.00
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>18,888,274,412.31</b>	<b>17,888,218,899.73</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>44,068,044,684.36</b>	<b>43,630,749,632.57</b>

*[Signature]*  
 ALBERTO GONZALEZ HERRERA  
 SECRETARIO DE HACIENDA DE BAJA CALIFORNIA

*[Signature]*  
 ALBERTO GONZALEZ HERRERA  
 SECRETARIO DE HACIENDA DE BAJA CALIFORNIA

*[Signature]*  
 JORGE LUIS BELLO GARCIA  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD FINANCIERA





# Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre 2020

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2020/4/3/4/2/2/2020\\_4\\_3\\_4\\_2\\_2\\_10.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2020/4/3/4/2/2/2020_4_3_4_2_2_10.pdf&descargar=false)



# Preguntas



## VIII. EJES RECTORES

### 12. Preguntas.

#### a) Preguntas y Respuestas 2019.

#### I. EGRESOS

##### 1. Capítulo Servicios Personales:

a) En la partida de Remuneraciones al Personal permanente, en el año 2019 se incrementó en **\$1,719.82** millones de pesos en relación con el gasto del ejercicio fiscal 2018.

Haciendo notar que los aumentos del 2014 al 2018 fueron de \$994.00 millones de pesos en esta partida.

Además la partida de Otras Prestaciones Sociales y Económicas presenta una disminución de **\$1,737.30** millones de pesos.

Preguntamos:

##### **Pregunta OBSERBC:**

a) ¿Qué originó estos aumentos y disminuciones?

##### **Respuesta Gobierno del Estado BC**

Remuneraciones al personal permanente se incrementó al eliminar la partida 15408 plan de beneficios que aplicaba el factor de desgravamiento, en consecuencia la partida 11301 se ve incrementada con el importe que se venía cargando cada año a la partida plan de beneficios.

Otras prestaciones Sociales y Económicas tienen disminución ya que la partida 15408 que se incluye en estos conceptos se suprimió para el ejercicio 2019.

##### **Pregunta OBSERBC:**

b) ¿Cómo se justificaron jurídica y contablemente?

##### **Respuesta Gobierno del Estado BC**

La supresión de la partida 15408 se originó de la observación de la Auditoría Fiscal de la Federación ya que se omitía el pago de impuestos al aplicar un factor de desgravamiento al sueldo completo del empleado.

##### **Pregunta OBSERBC:**

c) ¿Autorizó el Congreso del Estado estas Modificaciones o Aumentos?

##### **Respuesta Gobierno del Estado BC**

El incremento de la partida 11301 nació con el presupuesto de egresos del 2019 autorizado por el congreso del estado el 27 de diciembre del 2018.

La disminución de la partida 15408 nació con el presupuesto de egresos 2019 autorizado por el congreso del estado el 27 de diciembre del 2018.

##### **Pregunta OBSERBC:**

d) ¿En qué meses del ejercicio 2019 se dieron estos aumentos y disminuciones?

##### **Respuesta Gobierno del Estado BC**

Partida 11301 y 15408 Nacieron con el presupuesto de Egresos del 2019 (Presupuesto Autorizado).

## VIII. EJES RECTORES

2. En el Capítulo de Servicios Generales:

a) La Partida de Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto en 2019 de \$376.22 millones de pesos.

Preguntamos:

**Pregunta OBSERBC:**

a) ¿Qué originó este aumento?

**Respuesta Gobierno del Estado BC**

El grupo de gasto 33000- Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció de la siguiente manera.

Partida	Aprobado	Modificado	Ejercido
33101-SERVICIOS LEGALES Y ASESORIAS EN MATERIA JURIDICA , ECONOMICA Y CONTABLE	\$6,863,200.00	\$ 27,940,936.00	\$27,154,935.20
33102-HONORARIOS POR SERVICIOS DE AUDITORIAS	\$1,923,251.89	\$2,026,619.89	\$1,435,576.22
33103-GASTOS POR DOCUMENTACION DE SERVICIOS LEGALES	\$289,524.00	\$289,524.00	\$257,170.56
33201-SERVICIOS Y ASESORIAS EN MATERIA DE INGENIERIA, ARQUITECTURA Y DISEÑO	\$19,320.00	\$19,320.00	\$ -
33301-SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA Y PROCESOS	\$901,600.00	\$1,407,568.25	\$1,209,881.22
33302-SERVICIOS DE CONSULTORIA EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$2,538,447.00	\$2,989,247.00	\$2,123,362.18
33303-SERVICIOS DE CONSULTORÍA CIENTIFICA Y TECNICA	\$552,000.00	\$ 972,161.73	\$433,961.73
33401-SERVICIOS DE CAPACITACION	\$3,350,519.78	\$14,891,585.21	\$13,526,126.40
33501-SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	\$498,040.92	\$3,897,381.69	\$3,033,657.20
33601-SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO y FOTOCOPIADO	\$53,488.80	\$ 51,832.80	\$10,668.09
33602-SERVICIOS DE IMPRESIÓN	\$2,888,863.89	\$3,011,403.86	\$2,430,552.85
33604-OTROS SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO	\$495,313.28	\$580,549.12	\$339,257.60
33701-GASTOS DE PROCURACION	\$14,440,000.09	\$ 19,440,000.09	\$ 19,440,000.01
33801-SERVICIO DE VIGILANCIA Y MONITOREO	\$17,503,148.15	\$ 19,145,016.87	\$ 17,650,061.64
33902-FOTOGRAFICOS	\$ 12,420.00	\$ 14,420.00	\$ -
33903-SUBROGACIONES	\$745,220.06	\$1,090,220.06	\$992,208.78
33905-OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS	\$ 170,750,982.55	\$292,008,304.82	\$242,700,527.14
33907-SERVICIOS POR EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE ASOCIACIÓN PÚBLICO P	\$51,371,444.88	\$54,053,167.13	\$52,558,309.76
<b>Total general</b>	<b>\$275,196,785.29</b>	<b>\$443,829,258.52</b>	<b>\$385,296,256.58</b>

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

Como se puede observar en la tabla la partida que presenta en mayor incremento es la 33905 esto debe a la contratación de servicios consultoría externa, entre los que destacan los siguientes:

- Servicios de gestión integral de recursos financieros mediante procesos bancarios y/o fondos federales.
- Estudio sobre la situación de la deuda pública estatal en México y estudio sobre el comportamiento de la tasa de interés.
- Estudio sobre reforma constitucional en materia de disciplina financiera de las entidades federativas y municipios; estudio sobre leyes de deuda pública de las entidades federativas y municipios.
- Servicio proporcionado por 29 unidades inteligentes de servicios (Cajeros automáticos para la atención ciudadana) que incluyen: implementación, instalación, pruebas de operación y funcionalidad, monitoreo, soporte técnico y dotación de consumibles.
- Implementación y desarrollo del "Diagnóstico de identidad vehicular para la seguridad de Baja California"
- Evaluación de programas federales y estatales.

Seguido por la partida 33101 destinada principalmente a los siguientes servicios:

- Servicio integral jurídico-financiero para el seguimiento, atención y solventación de los asuntos, procedimientos y acciones en trámite y que se generen, respecto del manejo, administración y ejercicio del gasto público federalizado, a fin de mantener el equilibrio financiero del Estado.
- Servicio profesional consistente en la asesoría, investigación, análisis, gestión, intervención, cabildeo, redacción, seguimiento y cualquier actividad inherente, derivada y necesaria que se suscite dentro de los diversos procedimientos llevados ante la suprema corte de justicia de la nación.

Solicitamos lo siguiente:

#### **No se contestaron por parte del Gobierno del Estado BC**

a) Relación de los contratos que amparan el gasto de \$376.22 Ejercidos al 30 de diciembre del 2019, señalando lo siguiente:

1. Nombre del contratado, Concepto de la prestación, Fecha Contratación, Fecha de la Licitación o adjudicación, Importe del contrato, Fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Copia de las licitaciones o adjudicaciones directas que amparan estos gastos

d) Copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios profesionales contratados en 2019

e) Copia de las Justificación o Motivos por los que se efectuaron estas contrataciones como lo marca la ley correspondiente.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los pagos efectuados por estos conceptos durante el ejercicio fiscal 2019.

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

**3.** En el Capítulo de Deuda Pública se ejerció un concepto denominado "Gastos de la Deuda Pública" por \$13.54 millones de pesos.

Preguntamos:

#### Pregunta OBSERBC:

a) ¿Qué originó este gasto, a quien se le pagó y cuál fue la justificación?

**Respuesta Gobierno del Estado BC**  
Inciso b)

#### Pregunta OBSERBC:

b) ¿En qué fecha se efectuó este gasto?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

En la siguiente tabla se da respuesta al inciso a), cabe aclarar que el organismo trabajo con un cierre preliminar y al corte se tiene un egreso total de \$14,393,704.49 por Gastos de la Deuda, que se destina a la calificación la calidad crediticia del Gobierno del Estado.

FECHA DE PAGO	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMPORTE
27/02/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$1'244,000,000.00 (MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS 00/100 MN) CON BANORTE	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$119,397.00
01/03/2019	PAGO DE ESTRUCTURA JURIDICA Y FINANCIERA DE UNA LINEA DE CREDITO	MANALV SC	\$9,601,900.00
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE ENTIDAD CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	FITCH MEXICO SA DE CV	\$362,767.38
31/05/2019	CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA \$370 MDP CON BBVA BANCOMER	FITCH MEXICO SA DE CV	\$145,106.95
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA \$300 MDP CON SCOTIABANK	FITCH MEXICO SA DE CV	\$123,340.91
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA 350 MDP CON BANORTE	FITCH MEXICO SA DE CV	\$123,340.91
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA \$400 MDP CON BBVA BANCOMER	FITCH MEXICO SA DE CV	\$123,340.91
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA \$2,100 MDP	FITCH MEXICO SA DE CV	\$676,923.93
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE 9 FINANCIAMIENTOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	FITCH MEXICO SA DE CV	\$1,088,302.14
21/05/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE \$1'156,870.00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,048.36
21/05/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$421.96	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,048.36
21/05/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$200.00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,048.36
21/05/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$1,223.	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,048.36
13/06/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$350,00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,034.22
13/06/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$300,00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,034.22
13/06/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$400,00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,034.22
26/07/2019	CALIFICACION CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE \$370,000,000.00 CON BBVA	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$145,378.93
30/07/2019	HONORARIOS DE OPINION CREDITICIA DE FINANCIAMIENTOS BANCARIOS POR UN MONTO DE HASTA \$8,420 MDP	FITCH MEXICO SA DE CV	\$174,000.00
31/12/2019	ANUALIDAD 2019 DE LA CALIFICACION DE EMISOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	MOODYS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	\$388,946.84
31/12/2019	CALIFICACION PRELIMINAR DE CALIDAD CREDITICIA DE UNA ESTRUCTURA DE DEUDA DE DIVERSAS INSTITUCIONES DE CREDITO	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$204,995.20
31/12/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA QUIROGRAFARIA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$139,955.35
31/12/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$1'274.0	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$121,711.94
<b>TOTAL</b>			<b>\$14,393,704.49</b>

\*Los montos marcados en amarillo suman los 13.54 millones que menciona el organismo en su pregunta.

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

#### II. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2019.

4. Página 1 aparece una cantidad con Saldo Negativo en la cuenta de Otros Ingresos por Recuperar (\$611,071,499.42).

Preguntamos:

#### Preguntas OBSERBC:

- ¿Por qué tiene saldo en Rojo una cuenta de ingresos?
- ¿Desde cuándo aparece esta cuenta con saldo en rojo?
- ¿Por qué no se han efectuado las conciliaciones o ajustes contables necesarios para que el saldo de esta cuenta sea el correcto?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

Página 1, Saldo negativo cuenta Otros Ingresos por Recuperar (\$611,071,499.42) la cifra no corresponde al cierre de la cuenta pública del 2019 ya que esta cuenta al cierre quedo saldada.

#### 1-1-2-4-9 OTROS INGRESOS POR RECUPERAR \$0.00

5. Página 4 Fondo de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración:

a) Otras aportaciones para Obras \$63,464,642.27  
Preguntamos:

#### Pregunta OBSERBC:

a) ¿Qué significa esta cuenta y como se compone el saldo de esta cuenta?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

Página 4 Fondo de Bienes de terceros en garantía o Administración el saldo correcto al cierre de esa cuenta es de \$50,952062.26

El saldo de esta cuenta está integrado por las Aportaciones de Organismos para programas específicos. (Organismos de Agua, Ilesalud, Sria de Seguridad y Organismos Federales.)



## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

Cuenta	Descripción	Acumulado
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CIRCULANTE	
2.1.6	FONDOS Y BIENES TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
2.1.6.5.2	OTRAS APORTACIONES PARA OBRA	
2.1.6.5.2.6	CONADE	\$1,571,974.35
2.1.6.5.2.7	COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI	\$542.49
2.1.6.5.2.8	COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ENSENADA	\$13,701.60
2.1.6.5.2.9	COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE TILCATE	\$11,794.21
2.1.6.5.2.10	COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE TIJUANA	\$109,951.76
2.1.6.5.2.16	ISESALUD	\$1,487,381.48
2.1.6.5.2.21	SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA	\$1,413,686.51
2.1.6.5.2.27	SEP/ PROG PESO A PESO 2010	\$414,340.59
2.1.6.5.2.28	SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL	\$118,880.16
2.1.6.5.2.29	COMISION NACIONAL FORESTAL	\$662,415.80
2.1.6.5.2.31	S.C.T.	\$451.15
2.1.6.5.2.45	CONADE 2012	\$19,972.68
2.1.6.5.2.47	SEP-PESO A PESO 2012	\$126,723.70
2.1.6.5.2.50	FONEDIM TIJUANA	\$269,486.63
2.1.6.5.2.51	COMISION ESTATAL DEL AGUA	\$7,059.35
2.1.6.5.2.53	FCNADIN FERROVIARIO	\$635,407.39
2.1.6.5.2.55	PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2013	\$7,045.21
2.1.6.5.2.76	SEMARNAT 2013 ANEXO 30	\$99,996.60
2.1.6.5.2.78	SEP-AFE SUPERIOR 2013	\$7,162.92
2.1.6.5.2.93	PRONAPRED 2014	\$24,327.40
2.1.6.5.2.94	PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2014	(\$276,048.95)
2.1.6.5.2.96	PROGRAMAS REGIONALES 2014	\$23,697.96
2.1.6.5.2.97	PESO A PESO 2014	\$31,113.12
2.1.6.5.2.100	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$1,931,436.53
2.1.6.5.2.102	SECRETARIA DE SALUD FEDERAL	\$211,667.72
2.1.6.5.2.103	SEP INST TEC 2008	\$121,364.24
2.1.6.5.2.110	SEP-INS-TEC 2014	\$114,952.64
2.1.6.5.2.123	C.N.A. PROGR AGUA POTABLE Y ALCANT. ZONAS RURALES 2015	\$12,265.00
2.1.6.5.2.131	SECRETARIA DEL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES 2015	\$498.20
2.1.6.5.2.134	CONTING. ECONOMICAS DE INVERSION 2015	\$3,526,837.44
2.1.6.5.2.142	FONDO METROPOLITANO EJ. 2012 Y ANTERIORES	\$3,498,146.11
2.1.6.5.2.144	FONDO METROPOLITANO TIJUANA 2013	\$22,327.60
2.1.6.5.2.151	UNEME	\$8,196.05
2.1.6.5.2.157	FORTALECE 2016	\$1,241.10
2.1.6.5.2.164	FONDO DE PROTECCION SOCIAL EN SALUD 2015	\$30,090,930.96
2.1.6.5.2.165	PRONAPRED 2016	\$31,138.42
2.1.6.5.2.172	FORTALECIMIENTO FINANCIERO DE INVERSION 2016	\$1,160,058.42
2.1.6.5.2.174	FIDEIC. IMPL NSJP 2015 1RA ASIGNACION	\$289,972.82
2.1.6.5.2.175	FIDEIC. IMPL NSJP 2015 2DA ASIGNACION	\$2,350,218.66
2.1.6.5.2.179	FR 2016 1ERA ASIGNACION	\$47,914.08
2.1.6.5.2.182	PRO-EXOE 2016 MEDIA SUP (UPEMS-EST) U079	\$144,252.90
2.1.6.5.2.193	PDR 2016 2DA ASIGNACION (U128)	\$62,303.40
2.1.6.5.2.197	FORTALECIMIENTO FINANCIERO INVERSION 2017	\$361,210.66
2.1.6.5.2.201	FORTALECE 2017 1RA ASIGNACION	\$8,618.30
2.1.6.5.2.210	FORTALECE 2017 2DA ASIGNACION	\$1,363.65
2.1.6.5.2.214	FONDO PARA FRONTERAS-U085	\$123,819.71
2.1.6.5.2.219	FORTALECE 2017 3RA ASIGNACION	\$50,543.41
2.1.6.5.2.238	FDO METROPOLITANO MXL 2018	\$0.01
	Total Nivel 5	\$50,952,062.26

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

6. Página 4 En Otros Pasivos (Cuenta Contable 2.1.9) aparecen estos saldos:

• Ingresos Recaudados por Clasificar:

**\$14,818,451.11**

• Sobrantes en Declaración:

\$335,375.04

• Depósitos Pendientes de Pago:

\$4,971,032.04

• Sobrantes en corte de caja:

\$84,369.39

• Diferencias en declaraciones:

**\$955,635.18**

• Redondeos en pagos efectuados:

\$275,850.86

• Impuestos cobrados por cuenta de la Federación:

\$1,439,926,808.72

Preguntamos:

#### Preguntas OBSERBC:

- ¿Cómo se describen estas cuentas?
- ¿Si son cuentas de ingresos por recalcular aparecen con saldo negativo?
- ¿Si son sobrantes porque se registraron en pasivos?

d) ¿Desde cuándo aparecen estas cuentas con saldo en rojo?

e) ¿Por qué no se han efectuado las conciliaciones o ajustes contables necesarios para que el saldo de estas cuentas sea el correcto?

f) ¿Qué significa Depósitos pendientes de pago?

g) ¿Los ingresos cobrados de la Federación son Exigibles Si o No?

h) ¿desde cuándo existen estos saldos a favor de la Federación?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

Estas cuentas corresponden a diferentes movimientos de los ingresos.

El grupo de estas cuentas corresponde a los movimientos del pago de contribuciones fuera de recaudaciones centrales como pagos (electrónicos, quioscos, internet o por portal de gobierno) una vez que sea identificado el tipo el tipo de pago que realizó el contribuyente se hace la reclasificación necesaria según al concepto de la contribución respectiva o correspondiente.

En el caso de los sobrantes este tipo movimientos operan en distinto a la naturaleza de la cuenta, quedaron en este rubro por porque su contra cuenta sería la resultados del ingreso.

#### 7. Página 6 Gastos y Otras Perdidas:

a) En "*Transferencias internas otorgadas a entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras*" por un importe de \$23,096,877,891.39 dice que representa el 40% del total de los gastos de este periodo que se informa, pero en el reporte de clasificación por Objeto en este capítulo tiene la cantidad de \$23,096,877,891.39 como ejercido al 31 de diciembre del 2019.

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

Preguntamos:

#### Preguntas OBSERBC:

- a) ¿Por qué no coinciden las cantidades?
- b) ¿Cuál es la explicación de estas diferencias?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

En transferencias Internas otorgadas a Entidades paraestatales No empresariales y no Financieras el importe al cierre del ejercicio es de \$23,128,651,275.04 y representan el 39.35%.

5-2-1-2-1-1 TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS  
**\$23,128,651,275.04**

8. Página 7 III. Notas a los Estados de Variación en la Hacienda Pública:

- a) Afectaciones contables al auxiliar 3.2. "Hacienda Pública / Patrimonio Generado", Existen cargos y abonos denominados Ajustes Contables Diversos por más de 187 mil millones de pesos.

#### Preguntas OBSERBC:

- a) ¿Qué originan estos ajustes?
- b) ¿Porque estas cantidades tan Grandes?
- c) ¿Desde Cuándo son estos ajustes?
- d) ¿Por qué los denominan Diversos en lugar de un nombre más adecuado?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

Afectaciones Contables al auxiliar 3.2 Hacienda Pública patrimonio generado, existen cargos y abonos denominados Ajustes Contables Diversos por más de 187 mil millones de pesos.

Estas cuentas se vieron afectadas principalmente por las transferencias de obras que el Estado efectuó a la UABC y correspondían a los ejercicios anteriores, así mismo por por las correcciones de registros para comprobaciones de Obra pública, Oficialía, reclasificaciones de Registro presupuestales, reconocimiento de registros Conacyt, cancelaciones de cheques y correcciones de ejercicios anteriores.

9. Página 11 Cuentas por cobrar:

- a) En Cuentas de Naturaleza Deudora y Acreedora dice FICOTIRO 2000 con saldo de \$1,877,671,099.00.

Preguntamos:

#### No se contestaron por parte del Gobierno del Estado BC

- a) ¿A qué se debe esta cuenta y cuál es el motivo del saldo?
- b) ¿desde cuándo existe esta cuenta con este saldo?

## VIII. EJES RECTORES

### b) Preguntas al Primer Trimestre 2020.

**1.** Al 31 de Marzo de 2020 se hicieron modificaciones presupuestales en los capítulos de egresos por \$1,531.73 millones de pesos.

**Preguntas:**

a) ¿En qué fecha se hicieron estas modificaciones presupuestales de egresos?

b) ¿Por qué no existen modificaciones presupuestales en los ingresos para conservar el equilibrio presupuestal como lo señala la Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California?

c) ¿En qué fecha el Congreso del Estado de Baja California autorizó estas modificaciones presupuestales?

Y si nos pueden proporcionar copia de la autorización.

**2.** El aumento en el presupuesto de Egresos en el capítulo de Servicios Generales fue de \$284.36 millones de pesos.

**Preguntas:**

a) ¿En cuáles Partidas específicas fueron las modificaciones y cuál es el importe de cada una de ellas?

b) ¿Al 31 de marzo del 2020 el capítulo de Servicios Generales lleva ejercido la cantidad de \$191.72 millones de pesos, cuál es la justificación y la necesidad de este aumento presupuestal?

**3.** El aumento en el presupuesto de Egresos en el capítulo de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y fue de \$1,080.75 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿En cuáles Partidas específicas fueron las modificaciones y cuál es el importe de cada una de ellas?

**4.** Con estas modificaciones presupuestales señala una diferencia deficitaria entre los ingresos y los egresos para 2020 de \$2,535.05 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿Cómo piensan subsanar este déficit para terminar el ejercicio fiscal 2020 sin Déficit?

**5.** En el Capítulo de Servicios Generales:

a) La Partida de Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto a marzo del 2020 de \$44.22 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿Qué originó este aumento?

Solicitamos lo siguiente:

a) Relación de los contratos que amparan el gasto de \$44.22 Ejercidos al 31 de marzo del 2019, señalando lo siguiente:

**1.** Nombre del contratado, Concepto de la prestación, Fecha Contratación, Fecha de la Licitación o adjudicación, Importe del contrato, Fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Copia de las licitaciones o adjudicaciones directas que amparan estos gastos.

d) Copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios profesionales contratados en 2020.

## VIII. EJES RECTORES

### b) Preguntas al Primer Trimestre 2020.

- e) Copia de las Justificación o Motivos por los que se efectuaron estas contrataciones como lo marca la ley correspondiente.
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los pagos efectuados por estos conceptos durante el ejercicio fiscal 2020.

### c) Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

**1.** En la página XX de las Notas a los Estados Financieros en la Cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**, en la Subcuenta Préstamos otorgados a corto plazo con un saldo de \$1,169,248,269.69 pesos que corresponde a montos por préstamos recuperables a Entidades Paraestatales.

#### Preguntas:

- a) ¿Cómo se integra esta cantidad por cada una de las Entidades Paraestatales?
- b) ¿Qué Antigüedad tienen estos saldos?
- c) ¿Qué tasa de interés se les cobra por estos préstamos?
- d) ¿Quién autoriza estos Préstamos?
- e) ¿Qué tipo de convenios se celebran?

### c) Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

f) ¿Estos préstamos fueron autorizados por los Consejos de Administración de cada Entidad Paraestatal?

**2.** En la página XX de las Notas a los Estados Financieros en la Cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**, en la Subcuenta Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo con un saldo de \$230,302,387.69 pesos que corresponden a diferentes deudores producto de convenios de transacciones del año 2014, así como de deudores diversos por afectaciones vía participaciones al Estado por incumplimiento de disposiciones de parte de organismos Paraestatales.

#### Preguntas:

- a) ¿Cómo se integra esta cantidad por cada uno de estos deudores diversos?
- b) ¿Qué Antigüedad tienen estos saldos?
- c) ¿Qué tasa de interés se les cobra a estos deudores?
- d) ¿Quién autoriza estos Préstamos?
- e) ¿Qué políticas de cobro se han implementado para recuperar estos créditos de convenios?
- f) ¿Qué acciones jurídicas se han realizado para la recuperación de estos créditos?
- g) ¿Si señalan que son convenios de transacciones del año 2014 porque están en Corto Plazo?

**3.** Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado para el Segundo semestre del 2020 al finalizar el ejercicio fiscal se tendría un Déficit Presupuestal de **\$2,168.53** millones de pesos.

#### Preguntas:

- a) ¿Qué políticas se establecerán en el segundo semestre del 2020 para no terminar con un déficit de operación?



## VIII. EJES RECTORES

### d) Preguntas al Tercer Trimestre 2020.

1. En las Notas a los Estados Financieros como parte del Pasivo aparece el rubro de "Cuentas por Pagar a Corto Plazo" Subcuenta **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** con saldo de \$2,603,429,209.17 que en su descripción dice que corresponde a los préstamos recibidos a corto plazo de Instituciones Financieras. (Banco HSBC, Banorte y Bansi).

#### Preguntas:

- ¿Qué fecha de vencimiento tienen estos créditos a corto plazo y cuando fueron contratados?
- ¿Qué tasa de intereses se fijó al momento de su contratación?
- ¿Se efectuó licitación pública para la contratación de estos créditos?

2. Ingresos recaudados al III Trimestre suman un total de \$54,159.60 mp incluyendo el Refinanciamiento, que al compararlo con los Egresos ejercidos por un monto de \$50,916.38 mp resulta una operación con Superavit Presupuestal de **\$3,242.22 mp** al 30 de septiembre de 2020.

Los Ingresos Presupuestados para el IV Trimestre de 2020 son \$13,447.30 mp y los Egresos por ejercer de \$19,449.84 mp, lo que resultaría en un Déficit Presupuestal para el trimestre de **\$6,002.54 mp**.

Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado durante el IV trimestre

del año 2020, al finalizar el ejercicio fiscal, se tendría un Déficit Presupuestal de **\$2,760.32** millones de pesos.

#### Preguntas:

- ¿Qué políticas se establecerán en el Cuarto Trimestre del 2020 para no terminar con un déficit de operación?
- ¿Se tiene contemplado recibir ingresos extraordinarios por parte de la Federación para evitar este Déficit de operación para el ejercicio fiscal 2020?
- ¿Qué otra alternativa tienen contemplada para evitar terminar el ejercicio fiscal 2020 con Déficit Presupuestal?

### 3. Preguntas

- ¿Porque la Información en estos dos reportes no coinciden?
- ¿Cuál es el dato real?

Estado de Actividades al 30 de septiembre de 2020 presenta en el rubro de Gastos de Funcionamiento la siguiente información:

a) Servicios Personales	\$ 9,327,733,690
b) Materiales y Suministros	\$ 265,776,917
c) Servicios Generales	\$ 1,103,295,048
d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 21,386,689,487
e) Participaciones y Aportaciones	\$ 7,293,975,056
f) Intereses, Comisiones, otros Gastos de la Deuda	\$ 878,591,611
g) Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	\$ 219,292,790

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en su Clasificación por Objeto del Gasto del 1 al 30 de septiembre de 2020 presenta la siguiente información:

a) Servicios Personales	\$ 9,283,733,690
b) Materiales y Suministros	\$ 266,413,117
c) Servicios Generales	\$ 1,096,042,802
d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 21,328,477,585

## VIII. EJES RECTORES

### e) Preguntas del Ejercicio 2020.

1. En el grupo del gasto 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$359.02** millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.

b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$359.02 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020.

e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

2. En el Capítulo de Deuda Pública se Ejerció un concepto denominado "*Gasto de la Deuda Pública*" por un monto de \$226.10 millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

¿Cómo se originó este gasto, a quien se le pago y cuál fue a) su justificación?

3.Cuál fue el motivo o justificación por el cual durante el ejercicio fiscal 2020, terminaron con un Déficit Presupuestal de **\$940.93** millones.

4. En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, tiene un saldo de \$10,725.16 millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan resolver este problema?

5. En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros se ejercieron \$31,731.55 millones por concepto de Transferencias Internas y Asignaciones.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo esta desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?



# Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California del 2015 al Primer Trimestre 2021.

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

Junio 2021

## VIII. EJES RECTORES

### 2. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA DEL 2015 AL PRIMER TRIMESTRE 2021.

#### ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	67
2. Preguntas.....	69
a) Preguntas y Respuestas 2019.....	69
b) Preguntas al Primer Trimestre 2020. ....	77
c) Preguntas al Segundo Trimestre 2020. ....	78
d) Preguntas al Tercer Trimestre 2020. ....	79
e) Preguntas del Ejercicio 2020. ....	80
f) Preguntas del Primer Trimestre 2021. ....	81
3. Introducción. ....	82
4. Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	83
5. Histórico Analítica de Egresos por capítulo del 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	84
6. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	85
7. Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos del 2015 al 2020.....	86
8. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo.....	88
8.1. Histórico de Servicios Personales del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	88
8.2. Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	89
8.3. Histórico de Servicios Generales del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	90
8.4. Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	91
8.5. Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	92
8.6. Histórico de Inversión Pública del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	93
8.7. Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	94
8.8. Histórico de Deuda Pública del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	95
9. Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	96
10. Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa del 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	98
11. Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al Primer Trimestre 2021.....	99
11.1. Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 vs Primer Trimestre 2021.....	100
11.2. Pasivo Total del 31 de diciembre 2019 vs 31 de marzo 2021.....	101
11.3. Relación de Pasivo Paraestatales del 31 de diciembre 2019 al 31 de marzo de 2021.....	103
12. Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2021.....	104
12.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021.....	105





**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

El Pasivo total del Gobierno del Estado de Baja California al 31 de marzo de 2021, que incluye a los tres Poderes, los Órganos Autónomos y las Entidades Paraestatales ascienden a un monto de **\$40,336.31 mp.**

#### ¿Sabías Que?

El Pasivo total del Gobierno del Estado de Baja California al 31 de diciembre de 2020, que incluye a los tres Poderes, los Órganos Autónomos y las Entidades Paraestatales asciende a un monto total de **\$39,183.98 mp.**

#### ¿Sabías Que?

Durante el primer trimestre de 2021, Gobierno del Estado modifico mediante ampliaciones el Presupuesto de Egresos por **\$2,103.07 mp**, pero el Presupuesto de Ingresos no sufrió ninguna modificación por lo que de mantenerse estos presupuestos al finalizar el ejercicio fiscal 2021 se terminaría con un déficit presupuestal de **\$2,103.07 mp.**

#### ¿Sabías Que?

Gobierno del Estado al 31 de marzo de 2021 presenta un saldo en su pasivo a Corto plazo con Instituciones Financieras como Banco HSBC, Banorte y Bansi por un total de **\$4,168.42 mp.**



# Preguntas

## VIII. EJES RECTORES

### 2. Preguntas.

#### a) Preguntas y Respuestas 2019.

##### I. EGRESOS

##### 1. Capítulo Servicios Personales:

a) En la partida de Remuneraciones al Personal permanente, en el año 2019 se incrementó en **\$1,719.82** millones de pesos en relación con el gasto del ejercicio fiscal 2018.

Haciendo notar que los aumentos del 2014 al 2018 fueron de \$994.00 millones de pesos en esta partida.

Además la partida de Otras Prestaciones Sociales y Económicas presenta una disminución de **\$1,737.30** millones de pesos.

Preguntamos:

##### **Preguta OBSERBC:**

a) ¿Qué originó estos aumentos y disminuciones?

##### **Respuesta Gobierno del Estado BC**

Remuneraciones al personal permanente se incrementó al eliminar la partida 15408 plan de beneficios que aplicaba el factor de desgravamiento, en consecuencia la partida 11301 se ve incrementada con el importe que se venía cargando cada año a la partida plan de beneficios.

Otras prestaciones Sociales y Económicas tienen disminución ya que la partida 15408 que se incluye en estos conceptos se suprimió para el ejercicio 2019.

##### **Pregunta OBSERBC:**

b) ¿Cómo se justificaron jurídica y contablemente?

##### **Respuesta Gobierno del Estado BC**

La supresión de la partida 15408 se originó de la observación de la Auditoría Fiscal de la Federación ya que se omitía el pago de impuestos al aplicar un factor de desgravamiento al sueldo completo del empleado.

##### **Pregunta OBSERBC:**

c) ¿Autorizó el Congreso del Estado estas Modificaciones o Aumentos?

##### **Respuesta Gobierno del Estado BC**

El incremento de la partida 11301 nació con el presupuesto de egresos del 2019 autorizado por el congreso del estado el 27 de diciembre del 2018.

La disminución de la partida 15408 nació con el presupuesto de egresos 2019 autorizado por el congreso del estado el 27 de diciembre del 2018.

##### **Pregunta OBSERBC:**

d) ¿En qué meses del ejercicio 2019 se dieron estos aumentos y disminuciones?

##### **Respuesta Gobierno del Estado BC**

Partida 11301 y 15408 Nacieron con el presupuesto de Egresos del 2019 (Presupuesto Autorizado).

##### 2. En el Capítulo de Servicios Generales:

a) La Partida de Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto en 2019 de \$376.22 millones de pesos.



## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

Preguntamos:

**Pregunta OBSERBC:**

a) ¿Qué originó este aumento?

**Respuesta Gobierno del Estado BC**

El grupo de gasto 33000- Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció de la siguiente manera.

Partida	Aprobado	Modificado	Ejercido
33101-SERVICIOS LEGALES Y ASESORIAS EN MATERIA JURIDICA , ECONOMICA Y CONTABLE	\$6,863,200.00	\$ 27,940,936.00	<b>\$27,154,935.20</b>
33102-HONORARIOS POR SERVICIOS DE AUDITORIAS	\$1,923,251.89	\$2,026,619.89	\$1,435,576.22
33103-GASTOS POR DOCUMENTACION DE SERVICIOS LEGALES	\$289,524.00	\$289,524.00	\$257,170.56
33201- SERVICIOS Y ASESORIAS EN MATERIA DE INGENIERIA, ARQUITECTURA Y DISEÑO	\$19,320.00	\$19,320.00	\$ -
33301- SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA Y PROCESOS	\$901,600.00	\$1,407,568.25	\$1,209,881.22
33302-SERVICIOS DE CONSULTORIA EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$2,538,447.00	\$2,989,247.00	\$2,123,362.18
33303-SERVICIOS DE CONSULTORÍA CIENTIFICA Y TECNICA	\$552,000.00	\$ 972,161.73	\$433,961.73
33401- SERVICIOS DE CAPACITACION	\$3,350,519.78	\$14,891,585.21	\$13,526,126.40
33501-SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	\$498,040.92	\$3,897,381.69	\$3,033,657.20
33601-SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO y FOTOCOPIADO	\$53,488.80	\$ 51,832.80	\$10,668.09
33602-SERVICIOS DE IMPRESIÓN	\$2,888,863.89	\$3,011,403.86	\$2,430,552.85
33604-OTROS SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO	\$495,313.28	\$580,549.12	\$339,257.60
33701-GASTOS DE PROCURACION	\$14,440,000.09	\$ 19,440,000.09	\$ 19,440,000.01
33801-SERVICIO DE VIGILANCIA Y MONITOREO	\$17,503,148.15	\$ 19,145,016.87	\$ 17,650,061.64
33902-FOTOGRAFICOS	\$ 12,420.00	\$ 14,420.00	\$ -
33903-SUBROGACIONES	\$745,220.06	\$1,090,220.06	\$992,208.78
33905-OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TÉCNICOS	\$ 170,750,982.55	\$292,008,304.82	<b>\$242,700,527.14</b>
33907-SERVICIOS POR EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE ASOCIACIÓN PÚBLICO P	\$51,371,444.88	\$54,053,167.13	\$52,558,309.76
<b>Total general</b>	<b>\$275,196,785.29</b>	<b>\$443,829,258.52</b>	<b>\$385,296,256.58</b>

Como se puede observar en la tabla la partida que presenta en mayor incremento es la 33905 esto debe a la contratación de servicios consultoría externa, entre los que destacan los siguientes:

- Servicios de gestión integral de recursos financieros mediante procesos bancarios y/o fondos federales.
- Estudio sobre la situación de la deuda pública estatal en México y estudio sobre el comportamiento de la tasa de interés.

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

- Estudio sobre reforma constitucional en materia de disciplina financiera de las entidades federativas y municipios; estudio sobre leyes de deuda pública de las entidades federativas y municipios.

- Servicio proporcionado por 29 unidades inteligentes de servicios (Cajeros automáticos para la atención ciudadana) que incluyen: implementación, instalación, pruebas de operación y funcionalidad, monitoreo, soporte técnico y dotación de consumibles.

- Implementación y desarrollo del "Diagnóstico de identidad vehicular para la seguridad de Baja California"

- Evaluación de programas federales y estatales.

Seguido por la partida 33101 destinada principalmente a los siguientes servicios:

- Servicio integral jurídico-financiero para el seguimiento, atención y solventación de los asuntos, procedimientos y acciones en trámite y que se generen, respecto del manejo, administración y ejercicio del gasto público federalizado, a fin de mantener el equilibrio financiero del Estado.

- Servicio profesional consistente en la asesoría, investigación, análisis, gestión, intervención, cabildeo, redacción, seguimiento y cualquier actividad inherente, derivada y necesar-

ia que se suscite dentro de los diversos procedimientos llevados ante la suprema corte de justicia de la nación.

Solicitamos lo siguiente:

#### **No se contestaron por parte del Gobierno del Estado BC**

a) Relación de los contratos que amparan el gasto de \$376.22 Ejercidos al 30 de diciembre del 2019, señalando lo siguiente:

1. Nombre del contratado, Concepto de la prestación, Fecha Contratación, Fecha de la Licitación o adjudicación, Importe del contrato, Fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Copia de las licitaciones o adjudicaciones directas que amparan estos gastos

d) Copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios profesionales contratados en 2019

e) Copia de las Justificación o Motivos por los que se efectuaron estas contrataciones como lo marca la ley correspondiente.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los pagos efectuados por estos conceptos durante el ejercicio fiscal 2019.

**3.** En el Capítulo de Deuda Pública se ejerció un concepto denominado "Gastos de la Deuda Pública" por \$13.54 millones de pesos.

Preguntamos:

#### **Pregunta OBSERBC:**

a) ¿Qué originó este gasto, a quien se le pagó y cuál fue la justificación?

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

Inciso b)

#### Pregunta OBSERBC:

b) ¿En qué fecha se efectuó este gasto?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

En la siguiente tabla se da respuesta al inciso a), cabe aclarar que el organismo trabajo con un cierre preliminar y al corte se tiene un egreso total de \$14,393,704.49 por Gastos de la Deuda, que se destina a la calificación la calidad crediticia del Gobierno del Estado.

FECHA DE PAGO	CONCEPTO	BENEFICIARIO	IMPORTE
27/02/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$1'244,000,000.00 (MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS 00/100 MN) CON BANORTE	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$119,397.00
01/03/2019	PAGO DE ESTRUCTURA JURIDICA Y FINANCIERA DE UNA LINEA DE CREDITO	MANALV SC	\$9,601,900.00
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE ENTIDAD CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	FITCH MEXICO SA DE CV	\$382,787.38
31/05/2019	CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA \$370 MDP CON BBVA BANCOMER	FITCH MEXICO SA DE CV	\$145,106.95
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA \$300 MDP CON SCOTIABANK	FITCH MEXICO SA DE CV	\$123,340.91
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA 350 MDP CON BANORTE	FITCH MEXICO SA DE CV	\$123,340.91
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA \$400 MDP CON BBVA BANCOMER	FITCH MEXICO SA DE CV	\$123,340.91
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE UN CREDITO BANCARIO POR UN MONTO DE HASTA \$2,100 MDP	FITCH MEXICO SA DE CV	\$676,923.93
31/05/2019	HONORARIO DE CALIFICACION DE 9 FINANCIAMIENTOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	FITCH MEXICO SA DE CV	\$1,088,302.14
21/05/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE \$1'156,870.00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,048.36
21/05/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$421.96	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,048.36
21/05/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$200.00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,048.36
21/05/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$1,223.	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,048.36
13/06/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$350'00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,034.22
13/06/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$300.00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,034.22
13/06/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$400.00	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$122,034.22
26/07/2019	CALIFICACION CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE \$370,000,000.00 CON BBVA	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$145,378.93
30/07/2019	HONORARIOS DE OPINION CREDITICIA DE FINANCIAMIENTOS BANCARIOS POR UN MONTO DE HASTA \$8,420 MDP	FITCH MEXICO SA DE CV	\$174,000.00
31/12/2019	ANUALIDAD 2019 DE LA CALIFICACION DE EMISOR DEL ESTADO DE BANA CALIFORNIA	MOODYS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	\$388,946.84
31/12/2019	CALIFICACION PRELIMINAR DE CALIDAD CREDITICIA DE UNA ESTRUCTURA DE DEUDA DE DIVERSAS INSTITUCIONES DE CREDITO	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$204,995.20
31/12/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA QUIROGRAFARIA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$139,955.35
31/12/2019	CALIFICACION DE CALIDAD CREDITICIA DE UN CREDITO BANCARIO ESTRUCTURADO POR UN MONTO DE HASTA \$1'224,0	HR RATINGS DE MEXICO, S.A. DE	\$121,711.94
<b>TOTAL</b>			<b>\$14,393,704.49</b>

\*Los montos marcados en amarillo suman los 13.54 millones que menciona el organismo en su pregunta.

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

#### II. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2019.

4. Página 1 aparece una cantidad con Saldo Negativo en la cuenta de Otros Ingresos por Recuperar (**\$611,071,499.42**).

Preguntamos:

#### Preguntas OBSERBC:

- ¿Por qué tiene saldo en Rojo una cuenta de ingresos?
- ¿Desde cuándo aparece esta cuenta con saldo en rojo?
- ¿Por qué no se han efectuado las conciliaciones o ajustes contables necesarios para que el saldo de esta cuenta sea el correcto?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

Página 1, Saldo negativo cuenta Otros Ingresos por Recuperar (\$611,071,499.42) la cifra no corresponde al cierre de la cuenta pública del 2019 ya que esta cuenta al cierre quedo saldada.

#### 1-1-2-4-9 OTROS INGRESOS POR RECUPERAR \$0.00

5. Página 4 Fondo de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administracion:

a) Otras aportaciones para Obras \$63,464,642.27  
Preguntamos:

#### Pregunta OBSERBC:

a) ¿Qué significa esta cuenta y como se compone el saldo de esta cuenta?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

Página 4 Fondo de Bienes de terceros en garantía o Administración el saldo correcto al cierre de esa cuenta es de \$50,952062.26

El saldo de esta cuenta está integrado por las Aportaciones de Organismos para programas específicos. (Organismos de Agua, Isesalud, Sria de Seguridad y Organismos Federales.)



## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

Cuenta	Descripción	Acumulado
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CIRCULANTE	
2.1.6	FONDOS Y BIENES TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
2.1.6.5.2	OTRAS APORTACIONES PARA OBRA	
2.1.6.5.2.6	CONADE	\$1,571,974.35
2.1.6.5.2.7	COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI	\$542.49
2.1.6.5.2.8	COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE ENSENADA	\$13,701.60
2.1.6.5.2.9	COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE TILCATE	\$11,794.21
2.1.6.5.2.10	COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE TIJUANA	\$109,951.76
2.1.6.5.2.16	ISESALUD	\$1,487,381.48
2.1.6.5.2.21	SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA	\$1,413,686.51
2.1.6.5.2.27	SEP/ PROG PESO A PESO 2010	\$414,340.59
2.1.6.5.2.28	SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL	\$119,880.16
2.1.6.5.2.29	COMISION NACIONAL FORESTAL	\$662,415.80
2.1.6.5.2.31	S.C.T.	\$451.15
2.1.6.5.2.45	CONADE 2012	\$19,972.68
2.1.6.5.2.47	SEP-PESO A PESO 2012	\$126,723.70
2.1.6.5.2.50	FONEDIM TIJUANA	\$269,486.63
2.1.6.5.2.51	COMISION ESTATAL DEL AGUA	\$7,059.35
2.1.6.5.2.53	FCNADIN FERROVIARIO	\$635,407.39
2.1.6.5.2.55	PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2013	\$7,045.21
2.1.6.5.2.76	SEMARNAT 2013 ANEXO 30	\$99,996.60
2.1.6.5.2.78	SEP-AFE SUPERIOR 2013	\$7,162.92
2.1.6.5.2.93	PRONAPRED 2014	\$24,327.40
2.1.6.5.2.94	PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2014	(\$276,048.95)
2.1.6.5.2.96	PROGRAMAS REGIONALES 2014	\$23,697.96
2.1.6.5.2.97	PESO A PESO 2014	\$31,113.12
2.1.6.5.2.100	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$1,931,436.53
2.1.6.5.2.102	SECRETARIA DE SALUD FEDERAL	\$211,667.72
2.1.6.5.2.103	SEP INST TEC 2008	\$121,364.24
2.1.6.5.2.110	SEP-INS-TEC 2014	\$114,952.64
2.1.6.5.2.123	C.N.A. PROGR AGUA POTABLE Y ALCANT. ZONAS RURALES 2015	\$12,265.00
2.1.6.5.2.131	SECRETARIA DEL MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES 2015	\$498.20
2.1.6.5.2.134	CONTING. ECONOMICAS DE INVERSION 2015	\$3,526,837.44
2.1.6.5.2.142	FONDO METROPOLITANO EJ. 2012 Y ANTERIORES	\$3,498,146.11
2.1.6.5.2.144	FONDO METROPOLITANO TIJUANA 2013	\$22,327.60
2.1.6.5.2.151	UNEME	\$8,196.05
2.1.6.5.2.157	FORTALECE 2016	\$1,241.10
2.1.6.5.2.164	FONDO DE PROTECCION SOCIAL EN SALUD 2015	\$30,090,930.96
2.1.6.5.2.165	PRONAPRED 2016	\$31,138.42
2.1.6.5.2.172	FORTALECIMIENTO FINANCIERO DE INVERSION 2016	\$1,160,058.42
2.1.6.5.2.174	FIDEIC. IMPL NSJP 2015 1RA ASIGNACION	\$289,972.82
2.1.6.5.2.175	FIDEIC. IMPL NSJP 2015 2DA ASIGNACION	\$2,350,218.66
2.1.6.5.2.179	FR 2016 1ERA ASIGNACION	\$47,914.08
2.1.6.5.2.182	PRO-EXOE 2016 MEDIA SUP (UPEMS-EST) U079	\$144,252.90
2.1.6.5.2.193	PDR 2016 2DA ASIGNACION (U128)	\$62,303.40
2.1.6.5.2.197	FORTALECIMIENTO FINANCIERO INVERSION 2017	\$361,210.66
2.1.6.5.2.201	FORTALECE 2017 1RA ASIGNACION	\$8,618.30
2.1.6.5.2.210	FORTALECE 2017 2DA ASIGNACION	\$1,363.65
2.1.6.5.2.214	FONDO PARA FRONTERAS-U085	\$123,819.71
2.1.6.5.2.219	FORTALECE 2017 3RA ASIGNACION	\$50,543.41
2.1.6.5.2.238	FDO METROPOLITANO MXL 2018	\$0.01
	Total Nivel 5	\$50,952,062.26

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

6. Página 4 En Otros Pasivos (Cuenta Contable 2.1.9) aparecen estos saldos:

• Ingresos Recaudados por Clasificar:

**\$14,818,451.11**

• Sobrantes en Declaración:

\$335,375.04

• Depósitos Pendientes de Pago:

\$4,971,032.04

• Sobrantes en corte de caja:

\$84,369.39

• Diferencias en declaraciones:

**\$955,635.18**

• Redondeos en pagos efectuados:

\$275,850.86

• Impuestos cobrados por cuenta de la Federación:

\$1,439,926,808.72

Preguntamos:

#### Preguntas OBSERBC:

- ¿Cómo se describen estas cuentas?
- ¿Si son cuentas de ingresos por recalcular aparecen con saldo negativo?
- ¿Si son sobrantes porque se registraron en pasivos?

d) ¿Desde cuándo aparecen estas cuentas con saldo en rojo?

e) ¿Por qué no se han efectuado las conciliaciones o ajustes contables necesarios para que el saldo de estas cuentas sea el correcto?

f) ¿Qué significa Depósitos pendientes de pago?

g) ¿Los ingresos cobrados de la Federación son Exigibles Si o No?

h) ¿desde cuándo existen estos saldos a favor de la Federación?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

Estas cuentas corresponden a diferentes movimientos de los ingresos.

El grupo de estas cuentas corresponde a los movimientos del pago de contribuciones fuera de recaudaciones centrales como pagos (electrónicos, quioscos, internet o por portal de gobierno) una vez que sea identificado el tipo el tipo de pago que realizó el contribuyente se hace la reclasificación necesaria según al concepto de la contribución respectiva o correspondiente.

En el caso de los sobrantes este tipo movimientos operan en distinto a la naturaleza de la cuenta, quedaron en este rubro por porque su contra cuenta sería la resultados del ingreso.

#### 7. Página 6 Gastos y Otras Perdidas:

a) En "*Transferencias internas otorgadas a entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras*" por un importe de \$23,096,877,891.39 dice que representa el 40% del total de los gastos de este periodo que se informa, pero en el reporte de clasificación por Objeto en este capítulo tiene la cantidad de \$23,096,877,891.39 como ejercido al 31 de diciembre del 2019.

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas y Respuestas 2019.

Preguntamos:

#### Preguntas OBSERBC:

- ¿Por qué no coinciden las cantidades?
- ¿Cuál es la explicación de estas diferencias?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

En transferencias Internas otorgadas a Entidades paraestatales No empresariales y no Financieras el importe al cierre del ejercicio es de \$23,128,651,275.04 y representan el 39.35%.

5-2-1-2-1-1 TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS  
**\$23,128,651,275.04**

8. Página 7 III. Notas a los Estados de Variación en la Hacienda Pública:

- Afectaciones contables al auxiliar 3.2. "Hacienda Pública / Patrimonio Generado", Existen cargos y abonos denominados Ajustes Contables Diversos por más de 187 mil millones de pesos.

Preguntamos:

#### Preguntas OBSERBC:

- ¿Qué originan estos ajustes?
- ¿Porque estas cantidades tan Grandes?
- ¿Desde Cuándo son estos ajustes?
- ¿Por qué los denominan Diversos en lugar de un nombre más adecuado?

#### Respuesta Gobierno del Estado BC

Afectaciones Contables al auxiliar 3.2 Hacienda Pública patrimonio generado, existen cargos y abonos denominados Ajustes Contables Diversos por más de 187 mil millones de pesos.

Estas cuentas se vieron afectadas principalmente por las transferencias de obras que el Estado efectuó a la UABC y correspondían a los ejercicios anteriores, así mismo por por las correcciones de registros para comprobaciones de Obra pública, Oficialía, reclasificaciones de Registro presupuestales, reconocimiento de registros Conacyt, cancelaciones de cheques y correcciones de ejercicios anteriores.

9. Página 11 Cuentas por cobrar:

- En Cuentas de Naturaleza Deudora y Acreedora dice FICOTIRO 2000 con saldo de \$1,877,671,099.00.

Preguntamos:

#### No se contestaron por parte del Gobierno del Estado BC

- ¿A qué se debe esta cuenta y cuál es el motivo del saldo?
- ¿desde cuándo existe esta cuenta con este saldo?

## VIII. EJES RECTORES

### b) Preguntas al Primer Trimestre 2020.

**1.** Al 31 de Marzo de 2020 se hicieron modificaciones presupuestales en los capítulos de egresos por \$1,531.73 millones de pesos.

**Preguntas:**

a) ¿En qué fecha se hicieron estas modificaciones presupuestales de egresos?

b) ¿Por qué no existen modificaciones presupuestales en los ingresos para conservar el equilibrio presupuestal como lo señala la Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California?

c) ¿En qué fecha el Congreso del Estado de Baja California autorizó estas modificaciones presupuestales?

Y si nos pueden proporcionar copia de la autorización.

**2.** El aumento en el presupuesto de Egresos en el capítulo de Servicios Generales fue de \$284.36 millones de pesos.

**Preguntas:**

a) ¿En cuáles Partidas específicas fueron las modificaciones y cuál es el importe de cada una de ellas?

b) ¿Al 31 de marzo del 2020 el capítulo de Servicios Generales lleva ejercido la cantidad de \$191.72 millones de pesos, cuál es la justificación y la necesidad de este aumento presupuestal?

**3.** El aumento en el presupuesto de Egresos en el capítulo de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y fue de \$1,080.75 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿En cuáles Partidas específicas fueron las modificaciones y cuál es el importe de cada una de ellas?

**4.** Con estas modificaciones presupuestales señala una diferencia deficitaria entre los ingresos y los egresos para 2020 de \$2,535.05 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿Cómo piensan subsanar este déficit para terminar el ejercicio fiscal 2020 sin Déficit?

**5.** En el Capítulo de Servicios Generales:

a) La Partida de Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto a marzo del 2020 de \$44.22 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿Qué originó este aumento?

Solicitamos lo siguiente:

a) Relación de los contratos que amparan el gasto de \$44.22 Ejercidos al 31 de marzo del 2019, señalando lo siguiente:

**1.** Nombre del contratado, Concepto de la prestación, Fecha Contratación, Fecha de la Licitación o adjudicación, Importe del contrato, Fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Copia de las licitaciones o adjudicaciones directas que amparan estos gastos.

d) Copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios profesionales contratados en 2020.



## VIII. EJES RECTORES

### b) Preguntas al Primer Trimestre 2020.

- e) Copia de las Justificación o Motivos por los que se efectuaron estas contrataciones como lo marca la ley correspondiente.
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los pagos efectuados por estos conceptos durante el ejercicio fiscal 2020.

### c) Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

1. En la página XX de las Notas a los Estados Financieros en la Cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**, en la Subcuenta Préstamos otorgados a corto plazo con un saldo de \$1,169,248,269.69 pesos que corresponde a montos por préstamos recuperables a Entidades Paraestatales.

#### Preguntas:

- a) ¿Cómo se integra esta cantidad por cada una de las Entidades Paraestatales?
- b) ¿Qué Antigüedad tienen estos saldos?
- c) ¿Qué tasa de interés se les cobra por estos préstamos?
- d) ¿Quién autoriza estos Préstamos?
- e) ¿Qué tipo de convenios se celebran?

### c) Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

f) ¿Estos préstamos fueron autorizados por los Consejos de Administración de cada Entidad Paraestatal?

2. En la página XX de las Notas a los Estados Financieros en la Cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**, en la Subcuenta Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo con un saldo de \$230,302,387.69 pesos que corresponden a diferentes deudores producto de convenios de transacciones del año 2014, así como de deudores diversos por afectaciones vía participaciones al Estado por incumplimiento de disposiciones de parte de organismos Paraestatales.

#### Preguntas:

- a) ¿Cómo se integra esta cantidad por cada uno de estos deudores diversos?
- b) ¿Qué Antigüedad tienen estos saldos?
- c) ¿Qué tasa de interés se les cobra a estos deudores?
- d) ¿Quién autoriza estos Préstamos?
- e) ¿Qué políticas de cobro se han implementado para recuperar estos créditos de convenios?
- f) ¿Qué acciones jurídicas se han realizado para la recuperación de estos créditos?
- g) ¿Si señalan que son convenios de transacciones del año 2014 porque están en Corto Plazo?

3. Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado para el Segundo semestre del 2020 al finalizar el ejercicio fiscal se tendría un Déficit Presupuestal de **\$2,168.53** millones de pesos.

#### Preguntas:

- a) ¿Qué políticas se establecerán en el segundo semestre del 2020 para no terminar con un déficit de operación?

## VIII. EJES RECTORES

### d) Preguntas al Tercer Trimestre 2020.

1. En las Notas a los Estados Financieros como parte del Pasivo aparece el rubro de “**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**” Subcuenta **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** con saldo de \$2,603,429,209.17 que en su descripción dice que corresponde a los prestamos recibidos a corto plazo de Instituciones Financieras. (Banco HSBC, Banorte y Bansi).

#### Preguntas:

- ¿Qué fecha de vencimiento tienen estos créditos a corto plazo y cuando fueron contratados?
- ¿Qué tasa de intereses se fijó al momento de su contratación?
- ¿Se efectuó licitación pública para la contratación de estos créditos?

2. Ingresos recaudados al III Trimestre suman un total de \$54,159.60 mp incluyendo el Refinanciamiento, que al compararlo con los Egresos ejercidos por un monto de \$50,916.38 mp resulta una operación con Superavit Presupuestal de **\$3,242.22 mp** al 30 de septiembre de 2020.

Los Ingresos Presupuestados para el IV Trimestre de 2020 son \$13,447.30 mp y los Egresos por ejercer de \$19,449.84 mp, lo que resultaría en un Déficit Presupuestal para el trimestre de **\$6,002.54 mp**.

Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado durante el IV trimestre

del año 2020, al finalizar el ejercicio fiscal, se tendría un Déficit Presupuestal de **\$2,760.32** millones de pesos.

#### Preguntas:

- ¿Qué políticas se establecerán en el Cuarto Trimestre del 2020 para no terminar con un déficit de operación?
- ¿Se tiene contemplado recibir ingresos extraordinarios por parte de la Federación para evitar este Déficit de operación para el ejercicio fiscal 2020?
- ¿Qué otra alternativa tienen contemplada para evitar terminar el ejercicio fiscal 2020 con Déficit Presupuestal?

### 3. Preguntas

- ¿Porque la Información en estos dos reportes no coinciden?
- ¿Cuál es el dato real?

Estado de Actividades al 30 de septiembre de 2020 presenta en el rubro de Gastos de Funcionamiento la siguiente información:

a) Servicios Personales	\$ 9,327,733,690
b) Materiales y Suministros	\$ 265,776,917
c) Servicios Generales	\$ 1,103,295,048
d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 21,386,689,487
e) Participaciones y Aportaciones	\$ 7,293,975,056
f) Intereses, Comisiones, otros Gastos de la Deuda	\$ 878,591,611
g) Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	\$ 219,292,790

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en su Clasificación por Objeto del Gasto del 1 al 30 de septiembre de 2020 presenta la siguiente información:

a) Servicios Personales	\$ 9,283,733,690
b) Materiales y Suministros	\$ 266,413,117
c) Servicios Generales	\$ 1,096,042,802
d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 21,328,477,585

## VIII. EJES RECTORES

### e) Preguntas del Ejercicio 2020.

1. En el grupo del gasto 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$359.02** millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.

b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$359.02 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020.

e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

2. En el Capítulo de Deuda Pública se Ejerció un concepto denominado "*Gasto de la Deuda Pública*" por un monto de \$226.10 millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo se originó este gasto, a quien se le pago y cuál fue su justificación?

3. Cuál fue el motivo o justificación por el cual durante el ejercicio fiscal 2020, terminaron con un Déficit Presupuestal de **\$940.93** millones.

4. En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, tiene un saldo de \$10,725.16 millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan resolver este problema?

5. En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros se ejercieron \$31,731.55 millones por concepto de Transferencias Internas y Asignaciones.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo esta desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?

## VIII. EJES RECTORES

### f) Preguntas del Primer Trimestre 2021.

**1.** En los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, tiene un saldo de **\$10,525.53** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan resolver este problema?

**2.** En los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, existe un saldo de **\$4,168.42** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo, que corresponden a Créditos con Instituciones Financieras.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan pagar estos créditos?

b) ¿En qué fecha se tiene contemplado pagarlos?

**3.** Durante el Primer Trimestre de 2021, se efectuaron modificaciones y ampliaciones al Presupuesto de Egresos por la cantidad de **\$2,103.07** millones de pesos, sin haber modificado el Presupuesto de Ingresos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan cubrir estos incrementos en el Presupuesto de Egresos sin tener los ingresos?

**4.** Si los presupuestos se comportan como están planeados al final del ejercicio fiscal 2021 se tendrá un Déficit Presupuestal de **\$2,103.07**.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo tienen planeado cubrir este Déficit Presupuestal, acaso con más deuda?



## VIII. EJES RECTORES

### 3. 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 2015 al I Trimestre 2021.

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

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).

Por lo que podemos resumir en este análisis:

1. Los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$10,525.53** millones, mismos que son exigibles a un plazo no mayor de 45 días, lo que representa un grave problema de liquidez en las finanzas del Gobierno del Estado.

Si tomamos en cuenta que se reciben mensualmente 4,000 millones de pesos por parte de la Federación, mismos que casi en su totalidad se aplican en pagar sueldos y salarios al Magisterio y Burócratas.

Por lo tanto, no queda nada para pagar los pasivos a corto plazo, de ahí la urgente necesidad de seguirse endeudando sin importar las futuras administraciones Estatales.

2. En Urgente hacer una Reestructuración Administrativa de las Entidades y Dependencias del Gobierno del Estado a fin de disminuir el gasto tanto en gastos de carácter de personal como en el gasto corriente de operación.

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

## VIII. EJES RECTORES

### 4. Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

Conceptos	RECAUDADO						Presupuesto 2021	Recaudado I Trimestre 2021	Por Recaudar
	2015	2016	2017	2018	2019	2020			
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	5,952.86	\$1,705.06	\$4,247.80
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	412.69	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.00	3.07	\$10.93
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	1,990.32	541.29	1,449.03
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	85.43	1.30	84.13
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	1,875.20	41.92	1,833.28
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>	<b>5,503.17</b>	<b>6,426.83</b>	<b>7,655.42</b>	<b>9,917.81</b>	<b>2,292.64</b>	<b>7,625.17</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	48,620.92	11,445.32	37,175.60
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	-	\$436.04	(436.04)
<b>Total Ingresos Federales</b>	<b>33,452.76</b>	<b>42,825.97</b>	<b>46,527.61</b>	<b>49,926.06</b>	<b>51,696.82</b>	<b>52,967.61</b>	<b>48,620.92</b>	<b>11,881.36</b>	<b>36,739.56</b>
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	-	-	-
<b>Total Ingresos por Financiamiento</b>	<b>1,500.00</b>	<b>701.24</b>	<b>633.91</b>	<b>980.01</b>	<b>-</b>	<b>11,584.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>	<b>56,409.23</b>	<b>58,123.65</b>	<b>72,207.75</b>	<b>58,538.72</b>	<b>14,174.00</b>	<b>44,364.72</b>

% de Participación	REAL					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ingresos Propios	15%	9%	10%	10%	11%	11%
Ingresos por Participaciones y Transferencias	81%	89%	88%	89%	89%	73%
Ingresos por Financiamiento	4%	1%	0%	0%	0%	16%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 4. Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al Primer Trimestre 2021.

- 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.

### 5. Histórico Analítica de Egresos por Capítulo del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

Capítulos	EJERCICIO						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 1 Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,797.91	13,750.52	13,711.83	13,601.72	\$13,601.72	2,557.56	11,044.16
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36	\$226.38	51.74	184.64
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,895.42	1,949.48	2,177.07	566.25	\$796.39	145.75	650.64
Transferencia, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	30,084.60	31,410.05	6,319.91	23,090.14
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10	194.84	88.27	106.57
Inversión Pública	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,032.56	\$1,901.13	334.17	1,566.96
Inversiones Financiera y otros Provisiones	-	30.45	37.51	4.39	502.08	543.72	1,734.63	\$1,192.71	61.98	1,130.73
Participaciones y Aportaciones	6,165.81	6,099.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19	\$9,946.27	2,249.48	7,696.79
Deuda Pública	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,090.47	1,362.30	\$1,362.30	186.96	1,175.34
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.22</b>	<b>56,207.93</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.66</b>	<b>58,538.71</b>	<b>60,641.79</b>	<b>13,995.82</b>	<b>46,645.97</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al Primer Trimestre 2021.

Gobierno del Estado de Baja California  
Millones de pesos.

INGRESOS	EJERCIDO						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 1 trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	5,952.86	5,952.86	1,705.06	4,247.80
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	412.69	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.00	14.00	3.07	10.93
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	1,990.32	1,990.32	541.29	1,449.03
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	85.43	85.43	1.30	84.13
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	1,875.20	1,875.20	41.92	1,833.28
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>	<b>5,503.17</b>	<b>6,426.83</b>	<b>7,655.42</b>	<b>9,917.81</b>	<b>9,917.81</b>	<b>2,292.64</b>	<b>7,625.17</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	48,620.91	48,620.91	11,445.32	37,175.59
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	-	-	436.04	(436.04)
<b>Ingresos Totales</b>	<b>39,786.57</b>	<b>47,321.03</b>	<b>51,945.66</b>	<b>55,429.22</b>	<b>58,123.65</b>	<b>60,623.03</b>	<b>58,538.72</b>	<b>58,538.72</b>	<b>14,174.00</b>	<b>44,364.72</b>
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>	<b>56,409.23</b>	<b>58,123.65</b>	<b>72,207.75</b>	<b>58,538.72</b>	<b>58,538.72</b>	<b>14,174.00</b>	<b>44,364.72</b>

EGRESOS	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al 1 trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,601.72	13,601.72	2,557.56	11,044.16
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36	236.38	51.74	184.64
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	566.25	796.39	145.75	650.64
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	30,084.60	31,410.05	8,319.91	23,090.14
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10	194.84	88.27	106.57
Inversion Publica	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,032.56	1,901.13	334.17	1,566.96
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	30.45	37.91	4.39	502.08	543.72	1,734.63	1,192.71	61.98	1,130.73
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19	9,946.27	2,249.48	7,696.79
Deuda Publica	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,362.30	1,362.30	186.96	1,175.34
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.22</b>	<b>56,207.93</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.68</b>	<b>58,538.71</b>	<b>60,641.79</b>	<b>13,995.82</b>	<b>46,645.97</b>

Diferencia de Ingresos VS Egresos	-854.41	-2,284.58	-3,137.65	201.29	-570.10	-840.93	0.01	-	178.18	-2,281.25
Déficit Acumulado	-1,811.92	-3,699.48	-5,834.13	-5,532.84	-6,153.12	-7,094.07	-7,094.06	-	-8,915.88	-9,197.13

Diferencia de Ingresos VS Egresos Sin Financiamiento	-2,358.41	-2,985.80	-2,771.56	-778.71	-520.30	-1,079.27	-	-	-	-
Déficit Acumulado	-7,237.66	-10,223.46	-12,995.02	-13,773.73	-14,294.03	-15,373.30	-	-	-	-



## VIII. EJES RECTORES

### 7. Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2020.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	2020		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Modificado	Diferencia del presupuesto Original con Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	15,038.30	14,207.51	-831
Materiales y Suministros	423.92	507.14	83
Servicios Generales	1,518.69	2,223.78	705
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	24,275.32	32,481.04	8,206
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	63.06	364.31	301
Inversion Publica	839.22	1,776.45	937
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	1,122.05	563.13	-559
Participaciones y Aportaciones	9,646.30	9,909.71	263
Deuda Publica	1,001.27	11,450.88	10,450
<b>Total</b>	<b>53,928.15</b>	<b>73,483.96</b>	<b>19,555.80</b>

	2019		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Modificado	Diferencia del presupuesto Original con Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	14,881.54	13,715.67	-1,166
Materiales y Suministros	450.01	499.50	49
Servicios Generales	1,271.94	1,782.97	511
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	25,095.55	29,675.06	4,580
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	82.87	217.94	135
Inversion Publica	1,047.70	626.24	-421
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	1,384.31	502.08	-882
Participaciones y Aportaciones	9,319.72	9,568.78	249
Deuda Publica	1,400.34	1,725.12	325
<b>Total</b>	<b>54,933.97</b>	<b>58,313.35</b>	<b>3,379.38</b>

	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
<b>Total</b>	<b>50,629.48</b>	<b>56,207.93</b>	<b>5,578.46</b>

## VIII. EJES RECTORES

	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
<b>Total</b>	<b>44,946.97</b>	<b>54,717.22</b>	<b>9,770.25</b>
	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
<b>Total</b>	<b>44,402.14</b>	<b>50,306.83</b>	<b>5,904.69</b>
	2015		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	13,274.60	12,476.71	-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
<b>Total</b>	<b>31,201.80</b>	<b>42,142.98</b>	<b>10,941.18</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo.

## 8.1 Histórico de Servicios Personales del 2015 al Primer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado 2021	Ejercido a Marzo 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal Permanente	2,729.36	2,705.36	2,780.60	2,834.28	4,554.87	4,613.14	4,336.19	4,300.47	986.65	3,313.82
Remuneraciones al Personal Transitorio	171.07	528.21	473.65	443.17	492.81	508.92	355.779	347.51	68.54	278.97
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,336.65	3,538.01	3,788.55	3,956.40	4,020.20	3,858.61	3451.526	3,446.84	529.36	2,917.48
Seguridad Social	2,151.60	2,186.99	2,260.83	2,227.10	2,212.41	2,243.24	2401.796	2,370.74	510.16	1,860.58
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,335.95	3,553.02	3,643.51	3,581.86	1,857.41	1,916.27	2031.085	2,019.89	349.56	1,670.33
Previsiones	-	-	-	-	-	-	414.554	505.48	-	505.48
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	752.07	735.76	714.59	665.10	612.82	571.65	610.786	610.79	113.29	497.50
<b>Total</b>	<b>12,476.70</b>	<b>13,247.35</b>	<b>13,661.73</b>	<b>13,707.91</b>	<b>13,750.52</b>	<b>13,711.83</b>	<b>13,601.72</b>	<b>13,601.72</b>	<b>2,557.56</b>	<b>11,044.16</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 8.2 Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado 2021	Ejercido a Marzo 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Materiales de Administración, Emisión Doctos	133.43	121.80	214.22	206.56	141.34	93.87	91.47	99.06	3.11	95.95
Alimentos y Utensilios	140.83	175.78	90.46	10.61	76.76	7.52	1.63	1.78	0.24	1.54
Materias Primas y Mat. De Producción	117.02	119.11	126.82	118.84	128.96	87.84	1.21	1.21	-	1.21
Materiales y Artículos de Construcción	7.18	9.65	13.95	11.20	10.77	8.70	5.37	5.62	0.16	5.46
Productos Químicos	21.33	24.05	21.25	21.12	31.36	53.99	2.26	2.26	0.02	2.24
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	127.17	138.33	152.64	169.08	147.07	134.15	41.04	41.90	6.74	35.16
Vestuario, Blancos, Prendas Protección	16.83	36.73	34.51	15.74	16.14	14.50	6.93	62.39	28.54	33.85
Materiales y Suministros de Seguridad	7.84	10.04	21.17	11.21	21.03	2.98	-	10.88	10.77	0.11
Herramientas, Refacciones y Accesorios	12.75	12.72	9.33	6.48	5.22	4.96	4.45	11.28	2.16	9.12
<b>Total</b>	<b>584.38</b>	<b>648.21</b>	<b>684.35</b>	<b>570.84</b>	<b>578.64</b>	<b>408.51</b>	<b>154.36</b>	<b>236.38</b>	<b>51.74</b>	<b>184.64</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 8.3 Histórico de Servicios Generales del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado 2021	Ejercido a Marzo 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Básicos	330.50	252.63	212.80	236.25	224.29	229.01	59.36	59.46	5.60	53.86
Servicios de Arrendamiento	63.56	68.65	58.97	60.29	51.57	81.30	60.19	79.96	14.08	65.88
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	315.20	544.44	315.32	318.63	385.30	359.02	55.69	76.19	6.19	70.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	26.20	342.70	358.75	402.91	243.35	408.16	204.25	205.10	44.87	160.23
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto.	187.72	334.93	337.82	369.78	421.33	464.27	46.88	235.53	67.13	168.40
Servicios de Comunicación Social	97.77	94.39	105.15	92.41	79.07	61.39	53.77	54.06	2.30	51.76
Servicios de Traslado y Viáticos	67.98	70.59	72.81	66.40	55.71	90.45	25.83	25.79	1.72	24.07
Servicios Oficiales	23.36	23.41	24.00	22.50	15.04	7.14	12.12	12.12	1.16	10.96
Otros Servicios Generales	2.62	23.94	181.00	316.25	473.82	476.33	48.19	48.18	2.70	45.48
<b>Total</b>	<b>1,114.91</b>	<b>1,755.68</b>	<b>1,666.62</b>	<b>1,885.42</b>	<b>1,949.48</b>	<b>2,177.07</b>	<b>566.25</b>	<b>796.39</b>	<b>145.75</b>	<b>650.64</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 8.4 Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado 2021	Ejercido a Marzo 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Transferencias Internas y Asignaciones:	18,256.89	24,739.02	27,262.36	27,462.28	28,762.30	31,731.55	28,888.91	30,164.06	8,240.10	21,923.96
Subsidios y Subvenciones	52.96	67.06	86.49	62.92	497.75	496.97	9.76	22.94	-	22.94
Ayudas Sociales	699.90	817.20	646.15	728.10	444.04	376.89	1,107.61	1,144.74	76.88	1,067.86
Pensiones y Jubilaciones	11.96	11.56	10.26	8.42	8.02	278.98	78.31	78.31	2.93	75.38
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	5.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	0.06	0.04	0.06	0.06	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>19,027.57</b>	<b>25,634.88</b>	<b>28,005.32</b>	<b>28,261.77</b>	<b>29,712.11</b>	<b>32,884.39</b>	<b>30,084.60</b>	<b>31,410.05</b>	<b>8,319.91</b>	<b>23,090.14</b>

**Nota:** Gobierno del Estado al 31 de marzo de 2021 adeuda la cantidad de \$ 3,334.96 millones de pesos, que corresponde a las **Transferencias Internas asignadas al sector público** como las transferencias a Poderes y Entidades Paralegales, al concepto de subsidios a Organismos Autónomos y Ayudas sociales como becas entre otros.

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 8.5 Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado 2021	Ejercido a Marzo 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administración	70.18	142.39	129.32	77.82	57.36	26.82	32.87	101.16	45.80	55.36
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2.64	19.94	6.54	4.49	11.79	4.15	0.99	3.82	0.97	2.85
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	13.83	17.44	5.18	1.16	19.22	0.33	3.14	7.11	1.46	5.65
Vehículos y Equipo de Transporte	96.32	71.57	74.47	90.88	24.06	25.00	0.54	12.32	11.77	0.55
Equipo de Defensa y Seguridad	3.06	5.53	5.96	24.18	13.25	0.61	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	131.69	144.04	93.06	50.89	56.58	50.19	20.37	54.42	14.15	40.27
Activos Biológicos	0.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	374.98	132.04	65.00	21.78	15.77	104.03	-	0.98	-	0.98
Activos Intangibles	45.59	30.14	31.32	30.93	19.91	11.98	1.19	15.03	14.11	0.92
<b>Total</b>	<b>738.35</b>	<b>563.09</b>	<b>410.85</b>	<b>302.12</b>	<b>217.94</b>	<b>223.11</b>	<b>59.10</b>	<b>194.84</b>	<b>88.26</b>	<b>106.58</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 8.6 Histórico de Inversión Pública del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado 2021	Ejercido a Marzo 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Obra Pública en bienes de dominio público	476.4	247.54	440.53	748.546	295.85	362.35	536.49	1203.97	240.88	963.09
Obra Pública en bienes propios	479.85	671.66	666.1	554.914	330.39	279.98	496.07	697.16	93.29	603.87
<b>Total</b>	<b>956.25</b>	<b>919.20</b>	<b>1,106.63</b>	<b>1,303.46</b>	<b>626.24</b>	<b>642.33</b>	<b>1,032.56</b>	<b>1,901.13</b>	<b>334.17</b>	<b>1,566.96</b>

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

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 8.7 Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al Primer Trimestre 2021.

## Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

	EJERCIDO						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado 2021	Ejercido a Marzo 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Participación	3,922.27	4,338.62	5,355.17	5,881.41	6,425.50	6,667.61	7,001.85	7,001.85	1,489.46	5,512.39
Aportaciones	2,183.55	2,351.71	2,535.35	2,810.54	3,151.00	3,103.65	2,932.28	2,932.28	756.64	2,175.64
Convenios	-	9.64	147.16	72.52	4.48	95.99	9.06	12.14	3.38	8.76
<b>Total</b>	<b>6,105.82</b>	<b>6,699.97</b>	<b>8,037.68</b>	<b>8,764.47</b>	<b>9,580.98</b>	<b>9,867.25</b>	<b>9,943.19</b>	<b>9,946.27</b>	<b>2,249.48</b>	<b>7,696.79</b>

**Nota:** Gobierno del Estado al 31 de marzo de 2021 adeuda la cantidad de \$733.23 millones de pesos, que corresponde a las aportaciones de los Ayuntamientos del Estado, al Fideicomiso ZOFEMAT y a los convenios de las cuentas por pagar como ICIC, y el concepto convenio de 5 al millar recurso destinado a la contraloría.

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

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8.8 Histórico de Deuda Pública del 2015 al Primer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado 2021	Ejercido a Marzo 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Amortización de la Deuda Pública	523.81	186.83	232.81	270.46	314.80	11,446.38	109.95	109.95	23.64	86.31
Intereses de la Deuda Pública	586.35	618.58	871.81	1,130.88	1,396.78	1,017.99	1,233.40	1,233.40	163.32	1,070.08
Comisiones de la Deuda Pública	23.98	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	2.58	1.51	6.22	14.39	226.10	18.95	18.95	-	18.95
ADEFAS	4.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1,138.96</b>	<b>807.99</b>	<b>1,106.13</b>	<b>1,407.56</b>	<b>1,725.97</b>	<b>12,690.47</b>	<b>1,362.30</b>	<b>1,362.30</b>	<b>186.96</b>	<b>1,175.34</b>

**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).

**Gastos de la Deuda Pública.** Asignaciones destinados al pago de gastos de la deuda pública, como son: diversos gastos que se cubren a los bancos agentes conforme a los convenios y/o contratos de crédito suscritos, gastos asociados a la difusión de la deuda, gastos por inscripción de los valores en las instancias respectivas; así como cualquier otra erogación derivada de la contratación, manejo y servicio de la deuda pública interna que por su naturaleza no corresponda a amortizaciones, intereses, comisiones o coberturas.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 9. Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Modificaciones al Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer a Marzo 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020					
Poder Legislativo	778.00	793.32	549.83	727.10	771.93	791.89	831.48	-	831.48	221.544	609.94
Poder Judicial	906.72	957.42	964.86	987.90	1,039.47	1,049.82	1,000.00	-	1,000.00	293.68	706.32
Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.95	127.17	108.87	111.83	123.77	5.64	129.40	20.49	108.91
Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,474.06	0.81	1,474.86	446.20	1,028.66
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	891.79	765.07	744.26	711.86	995.62	-	-	-	-	-
Procuraduría General de Justicia - Fiscalía General	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,584.16	19.33	2,603.49	767.98	1,835.51
Secretaría de Planeación y Finanzas - Secretaría de Hacienda	655.94	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	1,946.08	297.77	2,243.84	410.24	1,833.60
Dirección de Control y Evaluación Gubernamental - Secretaría de la Honestidad y Función Pública	66.36	128.33	73.03	69.02	87.86	61.57	75.99	0.02	76.01	12.46	63.54
Secretaría de Infraestructura Y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	797.63	826.96	682.67	1,509.63	269.95	1,239.68
Secretaría de Desarrollo Económico - Secretaría de Economía Sustentable y Turismo	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	591.24	85.40	676.63	80.39	596.25
Secretaría de Fomento Agropecuario - Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	159.96	163.82	158.32	180.38	117.53	193.02	181.71	25.20	206.91	57.15	149.76
Secretaría de Educación	22,692.41	25,244.92	26,998.93	26,958.05	27,184.11	27,752.33	27,252.72	318.65	27,571.37	5,983.90	21,587.47
Secretaría de Desarrollo Social - Secretaría de Integración y Bienestar Social	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,026.79	67.47	2,094.26	351.90	1,742.36
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.59	158.55	165.74	172.12	-	172.12	31.23	140.89

## VIII. EJES RECTORES

Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	189.24	-	189.24	41.56	147.69
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.10	-	-	-	-	-
Secretaría de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.27	4,128.35	4,721.93	5,279.25	4,148.66	309.03	4,457.69	1,572.88	2,884.81
Secretaría para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	4.83	-	4.83	0.48	4.35
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.93	132.56	1,317.53	-196.22	1,121.31	-	1,121.31
Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,884.66	13,128.38	1,526.51	-	1,526.51	227.95	1,298.56
Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	14.20	-	14.20	-	14.20
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	9,934.13	3.08	9,937.21	2,249.18	7,688.03
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	85.23	37.07	-	-	-	-	-	-
Secretaría de Turismo	145.93	164.73	186.30	221.33	169.94	-	-	-	-	-	-
Secretaría de Protección al Ambiente	64.09	52.42	55.56	48.57	54.33	-	-	-	-	-	-
Dirección del Registro Público de la Propiedad	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-	-	-	-	-
Secretaría de Seguridad Pública	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-	-	-	-	-
Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,427.53	3,417.74	3,822.25	4,564.58	2,316.55	484.24	2,800.79	956.67	1,844.17
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.74</b>	<b>54,717.54</b>	<b>56,207.94</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.69</b>	<b>58,538.71</b>	<b>2,103.07</b>	<b>60,641.78</b>	<b>13,995.81</b>	<b>46,645.97</b>

**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.



## VIII. EJES RECTORES

# 10. Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2015 al Primer Trimestre 2021.

### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	REM						Presupuesto 2021	Modificaciones al Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al Trimestre 2021	Por Ejercer a Marzo 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020					
<b>Poderes Organismos Autónomos</b>	1,391.34	5,022.50	4,942.22	5,132.78	5,833.05	6,408.29	4,141.03	484.24	4,625.27	1,471.89	1,163.38
Poder Legislativo	738.00	793.32	724.58	727.12	771.93	781.89	801.48	-	831.48	221.544	409.94
Poder Judicial	900.72	957.42	964.84	967.93	1,038.47	1,048.81	1,000.00	-	1,000.00	293.68	706.32
<b>Organismos Autónomos</b>	176.62	1,278.76	1,252.40	1,417.78	1,822.25	1,584.58	2,316.55	484.74	1,800.74	356.67	1,844.12
<b>Administración</b>	1,522.40	1,887.41	1,871.23	1,319.05	1,879.17	1,113.04	2,140.81	103.41	1,449.25	443.13	2,006.06
Oficina del Ejecutivo	144.77	240.31	155.96	127.17	108.87	111.83	123.77	5.94	129.40	20.45	108.91
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	891.78	765.07	744.25	711.86	995.62	-	-	-	-	-
Secretaría de Planeación y Finanzas - Secretaría de Hacienda	455.94	726.93	809.17	878.61	970.58	1,144.02	1,946.08	297.77	2,243.84	410.14	1,833.60
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental - Secretaria de la Habilidad y Función Pública	66.38	128.93	73.03	69.02	87.86	61.57	75.99	0.00	76.01	12.46	64.54
<b>Seguridad y Gobierno</b>	1,346.56	2,561.07	1,771.21	1,318.88	1,896.76	1,007.41	4,058.22	20.13	4,078.35	1,214.18	2,864.17
Secretaría General de Gobierno	132.61	319.18	183.68	180.73	298.82	1,560.64	1,474.06	0.81	1,474.86	446.20	1,028.66
Procuraduría General de Justicia - Fiscalía General	1,371.72	1,431.16	1,518.73	1,588.20	1,528.20	1,446.77	2,584.16	19.33	2,603.49	767.98	1,835.51
Secretaría de Seguridad Pública	1,740.23	1,810.53	1,508.00	2,047.91	2,101.34	-	-	-	-	-	-
<b>Desarrollo Económico</b>	829.34	1,000.15	1,004.79	996.72	821.80	897.10	949.08	129.84	1,078.92	188.71	890.21
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	99.47	72.02	65.23	37.07	-	-	-	-	-	-
Secretaría de Turismo Económico - Secretaría de Economía Sustentable y Turismo	157.48	297.18	187.11	241.25	202.60	577.41	591.24	95.40	676.63	80.39	596.25
Secretaría de Turismo	145.93	304.70	180.23	221.33	169.94	-	-	-	-	-	-
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	158.59	158.55	185.74	172.12	-	173.13	81.31	142.89
Secretaría de Fomento Agropecuario - Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	159.96	163.85	158.32	180.38	117.53	199.02	181.71	25.20	206.91	57.11	149.76
Secretaría para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	9.98	-	-	-	-	-
Secretaría de Protección al Ambiente	64.09	52.45	15.56	48.57	34.33	-	-	-	-	-	-
Dirección del Registro Público de la Prop.	76.81	77.81	84.35	83.37	80.79	-	-	-	-	-	-
<b>Uso Social</b>	4,626.13	5,829.66	6,805.64	6,970.44	7,362.59	4,380.14	7,002.41	1,009.17	8,011.58	1,194.71	5,816.86
Secretaría de Infraest. Y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.85	1,334.95	580.97	797.65	826.96	892.67	1,509.63	389.95	1,219.68
Secretaría de Desarrollo Social - Secretaría de Integración y Bienestar Social	1,433.17	1,826.97	1,833.75	1,759.48	2,059.49	1,381.18	2,046.79	97.47	2,004.26	351.50	1,742.36
Secretaría de Salud	2,084.82	3,413.87	3,928.24	4,328.35	4,721.93	1,279.25	4,148.66	300.03	4,457.69	1,372.88	1,884.81
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.10	-	-	-	-	-
<b>Educación</b>	22,692.43	25,244.32	26,998.81	26,958.05	27,184.11	27,963.40	27,441.87	318.65	27,760.52	4,025.45	21,735.16
Secretaría de Educación	22,092.41	25,244.32	26,999.83	26,858.05	27,184.11	27,772.33	27,251.72	318.65	27,570.37	5,080.90	21,589.47
Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	189.24	-	189.24	41.54	147.69
<b>No Sectoriales</b>	1,147.14	1,070.57	1,439.01	1,772.11	1,290.94	11,275.15	2,866.24	-196.22	1,669.02	227.55	2,434.07
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.30	1.50	980.91	132.96	1,917.53	-196.32	1,721.21	-	1,721.21
Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,888.67	11,128.18	1,536.51	-	1,528.51	227.35	1,298.56
Organismos No Sectoriales	-	-	-	-	15.90	14.20	14.20	-	14.20	-	14.20
<b>Participaciones y Transferencias a Municipios</b>	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,891.95	9,576.49	9,866.10	9,934.13	3.08	9,937.21	2,249.14	7,688.08
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,891.95	9,576.49	9,866.10	9,934.13	3.08	9,937.21	2,249.14	7,688.08
<b>Total</b>	42,142.88	56,306.81	54,717.45	56,207.94	58,643.95	71,148.68	58,551.88	2,193.07	68,636.95	13,995.31	46,641.62

## VIII. EJES RECTORES

## 11. Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al Primer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	Ejercicio						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Marzo 2021
Deuda Publica a Largo Plazo	10,661.50	11,211.98	11,572.66	12,228.18	11,873.19	12,269.42	12,269.42
Cuentas por Pagar a corto Plazo	4,323.90	6,818.59	5,582.93	7,439.65	11,618.44	10,725.16	10,525.53
Documentos por pagar a Corto Plazo	-	-	2,247.45	600.00	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	185.11	233.21	273.62	327.65	368.14	109.95	86.31
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9.42	-	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	1,349.32	1,261.85	986.85	495.53	163.05	172.52	271.94
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,015.64	1,118.74	1,164.90	1,465.08	1,429.82	1,682.75	1,944.52
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	779.93	470.02	0.30	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	190.50	-	-	-	-	-	-
Otros Pasivos	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Deuda Mas Pasivos</b>	<b>17,735.39</b>	<b>20,644.37</b>	<b>22,608.34</b>	<b>23,026.11</b>	<b>25,452.94</b>	<b>24,959.80</b>	<b>25,097.72</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 11.1 Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 vs Primer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2019	2020	Marzo 2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$495.64	\$607.32	\$331.04
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$2,231.81	\$1,706.71	\$1,600.04
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$63.57	\$119.41	\$171.36
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$898.94	\$1,305.01	\$733.23
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$2,508.35	\$3,707.84	\$3,334.96
Intereses sobre Prestamos de Deuda Pública por Pagar a C.P.	\$19.06	\$30.15	\$20.52
Retenciones y Contribuciones a Corto Plazo	\$440.80	\$459.16	\$168.35
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$1,589.35	\$10.10	\$(2.39)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$3,151.00	\$2,779.46	\$4,168.42
<b>Total</b>	<b>\$11,398.52</b>	<b>\$10,725.16</b>	<b>\$10,525.53</b>

**Nota:** Gobierno del Estado al 31 de marzo de 2021 adeuda la cantidad de \$3,334.96 millones de pesos, que corresponde a las Transferencias Internas asignadas al sector público como las transferencias a Poderes y Entidades Paraestatales, al concepto de subsidios a Organismos Autónomos y Ayudas sociales como becas entre otros.

## VIII. EJES RECTORES

## 11.2 Pasivo total del 31 de diciembre 2020 vs 31 de marzo 2021

**Gobierno del Estado de Baja California**

Millones de pesos.

Total de Pasivo de todos los Organismos de B. C.	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de marzo de 2021
Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	\$ 24,959,798,373	\$ 25,097,718,348
Poder Legislativo del Estado de Baja California	\$ 43,786,492	\$ 41,993,882
Poder Judicial del Estado de Baja California	\$ 881,425,804	\$ 843,340,731
Total de Órganos Autónomos	\$ 693,346,792	\$ 743,826,053
Total del Sector Paraestatal	\$ 12,605,618,001	\$ 13,609,434,671
<b>Totales</b>	<b>\$ 39,183,975,462</b>	<b>\$ 40,336,313,685</b>

Total de Pasivo de los Organismos Autónomos	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de marzo de 2021
Instituto Estatal Electoral de Baja California	\$ 44,851,551	\$ 13,219,222
Universidad Autónoma de Baja California	\$ 638,996,511	\$ 705,806,986
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	\$ 3,830,967	\$ 3,279,264
Instituto de Trans. y Acceso a la Inf. Pública	\$ 562,022	\$ 119,519
Fiscalía General del Estado de Baja California	\$ -	\$ 17,560,846
Tribunal de Justicia Administrativa	\$ 3,138,903	\$ 2,439,150
Tribunal de Justicia Electoral	\$ 1,966,838	\$ 1,401,066
<b>Totales</b>	<b>\$ 693,346,792</b>	<b>\$ 743,826,053</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 11.3 Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales del 31 de diciembre del 2020 al 31 de marzo del 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales	Diciembre 2020	Marzo 2021
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	\$ 1,083,718	\$ 150,911
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosario-Tecate	\$ 2,615,764	\$ 3,754,747
Administradora de la Via Corta Tijuana-Tecate	\$ 17,535,362	\$ 19,955,000
Comisión Estatal del Agua de Baja California	\$ 797,541,379	\$ 1,018,475,941
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	\$ 1,271,453,952	\$ 1,364,811,985
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$ 3,244,985,415	\$ 3,272,874,078
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	\$ 1,483,935,709	\$ 1,548,534,641
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	\$ 46,007,271	\$ 39,616,124
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	\$ 689,932,142	\$ 709,381,910
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	\$ 6,640,150	\$ 6,453,925
Fideicomiso Público de Administración de Fondos e Inversión del Tramo Carretero Centinela-Bumorosa	\$ 8,085,993	\$ 4,855,631
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	\$ 731,831,805	\$ 677,022,112
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$ 353,734,906	\$ 211,725,566
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	\$ 161,657	\$ 111,419
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	\$ 21,803,392	\$ 19,414,513
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	\$ 102,712,700	\$ 43,359,566
Instituto de la Juventud de Baja California	\$ 6,745,340	\$ 3,066,725
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	\$ 2,231,685	\$ 138,644
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	\$ 441,206	\$ 56,660
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias	\$ 68,386,113	\$ 69,198,564
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	\$ 1,651,477	\$ 248,337
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	\$ 329,140,141	\$ 280,189,575
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	\$ 557,181,289	\$ 544,670,678
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	\$ 21,010,913	\$ 4,686,057
Instituto de Cultura de Baja California	\$ 34,044,236	\$ 11,456,288
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	\$ 76,024,647	\$ 46,695,874
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	\$ 323,583,986	\$ 524,579,673
Universidad Tecnológica de Tijuana	\$ 81,402,830	\$ 66,133,657
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	\$ 49,557,492	\$ 37,482,555
Instituto contra las Adicciones de Baja California	\$ 5,266,026	\$ 2,647,026
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	\$ 7,817,931	\$ 323,487
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	\$ 53,987,172	\$ 33,887,906
Centro de Justicia para las Mujeres	\$ 480,238	\$ 436,572
Universidad Politécnica de Baja California	\$ 5,854,142	\$ 3,251,001
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	\$ 728,501	\$ 206,712
Comisión Estatal de Energía de Baja California	\$ 15,626,036	\$ 106,494
Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de B. C.	\$ 7,461,311	\$ 6,603,874
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	\$ 680,060	\$ 346,549
ISSSTECALI	\$ 2,243,552,955	\$ 3,032,523,694
<b>Totales</b>	<b>\$ 12,605,618,001</b>	<b>\$ 13,609,434,671</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.





# Estado de Situación Financiera

al 31 de marzo 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/1/3/4/2/2/2021\\_1\\_3\\_4\\_2\\_2\\_3.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/1/3/4/2/2/2021_1_3_4_2_2_3.pdf&descargar=false)

# VIII. EJES RECTORES

## 12. Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2021.

**PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA**

**Estado de Situación Financiera**

**DEL 31 MARZO DEL 2021 Y 2020**  
(MILES DE PESOS ENTEROS)

	2021	2020	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
ACTIVO FINANCIERO	\$ 800,000.00	\$ 794,800.00	ACTIVO FINANCIERO	\$ 2,000,000.00
ACTIVO FÍSICO	\$ 1,155,344,400.00	\$ 1,158,000.00	ACTIVO FÍSICO	\$ 2,000,000.00
ACTIVO DE CAPITAL	\$ 3,000,000.00	\$ 3,000,000.00	ACTIVO DE CAPITAL	\$ 3,000,000.00
ACTIVO DE OPERACIÓN	\$ 1,481,000.00	\$ 11,000,000.00	ACTIVO DE OPERACIÓN	\$ 1,481,000.00
ACTIVO DE PASIVO	\$ 3,000,000.00	\$ 3,000,000.00	ACTIVO DE PASIVO	\$ 3,000,000.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 2,441,344.00</b>	<b>\$ 2,968,800.00</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 2,441,344.00</b>
<b>PASIVO</b>			<b>ACTIVO PASIVO</b>	
PASIVO FINANCIERO	\$ 1,500,000.00	\$ 1,500,000.00	PASIVO FINANCIERO	\$ 1,500,000.00
PASIVO FÍSICO	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	PASIVO FÍSICO	\$ 1,000,000.00
PASIVO DE CAPITAL	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	PASIVO DE CAPITAL	\$ 1,000,000.00
PASIVO DE OPERACIÓN	\$ 1,000,000.00	\$ 1,000,000.00	PASIVO DE OPERACIÓN	\$ 1,000,000.00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 4,500,000.00</b>	<b>\$ 4,500,000.00</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 4,500,000.00</b>


  


	2021	2020
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 2,441,344.00</b>	<b>\$ 2,968,800.00</b>
<b>PASIVO</b>	<b>\$ 4,500,000.00</b>	<b>\$ 4,500,000.00</b>


  

	2021	2020
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 2,441,344.00</b>	<b>\$ 2,968,800.00</b>
<b>PASIVO</b>	<b>\$ 4,500,000.00</b>	<b>\$ 4,500,000.00</b>


 ADALBERTO GONZALEZ INGUERA  
 SECRETARIO DE HACIENDA DE BAJA CALIFORNIA


 VICTORIA OJEDA REMIGIO PINEDO  
 SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE BAJA CALIFORNIA


 JOSEFINA ALICIA DELGADO GALINDO  
 SUBSECRETARIA DE CONTABILIDAD GOBERNAMENTAL



# Notas a los Estados Financieros

al 31 de marzo 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2020/4/3/4/2/2/2020\\_4\\_3\\_4\\_2\\_2\\_10.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2020/4/3/4/2/2/2020_4_3_4_2_2_10.pdf&descargar=false)





# **Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California del 2015 al Segundo Trimestre 2021.**

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

Agosto 2021

Mexicali, Baja California | Abril de 2022





# VIII. EJES RECTORES

## 3. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA DEL 2015 AL SEGUNDO TRIMESTRE 2021.

### ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	109
2. Preguntas.....	111
a) Preguntas al Primer Trimestre 2020. ....	111
b) Preguntas al Segundo Trimestre 2020. ....	112
c) Preguntas al Tercer Trimestre 2020. ....	113
d) Preguntas del Ejercicio 2020. ....	114
e) Preguntas del Primer Trimestre 2021. ....	115
f) Preguntas del Segundo Trimestre 2021. ....	116
3. Introducción. ....	117
4. Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021. ....	118
5. Histórico Analítica de Egresos por Capítulo del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021. ....	119
6. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021. ....	120
6.1. Ingresos por Recaudar vs Presupuesto por Ejercer por el Segundo Semestre 2021. ....	121
7. Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos del 2015 al 2020. ....	122
8. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo al Segundo Trimestre 2021. ....	124
8.1. Histórico de Servicios Personales del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	124
8.2. Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	125
8.3. Histórico de Servicios Generales del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	126
8.4. Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	127
8.5. Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	128
8.6. Histórico de Inversión Pública del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	129
8.7. Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	130
8.8. Histórico de Deuda Pública del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	131
9. Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	132
10. Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	133
11. Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	134
11.1. Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 al Segundo Trimestre 2021. ....	135
11.2. Pasivo Total 2020 al Segundo Trimestre 2021. ....	136
11.3. Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales 2020 al Segundo Trimestre 2021. ....	137
12. Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2021. ....	139
12.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2021. ....	140



**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

El Pasivo total del Gobierno del Estado de Baja California al 30 de junio del 2021, que incluye a los tres Poderes, los Órganos Autónomos Y las Entidades Paraestatales es por un monto de **\$41,306,531,569 mp.**

#### ¿Sabías Que?

El Pasivo registrado contablemente al 30 de junio de 2021 de las Comisiones Estatales del agua, son por la cantidad de **\$6,444.89 mp.**

#### ¿Sabías Que?

Gobierno del Estado presenta graves problemas de liquidez, ya que presenta un pasivo a corto plazo de **\$8,895.54 mp.**

#### ¿Sabías Que?

Gobierno del Estado modificó el Presupuesto de Egresos en el ejercicio 2021 en **\$6,481.61 mp.**

#### ¿Sabías Que?

El Presupuesto autorizado para 2021 del Capítulo de Inversión Pública fue de **\$642.33 mp**, se modificó a **\$2,641.01 mp** y al 30 de junio de 2021 se han ejercido **\$409.89 mp**, quedando por ejercer **\$2,231.42 mp.**

#### ¿Sabías Que?

Si los Pronósticos de Ingresos y Egresos se conservan conforme a lo estimado, el Gobierno del Estado Terminaría el Ejercicio Fiscal 2021 con un Déficit entre Ingresos y Egresos de **\$3,240.75 mp.**



# Preguntas



## VIII. EJES RECTORES

### 2. Preguntas.

#### a) Preguntas al Primer Trimestre 2020.

1. Al 31 de Marzo de 2020 se hicieron modificaciones presupuestales en los capítulos de egresos por \$1,531.73 millones de pesos.

**Preguntas:**

a) ¿En qué fecha se hicieron estas modificaciones presupuestales de egresos?

b) ¿Por qué no existen modificaciones presupuestales en los ingresos para conservar el equilibrio presupuestal como lo señala la Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja

California?

c) ¿En qué fecha el Congreso del Estado de Baja California autorizó estas modificaciones presupuestales?

Y si nos pueden proporcionar copia de la autorización.

2. El aumento en el presupuesto de Egresos en el capítulo de Servicios Generales fue de \$284.36 millones de pesos.

**Preguntas:**

a) ¿En cuales Partidas específicas fueron las modificaciones y cuál es el importe de cada una de ellas?

b) ¿Al 31 de marzo del 2020 el capítulo de Servicios Generales lleva ejercido la cantidad de \$191.72 millones de pesos, cual es la justificación y la necesidad de este aumento presupuestal?

3. El aumento en el presupuesto de Egresos en el capítulo de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y fue de \$1,080.75 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿En cuales Partidas específicas fueron las modificaciones y cuál es el importe de cada una de ellas?

4. Con estas modificaciones presupuestales señala una diferencia deficitaria entre los ingresos y los egresos para 2020 de \$2,535.05 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿Cómo piensan subsanar este déficit para terminar el ejercicio fiscal 2020 sin Déficit?

5. En el Capítulo de Servicios Generales:

a) La Partida de Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto a marzo del 2020 de \$44.22 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿Qué originó este aumento?

Solicitamos lo siguiente:

a) Relación de los contratos que amparan el gasto de \$44.22 Ejercidos al 31 de marzo del 2019, señalando lo siguiente:

1. Nombre del contratado, Concepto de la prestación, Fecha Contratación, Fecha de la Licitación o adjudicación, Importe del contrato, Fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Copia de las licitaciones o adjudicaciones directas que amparan estos gastos.

d) Copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios profesionales contratados en 2020.

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas al Primer Trimestre 2020.

e) Copia de las Justificación o Motivos por los que se efectuaron estas contrataciones como lo marca la ley correspondiente.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los pagos efectuados por estos conceptos durante el ejercicio fiscal 2020.

### b) Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

**1.** En la página XX de las Notas a los Estados Financieros en la Cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**, en la Subcuenta Préstamos otorgados a corto plazo con un saldo de \$1,169,248,269.69 pesos que corresponde a montos por préstamos recuperables a Entidades Paraestatales.

#### Preguntas:

a) ¿Cómo se integra esta cantidad por cada una de las Entidades Paraestatales?

b) ¿Qué Antigüedad tienen estos saldos?

c) ¿Qué tasa de interés se les cobra por estos préstamos?

d) ¿Quién autoriza estos Préstamos?

e) ¿Qué tipo de convenios se celebran?

### b) Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

f) ¿Estos préstamos fueron autorizados por los Consejos de Administración de cada Entidad Paraestatal?

**2.** En la página XX de las Notas a los Estados Financieros en la Cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**, en la Subcuenta Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo con un saldo de \$230,302,387.69 pesos que corresponden a diferentes deudores producto de convenios de transacciones del año 2014, así como de deudores diversos por afectaciones vía participaciones al Estado por incumplimiento de disposiciones de parte de organismos Paraestatales.

#### Preguntas:

a) ¿Cómo se integra esta cantidad por cada uno de estos deudores diversos?

b) ¿Qué Antigüedad tienen estos saldos?

c) ¿Qué tasa de interés se les cobra a estos deudores?

d) ¿Quién autoriza estos Préstamos?

e) ¿Qué políticas de cobro se han implementado para recuperar estos créditos de convenios?

f) ¿Qué acciones jurídicas se han realizado para la recuperación de estos créditos?

g) ¿Si señalan que son convenios de transacciones del año 2014 porque están en Corto Plazo?

**3.** Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado para el Segundo semestre del 2020 al finalizar el ejercicio fiscal se tendría un Déficit Presupuestal de **\$2,168.53** millones de pesos.

#### Preguntas:

a) ¿Qué políticas se establecerán en el segundo semestre del 2020 para no terminar con un déficit de operación?

## VIII. EJES RECTORES

### c) Preguntas al Tercer Trimestre 2020.

1. En las Notas a los Estados Financieros como parte del Pasivo aparece el rubro de “**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**” Subcuenta **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** con saldo de \$2,603,429,209.17 que en su descripción dice que corresponde a los prestamos recibidos a corto plazo de Instituciones Financieras. (Banco HSBC, Banorte y Bansi).

#### Preguntas:

- a) ¿Qué fecha de vencimiento tienen estos créditos a corto plazo y cuando fueron contratados?
- b) ¿Qué tasa de intereses se fijó al momento de su contratación?
- c) ¿Se efectuó licitación pública para la contratación de estos créditos?

2. Ingresos recaudados al III Trimestre suman un total de \$54,159.60 mp incluyendo el Refinanciamiento, que al compararlo con los Egresos ejercidos por un monto de \$50,916.38 mp resulta una operación con Superavit Presupuestal de **\$3,242.22 mp** al 30 de septiembre de 2020.

Los Ingresos Presupuestados para el IV Trimestre de 2020 son \$13,447.30 mp y los Egresos por ejercer de \$19,449.84 mp, lo que resultaría en un Déficit Presupuestal para el trimestre de **\$6,002.54 mp**.

Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado durante el IV trimestre

del año 2020, al finalizar el ejercicio fiscal, se tendría un Déficit Presupuestal de **\$2,760.32** millones de pesos.

#### Preguntas:

- a) ¿Qué políticas se establecerán en el Cuarto Trimestre del 2020 para no terminar con un déficit de operación?
- b) ¿Se tiene contemplado recibir ingresos extraordinarios por parte de la Federación para evitar este Déficit de operación para el ejercicio fiscal 2020?
- c) ¿Qué otra alternativa tienen contemplada para evitar terminar el ejercicio fiscal 2020 con Déficit Presupuestal?

### 3. Preguntas

- a) ¿Porque la Información en estos dos reportes no coinciden?
- b) ¿Cuál es el dato real?

Estado de Actividades al 30 de septiembre de 2020 presenta en el rubro de Gastos de Funcionamiento la siguiente información:

a) Servicios Personales	\$ 9,327,733,690
b) Materiales y Suministros	\$ 265,776,917
c) Servicios Generales	\$ 1,103,295,048
d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 21,386,689,487
e) Participaciones y Aportaciones	\$ 7,293,975,056
f) Intereses, Comisiones, otros Gastos de la Deuda	\$ 878,591,611
g) Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	\$ 219,292,790

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en su Clasificación por Objeto del Gasto del 1 al 30 de septiembre de 2020 presenta la siguiente información:

a) Servicios Personales	\$ 9,283,733,690
b) Materiales y Suministros	\$ 266,413,117
c) Servicios Generales	\$ 1,096,042,802
d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 21,328,477,585

## VIII. EJES RECTORES

### d) Preguntas del Ejercicio 2020.

1. En el grupo del gasto 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$359.02** millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.

b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$359.02 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020.

e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

2. En el Capítulo de Deuda Pública se Ejerció un concepto denominado "*Gasto de la Deuda Pública*" por un monto de \$226.10 millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo se originó este gasto, a quien se le pago y cuál fue su justificación?

3.Cuál fue el motivo o justificación por el cual durante el ejercicio fiscal 2020, terminaron con un Déficit Presupuestal de **\$940.93** millones.

4. En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, tiene un saldo de **\$10,725.16** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan resolver este problema?

5. En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros se ejercieron \$31,731.55 millones por concepto de Transferencias Internas y Asignaciones.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo esta desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?



## VIII. EJES RECTORES

### e) Preguntas del Primer Trimestre 2021.

**1.** En los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, tiene un saldo de **\$10,525.53** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan resolver este problema?

**2.** En los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, existe un saldo de **\$4,168.42** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo, que corresponden a Créditos con Instituciones Financieras.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan pagar estos créditos?

b) ¿En qué fecha se tiene contemplado pagarlos?

**3.** Durante el Primer Trimestre de 2021, se efectuaron modificaciones y ampliaciones al Presupuesto de Egresos por la cantidad de **\$2,103.07** millones de pesos, sin haber modificado el Presupuesto de Ingresos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan cubrir estos incrementos en el Presupuesto de Egresos sin tener los ingresos?

**4.** Si los presupuestos se comportan como están planeados al final del ejercicio fiscal 2021 se tendrá un Déficit Presupuestal de **\$2,103.07**.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo tienen planeado cubrir este Déficit Presupuestal, acaso con más deuda?

## VIII. EJES RECTORES

### f) Preguntas del Segundo Trimestre 2021.

1. Ingresos recaudados al II Trimestre del 2021 suman un total de **\$34,315.06 mp** incluyendo el financiamiento de \$2,000 mp, qué al compararlo con los Egresos ejercidos al 30 de junio del 2021, por un monto de **\$30,637.03 mp** resultaría una operación con Superávit Presupuestal de **\$3,678.03 mp** al 30 de junio de 2021.

Los Ingresos Presupuestados para el II semestre de 2021 son **\$26,223.66 mp** y los Egresos por ejercer de **\$34,383.30 mp**, lo que resultaría en un Déficit Presupuestal para el semestre de **\$8,159.64 MP**.

Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado durante el resto del año 2021, al finalizar el ejercicio fiscal, se tendría un Déficit Presupuestal de **\$4,481.61** millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

d) ¿Qué políticas se establecerán en el segundo semestre del 2021 para no terminar con un déficit de operación en el ejercicio fiscal 2021?

e) ¿Se tiene contemplado recibir ingresos extraordinarios por parte de la Federación para evitar este Déficit de operación para el ejercicio fiscal 2021?

f) ¿Qué otra alternativa tienen contemplada para evitar terminar el ejercicio fiscal 2021 con Déficit Presupuestal?

2. En el Capítulo de Servicios Generales en la Sub-cuenta Otros Servicios Generales inicio con un Presupuesto aprobado de **\$48.19 mp** se modificó el Presupuesto a **\$829.82 mp** y al 30 de junio del 2021 se han ejercido **\$793.94 mp**.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Qué conceptos se consideran en esta Sub-cuenta?

b) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?

c) ¿Qué origen este aumento tan desproporcionado con el Presupuesto Original?

3. En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros se modificó el presupuesto original en \$3,740.06 mp para quedar en **\$33,824.96** millones, por concepto de Transferencias Internas y Asignaciones principalmente.

#### Pregunta Obserbc:

d) ¿Cómo está desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?

e) ¿De los \$17,144?21 mp que ya se ejercieron al 30 de junio del 2021 a que entidades se les asignó y pago?

4. En el Capítulo del gasto de Deuda Pública aparece un renglón de Amortización de la Deuda Publica, ejercido al 30 de junio del 2021 la cantidad de \$308.21 mp, sin embargo en el Estado de Situación Financiera en el pasivo de Deuda Publica aparece la misma cantidad que el 31 de diciembre de 2020 más el nuevo crédito de \$2,000 mp.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cuál es la justificación de esta diferencia?

### 3. 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 2015 al 2020, presupuesto 2021 y Segundo Semestre 2021.

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

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).

Por lo que podemos resumir en este análisis:

1. 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 y la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Baja California con el objeto de no generar discrepancias en las fuentes de información disponibles.

## VIII. EJES RECTORES

### 4. Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

Conceptos	REAL						Presupuesto 2021	Recaudado al II Trimestre 2021	Por Recaudar en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020			
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	5,952.86	\$3,352.58	\$2,600.28
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	412.69	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.00	6.31	7.69
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	1,990.32	1,086.21	904.11
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	85.43	14.38	71.05
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	1,875.20	75.97	1,799.23
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>	<b>5,503.17</b>	<b>6,426.83</b>	<b>7,655.42</b>	<b>9,917.81</b>	<b>4,535.45</b>	<b>5,382.36</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	48,620.92	\$26,538.76	\$22,082.16
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	-	\$1,240.85	-
<b>Total Ingresos Federales</b>	<b>33,452.76</b>	<b>42,825.97</b>	<b>46,527.61</b>	<b>49,926.06</b>	<b>51,696.82</b>	<b>52,967.61</b>	<b>48,620.92</b>	<b>27,779.61</b>	<b>22,082.16</b>
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	-	\$2,000.00	-
<b>Total Ingresos por Financiamiento</b>	<b>1,500.00</b>	<b>701.24</b>	<b>633.91</b>	<b>980.01</b>	<b>-</b>	<b>11,584.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>	<b>56,409.23</b>	<b>58,123.65</b>	<b>72,207.75</b>	<b>58,538.72</b>	<b>32,315.06</b>	<b>27,464.52</b>

% de Participación	REAL					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ingresos Propios	15%	9%	10%	10%	11%	10.60%
Ingresos por Participaciones y Transferencias	81%	89%	88%	89%	89%	73.35%
Ingresos por Financiamiento	4%	1%	0%	0%	0%	16.05%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 5. Histórico Analítica de Egresos por Capítulo del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

Capítulos	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2020	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,601.73	13,751.08	5,623.25	8,127.83
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36	285.39	128.35	157.04
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	566.25	1,782.98	1,202.10	580.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	30,084.60	33,826.96	17,347.53	16,479.43
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10	220.73	97.50	123.23
Inversión Pública	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,032.56	2,641.21	409.89	2,231.32
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	30.45	37.91	4.39	502.08	543.72	1,734.63	853.09	108.99	744.10
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19	10,017.57	5,087.57	4,930.00
Deuda Pública	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,362.30	1,641.32	631.85	1,009.47
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.22</b>	<b>56,207.93</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.68</b>	<b>58,538.72</b>	<b>65,020.33</b>	<b>30,637.03</b>	<b>34,383.30</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

INGRESOS	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Recaudado al II Trimestre 2021	Por Ejercer al 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	5,952.86	5,952.86	3,352.58	2,600.28
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	412.69	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.00	14.00	6.31	7.69
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	1,990.32	1,990.32	1086.21	904.11
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	85.43	85.43	14.38	71.05
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	1,875.20	1,875.20	75.97	1,799.23
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>	<b>5,503.17</b>	<b>6,426.83</b>	<b>7,655.42</b>	<b>9,917.81</b>	<b>9,917.81</b>	<b>4,535.45</b>	<b>5,382.36</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	48,620.91	48,620.91	26,538.76	22,082.15
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	-	-	1,240.85	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>39,786.57</b>	<b>47,321.03</b>	<b>51,945.66</b>	<b>55,429.22</b>	<b>58,123.65</b>	<b>60,623.03</b>	<b>58,538.72</b>	<b>58,538.72</b>	<b>32,315.06</b>	<b>27,464.44</b>
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	-	-	2,000.00	-
<b>Total</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>	<b>56,409.23</b>	<b>58,123.65</b>	<b>72,207.75</b>	<b>58,538.72</b>	<b>58,538.72</b>	<b>34,315.06</b>	<b>27,464.44</b>

EGRESOS	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer al 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,601.72	13,751.08	5,623.25	8,127.83
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36	285.39	128.35	157.04
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	566.25	1,782.98	1202.1	580.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	30,084.60	33,826.96	17,347.53	16,479.43
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10	220.73	97.5	123.23
Inversion Publica	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,032.56	2,641.21	409.89	2,231.32
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	30.45	37.91	4.39	502.08	843.72	1,734.63	853.09	108.99	744.10
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19	10,017.57	5,087.57	4,930.00
Deuda Publica	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,362.30	1,641.32	631.85	1,009.47
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.22</b>	<b>56,207.93</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.68</b>	<b>58,538.71</b>	<b>65,020.33</b>	<b>30,637.03</b>	<b>34,383.30</b>

Diferencia de Ingresos VS Egresos	-856.41	-2,284.56	-2,137.45	201.29	-520.30	-940.93	0.01		3,678.03	-6,918.78
Déficit Acumulado	-1,411.92	-3,696.48	-5,834.13	-5,632.84	-6,153.13	-7,094.07	-7,094.06		-1,416.03	-10,344.81

Diferencia de Ingresos VS Egresos Sin Financiamiento	-2,356.41	-2,985.80	-2,771.56	-778.71	-520.30	-1,079.27				
Déficit Acumulado	-7,237.66	-10,223.46	12,995.02	13,773.73	-14,294.03	-15,373.30				

## VIII. EJES RECTORES

## 6.1 Ingresos por Recaudar vs Presupuesto por Ejercer por el Segundo Semestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

INGRESOS	Por Recaudar 2021
Impuestos	2,600.28
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	7.69
Derechos	904.11
Productos	71.05
Aprovechamientos	1,799.23
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>5,382.36</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	22,082.15
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>27,464.44</b>
Financiamiento	-
<b>Total</b>	<b>26,376.05</b>

EGRESOS	Por Ejercer 2021
Servicios Personales	8,127.83
Materiales y Suministros	157.04
Servicios Generales	580.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	16,479.43
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	123.23
Inversion Publica	2,231.32
Inversiones Financiera y otras Provisiones	744.10
Participaciones y Aportaciones	4,930.00
Deuda Publica	1,009.47
<b>Total</b>	<b>34,383.30</b>

<b>Proyección de Diferencia de Ingresos VS Egresos por el II Semestre del 2021</b>	<b>-6,918.78</b>
<b>Déficit Proyectado para el Ejercicio 2020</b>	<b>-3,240.75</b>

**Nota:** Posible escenario en el supuesto de no incrementar ingresos 2021.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 7. Histórico Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2020.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	2020		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Modificado	Diferencia del presupuesto Original con Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	15,038.30	14,207.51	-831
Materiales y Suministros	423.92	507.14	83
Servicios Generales	1,518.69	2,223.78	705
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	24,275.32	32,481.04	8,206
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	63.06	364.31	301
Inversion Publica	839.22	1,776.45	937
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	1,122.05	563.13	-559
Participaciones y Aportaciones	9,646.30	9,909.71	263
Deuda Publica	1,001.27	11,450.88	10,450
<b>Total</b>	<b>53,928.15</b>	<b>73,483.96</b>	<b>19,555.80</b>
	2019		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Modificado	Diferencia del presupuesto Original con Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	14,881.54	13,715.67	-1,166
Materiales y Suministros	450.01	499.50	49
Servicios Generales	1,271.94	1,782.97	511
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	25,095.55	29,675.06	4,580
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	82.87	217.94	135
Inversion Publica	1,047.70	626.24	-421
Inversiones Fin. y Otras Provisiones	1,384.31	502.08	-882
Participaciones y Aportaciones	9,319.72	9,568.78	249
Deuda Publica	1,400.34	1,725.12	325
<b>Total</b>	<b>54,933.97</b>	<b>58,313.35</b>	<b>3,379.38</b>
	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
<b>Total</b>	<b>50,629.48</b>	<b>56,207.93</b>	<b>5,578.46</b>



## VIII. EJES RECTORES

	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
<b>Total</b>	<b>44,946.97</b>	<b>54,717.22</b>	<b>9,770.25</b>
	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
<b>Total</b>	<b>44,402.14</b>	<b>50,306.83</b>	<b>5,904.69</b>
	2015		
	Presupuesto Egresos Original Aprobado	Presupuesto Egresos Ejercido	Diferencia del presupuesto Original Presupuesto Ejercido
Servicios Personales	13,274.60	12,476.71	-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
<b>Total</b>	<b>31,201.80</b>	<b>42,142.98</b>	<b>10,941.18</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo.

## 8.1 Histórico de Servicios Personales del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Semestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal Permanente	2,729.36	2,705.36	2,780.60	2,834.28	4,554.87	4,613.14	4,336.19	4,250.78	1,999.26	2,251.52
Remuneraciones al Personal Transitorio	171.07	528.21	473.65	443.17	492.81	508.92	355.78	363.28	171.01	192.27
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,336.65	3,538.01	3,788.55	3,956.40	4,020.20	3,858.61	3,451.53	3,719.12	1,412.80	2,306.32
Seguridad Social	2,151.60	2,186.99	2,260.83	2,227.10	2,212.41	2,243.24	2,401.80	2,309.95	1,009.79	1,300.16
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,335.95	3,553.02	3,643.51	3,581.86	1,857.41	1,916.27	2,031.09	1,999.40	811.99	1,187.41
Previsiones	-	-	-	-	-	-	414.55	522.94	-	522.94
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	752.07	735.76	714.59	665.10	612.82	571.65	610.79	585.61	218.40	367.21
<b>Total</b>	<b>12,476.70</b>	<b>13,247.35</b>	<b>13,661.73</b>	<b>13,707.91</b>	<b>13,750.52</b>	<b>13,711.83</b>	<b>13,601.73</b>	<b>13,751.08</b>	<b>5,623.25</b>	<b>8,127.83</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 8.2 Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	al II Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
Materiales de Administración, Emisión Doctos.	133.43	121.80	214.22	206.56	141.34	93.87	91.47	115.79	\$30.36	\$85.43
Alimentos y Utensilios	140.83	175.78	90.46	10.61	76.76	7.52	1.63	1.78	\$0.39	\$1.39
Materias Primas y Mat. De Producción	117.02	119.11	126.82	118.84	128.96	87.84	1.21	1.20	\$0.83	\$0.37
Materiales y Artículos de Construcción	7.18	9.65	13.95	11.20	10.77	8.70	5.37	5.61	\$2.73	\$2.88
Productos Químicos	21.33	24.05	21.25	21.12	31.36	53.99	2.26	2.51	\$0.35	\$2.16
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	127.17	138.33	152.64	169.08	147.07	134.15	41.04	43.80	\$14.19	\$29.61
Vestuario, Blancos, Prendas Protección	16.83	36.73	34.51	15.74	16.14	14.50	6.93	92.42	\$60.11	\$32.31
Materiales y Suministros de Seguridad	7.84	10.04	21.17	11.21	21.03	2.98	-	10.98	\$10.77	\$0.21
Herramientas, Refacciones y Accesorios	12.75	12.72	9.33	6.48	5.22	4.96	4.45	11.30	\$8.62	\$2.68
<b>Total</b>	<b>584.38</b>	<b>648.21</b>	<b>684.35</b>	<b>570.84</b>	<b>578.64</b>	<b>408.51</b>	<b>154.36</b>	<b>285.39</b>	<b>128.35</b>	<b>157.04</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8.3 Histórico de Servicios Generales del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Básicos	330.50	252.63	212.80	236.25	224.29	229.01	59.36	59.76	17.92	41.84
Servicios de Arrendamiento	63.56	68.65	58.97	60.29	51.57	81.30	60.19	85.53	27.13	58.40
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	315.20	544.44	315.32	318.63	385.30	359.02	55.69	258.32	72.12	186.20
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	26.20	342.70	358.75	402.91	243.35	408.16	204.25	210.10	118.15	91.95
Servicios de Instalación, Reparación y Mto.	187.72	334.93	337.82	369.78	421.33	464.27	46.88	247.75	119.74	128.01
Servicios de Comunicación Social	97.77	94.39	105.15	92.41	79.07	61.39	53.77	54.06	46.81	7.25
Servicios de Traslado y Viáticos	67.98	70.59	72.81	66.40	55.71	90.45	25.83	25.73	4.33	21.40
Servicios Oficiales	23.36	23.41	24.00	22.50	15.04	7.14	12.12	12.12	1.96	10.16
Otros Servicios Generales	2.62	23.94	181.00	316.25	473.82	476.33	48.19	829.82	793.94	35.88
<b>Total</b>	<b>1,114.91</b>	<b>1,755.68</b>	<b>1,666.62</b>	<b>1,885.42</b>	<b>1,949.48</b>	<b>2,177.07</b>	<b>566.25</b>	<b>1,783.19</b>	<b>1,202.10</b>	<b>581.09</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 8.4 Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Transferencias Internas y Asignaciones	18,256.89	24,739.02	27,262.36	27,462.28	28,762.30	31,731.55	28,888.91	32,650.96	17,144.21	15,506.75
Subsidios y Subvenciones	52.96	67.06	86.49	62.92	497.75	496.97	9.76	22.94	6.30	16.64
Ayudas Sociales	699.90	817.20	646.15	728.10	444.04	376.89	1,107.61	1,144.75	193.21	951.54
Pensiones y Jubilaciones	11.96	11.56	10.26	8.42	8.02	278.98	78.31	6.31	3.81	2.50
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	5.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	0.06	0.04	0.06	0.06	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>19,027.57</b>	<b>25,634.88</b>	<b>28,005.32</b>	<b>28,261.77</b>	<b>29,712.11</b>	<b>32,884.39</b>	<b>30,084.60</b>	<b>33,824.96</b>	<b>17,347.53</b>	<b>16,477.43</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8.5 Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

## Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administracion	70.18	142.39	129.32	77.82	57.36	26.82	32.87	104.50	-48.06	56.44
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2.64	19.94	6.54	4.49	11.79	4.15	0.99	4.39	0.98	3.41
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	13.83	17.44	5.18	1.16	19.22	0.33	3.14	13.19	3.88	9.31
Vehículos y Equipo de Transporte	96.32	71.57	74.47	90.88	24.06	25.00	0.54	19.41	-11.81	7.60
Equipo de Defensa y Seguridad	3.06	5.53	5.96	24.18	13.25	0.61	-	0.10	-	0.10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	131.69	144.04	93.06	50.89	56.58	50.19	20.37	60.48	18.66	41.82
Activos Biológicos	0.06	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
Bienes Inmuebles	374.98	132.04	65.00	21.78	15.77	104.03	-	0.98	-	0.98
Activos Intangibles	45.59	30.14	31.32	30.93	19.91	11.98	1.19	17.68	14.11	3.57
<b>Total</b>	<b>738.35</b>	<b>563.09</b>	<b>410.85</b>	<b>302.12</b>	<b>217.94</b>	<b>223.11</b>	<b>59.10</b>	<b>220.73</b>	<b>97.50</b>	<b>123.23</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8.6 Histórico de Inversión Pública del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Obra Pública en bienes de dominio público	476.4	247.54	440.53	748.546	295.85	362.35	536.49	1,698.40	302.15	1396.25
Obra Pública en bienes propios	479.85	671.66	666.1	554.914	330.39	279.98	496.07	942.61	107.74	834.87
<b>Total</b>	<b>956.25</b>	<b>919.20</b>	<b>1,106.63</b>	<b>1,303.46</b>	<b>626.24</b>	<b>642.33</b>	<b>1,032.56</b>	<b>2,641.01</b>	<b>409.89</b>	<b>2,231.12</b>

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

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8.7 Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Participación	3,922.27	4,338.62	5,355.17	5,881.41	6,425.50	6,667.61	7,001.85	7,001.85	3,549.28	3,452.57
Aportaciones	2,183.55	2,351.71	2,535.35	2,810.54	3,151.00	3,103.65	2,932.28	2,935.50	1,513.28	1,422.22
Convenios	-	9.64	147.16	72.52	4.48	95.99	9.06	80.21	25.00	55.21
<b>Total</b>	<b>6,105.82</b>	<b>6,699.97</b>	<b>8,037.68</b>	<b>8,764.47</b>	<b>9,580.98</b>	<b>9,867.25</b>	<b>9,943.19</b>	<b>10,017.56</b>	<b>5,087.56</b>	<b>4,930.00</b>

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

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 8.8 Histórico de Deuda Pública del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.

## Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Amortización de la Deuda Pública	523.81	186.83	232.81	270.46	314.80	11,446.38	109.95	388.75	308.21	80.54
Intereses de la Deuda Pública	586.35	618.58	871.81	1,130.88	1,396.78	1,017.99	1,233.40	1,233.40	321.51	911.89
Comisiones de la Deuda Pública	23.98	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	2.58	1.51	6.22	14.39	226.10	18.95	19.17	2.13	17.04
ADEFAS	4.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1,138.96</b>	<b>807.99</b>	<b>1,106.13</b>	<b>1,407.56</b>	<b>1,725.97</b>	<b>12,690.47</b>	<b>1,362.30</b>	<b>1,641.32</b>	<b>631.85</b>	<b>1,009.47</b>

**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).

**Gastos de la Deuda Pública.** Asignaciones destinados al pago de gastos de la deuda pública, como son: diversos gastos que se cubren a los bancos agentes conforme a los convenios y/o contratos de crédito suscritos, gastos asociados a la difusión de la deuda, gastos por inscripción de los valores en las instancias respectivas; así como cualquier otra erogación derivada de la contratación, manejo y servicio de la deuda pública interna que por su naturaleza no corresponda a amortizaciones, intereses, comisiones o coberturas.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 9. Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al Segundo Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejecido al II Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Poder Legislativo	778.00	793.32	549.83	727.10	771.93	791.89	831.48	831.48	423.82	407.66
Poder Judicial	906.72	957.42	954.86	987.90	1,039.47	1,049.82	1,000.00	1,000.00	558.94	441.06
Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.95	127.17	108.87	111.83	123.77	129.40	49.37	80.03
Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,474.06	1,539.01	710.07	828.94
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	851.79	765.07	744.26	711.86	595.02	-	-	-	-
Procuraduría General de Justicia - Fiscalía General	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,445.77	2,584.16	-	-	-
Secretaría de Planeación y Finanzas - Secretaría de Hacienda	655.54	726.98	899.17	878.61	979.58	1,144.02	1,945.08	3,270.75	1,636.89	1,633.86
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental - Secretaría de la Honestidad y Función Pública	66.36	128.33	73.03	69.02	87.88	61.57	75.99	76.91	25.68	50.33
Secretaría de Infraestructura Y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.91	580.97	797.63	826.96	2,747.73	984.11	1,854.62
Secretaría de Desarrollo Económico - Secretaría de Economía Sustentable y Turismo	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	591.24	677.68	219.15	454.53
Secretaría de Fomento Agropecuario - Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	159.98	163.82	158.32	180.38	117.53	193.02	181.71	259.48	112.00	147.48
Secretaría de Educación	22,692.41	25,244.92	26,998.93	26,958.05	27,184.11	27,752.33	27,252.72	29,094.14	13,609.19	15,484.95
Secretaría de Desarrollo Social - Secretaría de Integración y Bienestar Social	1,815.15	1,626.97	1,881.75	1,753.16	2,053.68	2,281.16	3,026.79	2,108.84	664.62	1,444.22
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.59	158.55	165.74	172.12	172.12	66.18	105.94
Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	189.24	189.32	84.43	104.89
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.10	-	-	-	-
Secretaría de Salud	2,094.82	4,413.87	3,928.27	4,128.35	4,721.93	5,279.25	4,348.66	4,667.07	2,657.98	2,009.10
Secretaría para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	4.81	4.83	1.08	1.75
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.33	132.56	1,317.53	821.11	-	821.11
Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,684.66	13,128.38	1,525.41	1,805.71	739.62	1,065.59
Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	14.20	14.20	-	14.20
Desarrollo Municipal	8,085.64	6,850.33	7,890.52	8,891.95	9,576.49	9,866.18	8,934.13	10,008.51	5,066.85	4,921.66
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	65.23	37.07	-	-	-	-	-
Secretaría de Turismo	145.93	164.73	186.30	221.33	169.94	-	-	-	-	-
Secretaría de Protección al Ambiente	64.69	52.42	56.56	48.57	54.33	-	-	-	-	-
Dirección del Registro Público de la Prop.	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-	-	-	-
Secretaría de Seguridad Pública	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-	-	-	-
Organos Autónomos	276.62	3,271.76	3,427.53	3,417.74	3,822.25	4,564.58	2,716.55	6,108.44	3,607.35	2,501.09
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>59,306.74</b>	<b>54,737.54</b>	<b>56,207.84</b>	<b>56,643.93</b>	<b>73,148.69</b>	<b>58,358.62</b>	<b>65,020.34</b>	<b>30,697.93</b>	<b>34,383.40</b>

**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.

## VIII. EJES RECTORES

### 10. Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2015 al Segundo Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Per Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
<b>Poderes y Organismos Autónomos</b>	<b>1,961.34</b>	<b>5,022.50</b>	<b>4,942.22</b>	<b>5,132.74</b>	<b>5,683.63</b>	<b>6,406.29</b>	<b>4,148.03</b>	<b>7,989.92</b>	<b>4,590.11</b>	<b>1,349.81</b>
Poder Legislativo	778.00	793.32	724.98	727.10	771.93	791.89	831.48	831.48	423.82	407.66
Poder Judicial	906.72	957.42	964.84	987.90	1,039.47	1,049.82	1,000.00	1,000.00	558.94	441.06
Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,252.40	3,417.74	3,822.25	4,564.58	2,316.55	6,108.44	3,607.35	2501.09
<b>Administración</b>	<b>1,322.40</b>	<b>1,887.41</b>	<b>1,871.23</b>	<b>1,819.05</b>	<b>1,879.17</b>	<b>2,313.04</b>	<b>2,145.83</b>	<b>3,476.16</b>	<b>1,711.94</b>	<b>1,764.22</b>
Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.96	127.17	108.87	111.83	123.77	129.40	49.37	80.03
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	891.79	765.07	744.26	711.86	995.62	-	-	-	-
Secretaría de Planeación y Finanzas	655.94	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	1,946.08	3,270.75	1,636.89	1633.86
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental	66.36	128.33	73.03	69.02	87.86	61.57	75.99	76.01	25.68	50.33
<b>Seguridad y Gobierno</b>	<b>3,344.56</b>	<b>3,561.07</b>	<b>3,771.21</b>	<b>3,916.84</b>	<b>3,896.56</b>	<b>4,007.41</b>	<b>4,058.22</b>	<b>1,539.01</b>	<b>710.07</b>	<b>828.94</b>
Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,474.06	1,539.01	710.07	828.94
Procuraduría General de Justicia	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,584.16	-	-	-
Secretaría de Seguridad Pública	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-	-	-	-
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>959.36</b>	<b>1,000.15</b>	<b>1,004.79</b>	<b>996.72</b>	<b>820.80</b>	<b>937.10</b>	<b>945.06</b>	<b>1,114.11</b>	<b>398.41</b>	<b>715.70</b>
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	65.23	37.07	-	-	-	-	-
Secretaría de Desarrollo Económico	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	591.24	677.68	219.15	458.53
Secretaría de Turismo	145.93	164.76	186.33	221.33	169.94	-	-	-	-	-
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.59	158.55	165.74	172.12	172.12	66.18	105.94
Secretaría de Fomento Agropecuario	159.96	163.85	158.32	180.38	117.53	193.02	181.71	259.48	112.00	147.48
Secretaría para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	-	4.83	1.08	3.75
Secretaría de Protección al Ambiente	64.09	52.45	55.56	48.57	54.33	-	-	-	-	-
Dirección del Registro Público de la Prop.	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-	-	-	-
<b>Gasto Social</b>	<b>4,626.13</b>	<b>5,829.88</b>	<b>6,805.64</b>	<b>6,920.44</b>	<b>7,362.59</b>	<b>8,380.14</b>	<b>7,002.41</b>	<b>9,018.64</b>	<b>3,706.41</b>	<b>5,312.23</b>
Secretaría de Infraest. Y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	797.63	826.96	2,242.73	384.11	1858.62
Secretaría de Desarrollo Social	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,026.79	2,108.84	664.62	1444.22
Secretaría de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.24	4,128.35	4,721.93	5,279.25	4,148.66	4,467.07	2,657.68	2009.39
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.10	-	-	-	-
<b>Educación</b>	<b>22,692.41</b>	<b>25,244.92</b>	<b>26,998.83</b>	<b>26,958.05</b>	<b>27,184.11</b>	<b>27,963.40</b>	<b>27,441.97</b>	<b>29,283.46</b>	<b>13,693.62</b>	<b>15,589.84</b>
Secretaría de Educación y Bienestar Social	22,692.41	25,244.92	26,998.83	26,958.05	27,184.11	27,752.33	27,252.72	29,094.14	13,609.19	15484.95
Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	189.24	189.32	84.43	104.89
<b>No Sectorizados</b>	<b>1,147.14</b>	<b>1,070.57</b>	<b>1,433.01</b>	<b>1,772.15</b>	<b>2,290.58</b>	<b>13,275.15</b>	<b>2,858.14</b>	<b>2,640.52</b>	<b>789.62</b>	<b>1,900.90</b>
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.91	132.56	1,317.53	821.11	-	821.11
Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,884.67	13,128.38	1,526.41	1,805.21	739.62	1065.59
Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	14.20	14.20	-	14.2
<b>Participaciones y Transferencias a Municipios</b>	<b>6,089.64</b>	<b>6,690.33</b>	<b>7,890.52</b>	<b>8,691.95</b>	<b>9,576.49</b>	<b>9,866.16</b>	<b>9,934.13</b>	<b>10,008.51</b>	<b>5,086.85</b>	<b>4,921.66</b>
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	9,934.13	10,008.51	5,086.85	4921.66
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.45</b>	<b>56,207.94</b>	<b>58,643.95</b>	<b>71,148.68</b>	<b>58,533.78</b>	<b>65,020.33</b>	<b>30,637.03</b>	<b>34,183.30</b>



## VIII. EJES RECTORES

## 11. Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al Segundo Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	Gasto Ejercido						Junio 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Deuda Pública a Largo Plazo	10,661.50	11,211.98	11,572.66	12,228.18	11,873.19	12,269.42	14,269.42
Cuentas por Pagar a corto Plazo	4,323.90	6,818.59	5,582.93	7,439.65	11,618.44	10,725.16	8,895.54
Documentos por pagar a Corto Plazo	-	-	2,247.45	600.00	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	185.11	233.21	273.62	327.65	368.14	109.95	61.74
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9.42	-	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	1,349.32	1,261.85	986.85	495.53	163.05	172.52	243.24
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,015.64	1,118.74	1,164.90	1,465.08	1,429.82	1,682.75	1,528.13
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	779.93	470.02	0.30	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	190.50	-	-	-	-	-	-
Otros Pasivos	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Deuda Mas Pasivos</b>	<b>17,735.39</b>	<b>20,644.37</b>	<b>22,608.34</b>	<b>23,026.11</b>	<b>25,452.94</b>	<b>24,959.80</b>	<b>24,998.07</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 11.1 Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 al Segundo Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Marzo 2021</b>	<b>Junio 2021</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$495.64	\$607.32	\$331.04	\$333.05
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$2,231.81	\$1,706.71	\$1,600.04	\$1,624.20
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$63.57	\$119.41	\$171.36	\$167.02
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$898.94	\$1,305.01	\$733.23	\$989.45
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$2,508.35	\$3,707.84	\$3,334.96	\$2,319.15
Intereses sobre Prestamos de Deuda Pública por Pagar a C.P.	\$19.06	\$30.15	\$20.52	\$52.63
Retenciones y Contribuciones a Corto Plazo	\$440.80	\$459.16	\$168.35	\$243.20
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$1,589.35	\$10.10	\$(2.39)	\$(7.69)
*Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$3,151.00	\$2,779.46	\$4,168.42	\$3,174.53
<b>Total</b>	<b>\$11,398.52</b>	<b>\$10,725.16</b>	<b>\$10,525.53</b>	<b>\$8,895.54</b>

\*Corresponde a prestamos recibidos a corto plazo de Instituciones Financieras Banco HSBC, Banorte y Bansi.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 11.2 Pasivo Total 2020 al Segundo Trimestre 2021.

Total de Pasivo de todos los Organismos de B. C.	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de marzo de 2021	Pasivo al 30 de Junio de 2021
Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	\$24,959,798,373	\$25,097,718,348	\$24,998,072,054
Poder Legislativo del Estado de Baja California	\$43,786,492	\$41,993,882	\$44,069,923
Poder Judicial del Estado de Baja California	\$881,425,804	\$843,340,731	\$861,056,728
Total de Órganos Autónomos	\$693,346,792	\$743,826,053	\$717,104,315
Total del Sector Paraestatal	\$12,605,618,001	\$13,609,434,671	\$14,686,228,549
<b>Totales</b>	<b>\$39,183,975,462</b>	<b>\$40,336,313,685</b>	<b>\$41,306,531,569</b>

Total de Pasivo de los Organismos Autónomos	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de marzo de 2021	Pasivo al 30 de junio de 2021
Instituto Estatal Electoral de Baja California	\$44,851,551	\$13,219,222	\$5,893,495
Universidad Autónoma de Baja California	\$638,996,511	\$705,806,986	\$673,096,383
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	\$3,830,967	\$3,279,264	\$3,570,150
Instituto de Trans. y Acceso a la Inf. Pública	\$562,022	\$119,519	\$163,430
Fiscalía General del Estado de Baja California	\$-	\$17,560,846	\$30,264,569
Tribunal de Justicia Administrativa	\$3,138,903	\$2,439,150	\$2,706,428
Tribunal de Justicia Electoral	\$1,966,838	\$1,401,066	\$1,409,860
<b>Totales</b>	<b>\$693,346,792</b>	<b>\$743,826,053</b>	<b>\$717,104,315</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 11.3 Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales 2020 al Segundo Trimestre 2021.

Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales	Diciembre 2020	Marzo 2021	Junio 2021
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	\$1,083,718	\$150,911	\$193,867
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	\$2,615,764	\$3,754,747	\$5,434,411
Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate	\$17,535,362	\$19,955,000	\$24,219,159
Comisión Estatal del Agua de Baja California	\$797,541,379	\$1,018,475,941	\$1,302,408,454
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	\$1,271,453,952	\$1,364,811,985	\$1,309,531,797
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$3,244,985,415	\$3,272,874,078	\$3,478,756,617
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	\$1,483,935,799	\$1,548,534,641	\$1,615,505,922
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	\$46,007,271	\$39,616,124	\$41,089,612
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	\$689,932,142	\$709,381,910	\$741,736,346
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	\$6,640,150	\$6,453,925	\$6,329,637
Fideicomiso Público de Administración de Fondos e Inversión del Tramo Carretero Centinela-Rumorosa	-	-	-
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	\$8,085,993	\$4,855,631	\$5,291,182
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$731,831,805	\$677,022,112	\$698,372,330
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$353,734,906	\$211,725,566	\$305,411,319
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	\$161,657	\$111,419	\$135,249
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	\$21,803,392	\$19,414,513	\$18,395,723
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	\$102,712,700	\$43,359,566	\$52,367,001
Instituto de la Juventud de Baja California	\$6,745,340	\$3,066,725	\$3,601,985
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	\$2,231,685	\$138,644	\$828,121
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	\$441,206	\$56,660	\$59,575
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias	\$68,386,113	\$69,198,564	\$83,222,392
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	\$1,651,477	\$248,337	\$196,327
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	\$329,140,141	\$280,189,575	\$280,726,698
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	\$557,181,289	\$544,670,678	\$455,728,557
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	\$21,010,913	\$4,686,057	\$5,426,122
Instituto de Cultura de Baja California	\$34,044,236	\$11,456,288	\$19,107,449
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	\$76,024,647	\$46,695,874	\$54,117,865
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	\$323,583,986	\$524,579,673	\$583,259,361
Universidad Tecnológica de Tijuana	\$81,402,830	\$66,133,657	\$65,828,787
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	\$49,557,492	\$37,482,555	\$146,212,062
Instituto contra las Adicciones de Baja California	\$5,266,026	\$2,647,026	\$5,200,988
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	\$7,817,931	\$323,487	\$305,674
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	\$53,987,172	\$33,887,906	\$24,770,022
Centro de Justicia para las Mujeres	\$480,238	\$436,572	\$380,476
Universidad Politécnica de Baja California	\$5,854,142	\$3,251,001	\$4,194,770
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	\$728,501	\$206,712	\$506,014
Comisión Estatal de Energía de Baja California	\$15,626,036	\$106,494	\$1,592,172
Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de B. C.	\$7,461,311	\$6,603,874	\$2,899,851
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	\$689,060	\$346,549	\$113,251
ISSSTECALI	\$2,243,552,955	\$3,032,523,694	\$3,342,771,404
<b>Totales</b>	<b>\$12,605,618,001</b>	<b>\$13,609,434,671</b>	<b>\$14,686,228,549</b>





# Estado de Situación Financiera

al 30 de junio 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/2/3/4/2/2/2021\\_2\\_3\\_4\\_2\\_2\\_3.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/2/3/4/2/2/2021_2_3_4_2_2_3.pdf&descargar=false)







# Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/2/3/4/2/2/2021\\_2\\_3\\_4\\_2\\_2\\_10.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/2/3/4/2/2/2021_2_3_4_2_2_10.pdf&descargar=false)



# **Análisis de los Estados Financieros del Gobierno del Estado de Baja California del 2015 al Tercer Trimestre 2021.**

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

Noviembre 2021



## VIII. EJES RECTORES

### 4. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA DEL 2015 AL TERCER TRIMESTRE 2021.

#### ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	144
2. Preguntas.....	146
a) Preguntas al Primer Trimestre 2020. ....	146
b) Preguntas al Segundo Trimestre 2020. ....	147
c) Preguntas al Tercer Trimestre 2020. ....	148
d) Preguntas del Ejercicio 2020. ....	149
e) Preguntas del Primer Trimestre 2021.....	150
f) Preguntas del Segundo Trimestre 2021. ....	151
3. Introducción. ....	152
4. Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Tercer Trimestre 2021. ....	153
5. Histórico Analítica de Egresos por Capítulo del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Tercer Trimestre 2021. ....	154
6. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Tercer Trimestre 2021. ....	155
6.1. Ingresos por Recaudar vs Presupuesto por Ejercer por el Cuarto Trimestre 2021. ....	156
7. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo al Tercer Trimestre 2021. ....	157
7.1. Histórico de Servicios Personales del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	157
7.2. Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	158
7.3. Histórico de Servicios Generales del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	159
7.4. Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	160
7.5. Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	161
7.6. Histórico de Inversión Pública del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	162
7.7. Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	163
7.8. Histórico de Deuda Pública del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	164
8. Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	165
9. Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	166
10. Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al Tercer Trimestre 2021. ....	167
10.1. Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 al Tercer Trimestre 2021. ....	168
10.2. Pasivo Total 2020 al Tercer Trimestre 2021. ....	169
10.3. Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales 2020 al Tercer Trimestre 2021. ....	170
11. Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2021. ....	172
11.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021. ....	173





**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

El Pasivo total del Gobierno del Estado de Baja California al 30 de septiembre del 2021, que incluye a los tres Poderes, los Órganos Autónomos Y las Entidades Paraestatales es por un monto de **\$41,108,293,020**.

#### ¿Sabías Que?

El Pasivo registrado contablemente al 30 de septiembre de 2021 de las Comisiones Estatales del agua, son por la cantidad de **\$8,094,192,492**.

#### ¿Sabías Que?

Gobierno del Estado presenta graves problemas de liquidez, ya que presenta un pasivo a corto plazo de **\$7,348.44 mp**.

#### ¿Sabías Que?

Gobierno del Estado modifico el Presupuesto de Egresos en el ejercicio 2021 en **\$10,728.97**.

#### ¿Sabías Que?

El Presupuesto autorizado para 2021 del Capítulo de Inversión Pública fue de **\$1,032.56 mp**, se modificó a **\$4,031.34 mp** y al 30 de septiembre de 2021 se han ejercido **\$521.66 mp**, quedando por ejercer **\$3,509.68 mp**.

#### ¿Sabías Que?

Si los Pronósticos de Ingresos y Egresos se conservan conforme a lo estimado, el Gobierno del Estado Terminaría el Ejercicio Fiscal 2021 con un Déficit entre Ingresos y Egresos de **\$5,666.03 mp**.



# Preguntas

## VIII. EJES RECTORES

### 2. Preguntas.

#### a) Preguntas al Primer Trimestre 2020.

1. Al 31 de Marzo de 2020 se hicieron modificaciones presupuestales en los capítulos de egresos por \$1,531.73 millones de pesos.

**Preguntas:**

a) ¿En qué fecha se hicieron estas modificaciones presupuestales de egresos?

b) ¿Por qué no existen modificaciones presupuestales en los ingresos para conservar el equilibrio presupuestal como lo señala la Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja

California?

c) ¿En qué fecha el Congreso del Estado de Baja California autorizó estas modificaciones presupuestales?

Y si nos pueden proporcionar copia de la autorización.

2. El aumento en el presupuesto de Egresos en el capítulo de Servicios Generales fue de \$284.36 millones de pesos.

**Preguntas:**

a) ¿En cuales Partidas específicas fueron las modificaciones y cuál es el importe de cada una de ellas?

b) ¿Al 31 de marzo del 2020 el capítulo de Servicios Generales lleva ejercido la cantidad de \$191.72 millones de pesos, cual es la justificación y la necesidad de este aumento presupuestal?

3. El aumento en el presupuesto de Egresos en el capítulo de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y fue de \$1,080.75 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿En cuales Partidas específicas fueron las modificaciones y cuál es el importe de cada una de ellas?

4. Con estas modificaciones presupuestales señala una diferencia deficitaria entre los ingresos y los egresos para 2020 de \$2,535.05 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿Cómo piensan subsanar este déficit para terminar el ejercicio fiscal 2020 sin Déficit?

5. En el Capítulo de Servicios Generales:

a) La Partida de Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto a marzo del 2020 de \$44.22 millones de pesos.

**Pregunta:**

a) ¿Qué originó este aumento?

Solicitamos lo siguiente:

a) Relación de los contratos que amparan el gasto de \$44.22 Ejercidos al 31 de marzo del 2019, señalando lo siguiente:

1. Nombre del contratado, Concepto de la prestación, Fecha Contratación, Fecha de la Licitación o adjudicación, Importe del contrato, Fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Copia de las licitaciones o adjudicaciones directas que amparan estos gastos.

d) Copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios profesionales contratados en 2020.



## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas al Primer Trimestre 2020.

e) Copia de las Justificación o Motivos por los que se efectuaron estas contrataciones como lo marca la ley correspondiente.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los pagos efectuados por estos conceptos durante el ejercicio fiscal 2020.

### b) Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

**1.** En la página XX de las Notas a los Estados Financieros en la Cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**, en la Subcuenta Préstamos otorgados a corto plazo con un saldo de \$1,169,248,269.69 pesos que corresponde a montos por préstamos recuperables a Entidades Paraestatales.

#### Preguntas:

a) ¿Cómo se integra esta cantidad por cada una de las Entidades Paraestatales?

b) ¿Qué Antigüedad tienen estos saldos?

c) ¿Qué tasa de interés se les cobra por estos préstamos?

d) ¿Quién autoriza estos Préstamos?

e) ¿Qué tipo de convenios se celebran?

### b) Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

f) ¿Estos préstamos fueron autorizados por los Consejos de Administración de cada Entidad Paraestatal?

**2.** En la página XX de las Notas a los Estados Financieros en la Cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**, en la Subcuenta Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo con un saldo de \$230,302,387.69 pesos que corresponden a diferentes deudores producto de convenios de transacciones del año 2014, así como de deudores diversos por afectaciones vía participaciones al Estado por incumplimiento de disposiciones de parte de organismos Paraestatales.

#### Preguntas:

a) ¿Cómo se integra esta cantidad por cada uno de estos deudores diversos?

b) ¿Qué Antigüedad tienen estos saldos?

c) ¿Qué tasa de interés se les cobra a estos deudores?

d) ¿Quién autoriza estos Préstamos?

e) ¿Qué políticas de cobro se han implementado para recuperar estos créditos de convenios?

f) ¿Qué acciones jurídicas se han realizado para la recuperación de estos créditos?

g) ¿Si señalan que son convenios de transacciones del año 2014 porque están en Corto Plazo?

**3.** Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado para el Segundo semestre del 2020 al finalizar el ejercicio fiscal se tendría un Déficit Presupuestal de **\$2,168.53** millones de pesos.

#### Preguntas:

a) ¿Qué políticas se establecerán en el segundo semestre del 2020 para no terminar con un déficit de operación?

## VIII. EJES RECTORES

### c) Preguntas al Tercer Trimestre 2020.

1. En las Notas a los Estados Financieros como parte del Pasivo aparece el rubro de "Cuentas por Pagar a Corto Plazo" Subcuenta **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** con saldo de \$2,603,429,209.17 que en su descripción dice que corresponde a los préstamos recibidos a corto plazo de Instituciones Financieras. (Banco HSBC, Banorte y Bansi).

#### Preguntas:

- ¿Qué fecha de vencimiento tienen estos créditos a corto plazo y cuando fueron contratados?
- ¿Qué tasa de intereses se fijó al momento de su contratación?
- ¿Se efectuó licitación pública para la contratación de estos créditos?

2. Ingresos recaudados al III Trimestre suman un total de \$54,159.60 mp incluyendo el Refinanciamiento, que al compararlo con los Egresos ejercidos por un monto de \$50,916.38 mp resulta una operación con Superavit Presupuestal de **\$3,242.22 mp** al 30 de septiembre de 2020.

Los Ingresos Presupuestados para el IV Trimestre de 2020 son \$13,447.30 mp y los Egresos por ejercer de \$19,449.84 mp, lo que resultaría en un Déficit Presupuestal para el trimestre de **\$6,002.54 mp**.

Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado durante el IV trimestre

del año 2020, al finalizar el ejercicio fiscal, se tendría un Déficit Presupuestal de **\$2,760.32** millones de pesos.

#### Preguntas:

- ¿Qué políticas se establecerán en el Cuarto Trimestre del 2020 para no terminar con un déficit de operación?
- ¿Se tiene contemplado recibir ingresos extraordinarios por parte de la Federación para evitar este Déficit de operación para el ejercicio fiscal 2020?
- ¿Qué otra alternativa tienen contemplada para evitar terminar el ejercicio fiscal 2020 con Déficit Presupuestal?

### 3. Preguntas

- ¿Porque la Información en estos dos reportes no coinciden?
- ¿Cuál es el dato real?

Estado de Actividades al 30 de septiembre de 2020 presenta en el rubro de Gastos de Funcionamiento la siguiente información:

a) Servicios Personales	\$ 9,327,733,690
b) Materiales y Suministros	\$ 265,776,917
c) Servicios Generales	\$ 1,103,295,048
d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 21,386,689,487
e) Participaciones y Aportaciones	\$ 7,293,975,056
f) Intereses, Comisiones, otros Gastos de la Deuda	\$ 878,591,611
g) Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	\$ 219,292,790

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en su Clasificación por Objeto del Gasto del 1 al 30 de septiembre de 2020 presenta la siguiente información:

a) Servicios Personales	\$ 9,283,733,690
b) Materiales y Suministros	\$ 266,413,117
c) Servicios Generales	\$ 1,096,042,802
d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 21,328,477,585

## VIII. EJES RECTORES

### d) Preguntas del Ejercicio 2020.

1. En el grupo del gasto 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$359.02** millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.

b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$359.02 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020.

e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

2. En el Capítulo de Deuda Pública se Ejerció un concepto denominado "*Gasto de la Deuda Pública*" por un monto de \$226.10 millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cómo se originó este gasto, a quien se le pago y cuál fue su justificación?

3. Cuál fue el motivo o justificación por el cual durante el ejercicio fiscal 2020, terminaron con un Déficit Presupuestal de **\$940.93** millones.

4. En los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, tiene un saldo de **\$10,725.16** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cómo Piensan resolver este problema?

5. En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros se ejercieron \$31,731.55 millones por concepto de Transferencias Internas y Asignaciones.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cómo esta desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?

## VIII. EJES RECTORES

### e) Preguntas del Primer Trimestre 2021.

**1.** En los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, tiene un saldo de **\$10,525.53** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan resolver este problema?

**2.** En los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, existe un saldo de **\$4,168.42** millones de pesos en Cuentas por Pagar a Corto Plazo, que corresponden a Créditos con Instituciones Financieras.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan pagar estos créditos?

b) ¿En qué fecha se tiene contemplado pagarlos?

**3.** Durante el Primer Trimestre de 2021, se efectuaron modificaciones y ampliaciones al Presupuesto de Egresos por la cantidad de **\$2,103.07** millones de pesos, sin haber modificado el Presupuesto de Ingresos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo Piensan cubrir estos incrementos en el Presupuesto de Egresos sin tener los ingresos?

**4.** Si los presupuestos se comportan como están planeados al final del ejercicio fiscal 2021 se tendrá un Déficit Presupuestal de **\$2,103.07**.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo tienen planeado cubrir este Déficit Presupuestal, acaso con más deuda?



## VIII. EJES RECTORES

### f) Preguntas del Segundo Trimestre 2021.

1. Ingresos recaudados al II Trimestre del 2021 suman un total de **\$34,315.06 mp** incluyendo el financiamiento de \$2,000 mp, qué al compararlo con los Egresos ejercidos al 30 de junio del 2021, por un monto de **\$30,637.03 mp** resultaría una operación con Superávit Presupuestal de **\$3,678.03 mp** al 30 de junio de 2021.

Los Ingresos Presupuestados para el II semestre de 2021 son **\$26,223.66 mp** y los Egresos por ejercer de **\$34,383.30 mp**, lo que resultaría en un Déficit Presupuestal para el semestre de **\$8,159.64 MP**.

Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado durante el resto del año 2021, al finalizar el ejercicio fiscal, se tendría un Déficit Presupuestal de **\$4,481.61** millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

d) ¿Qué políticas se establecerán en el segundo semestre del 2021 para no terminar con un déficit de operación en el ejercicio fiscal 2021?

e) ¿Se tiene contemplado recibir ingresos extraordinarios por parte de la Federación para evitar este Déficit de operación para el ejercicio fiscal 2021?

f) ¿Qué otra alternativa tienen contemplada para evitar terminar el ejercicio fiscal 2021 con Déficit Presupuestal?

2. En el Capítulo de Servicios Generales en la Sub-cuenta Otros Servicios Generales inicio con un Presupuesto aprobado de **\$48.19 mp** se modificó el Presupuesto a **\$829.82 mp** y al 30 de junio del 2021 se han ejercido **\$793.94 mp**.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Qué conceptos se consideran en esta Sub-cuenta?

b) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?

c) ¿Qué origino este aumento tan desproporcionado con el Presupuesto Original?

3. En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros se modificó el presupuesto original en \$3,740.06 mp para quedar en **\$33,824.96** millones, por concepto de Transferencias Internas y Asignaciones principalmente.

#### Pregunta Obserbc:

d) ¿Cómo está desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?

e) ¿De los \$17,144?21 mp que ya se ejercieron al 30 de junio del 2021 a que entidades se les asignó y pago?

4. En el Capítulo del gasto de Deuda Pública aparece un renglón de Amortización de la Deuda Publica, ejercido al 30 de junio del 2021 la cantidad de \$308.21 mp, sin embargo en el Estado de Situación Financiera en el pasivo de Deuda Publica aparece la misma cantidad que el 31 de diciembre de 2020 más el nuevo crédito de \$2,000 mp.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cuál es la justificación de esta diferencia?

### 3. 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 2015 al III Trimestre 2021.

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

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).

Por lo que podemos resumir en este análisis:

1. 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 y la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Baja California con el objeto de no generar discrepancias en las fuentes de información disponibles.

## VIII. EJES RECTORES

### 4. Histórico Analítica de Ingresos del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

Conceptos	REAL						Presupuesto 2021	Recaudado al III Trimestre 2021	Por Recaudar en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020			
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	5,952.86	4,991.66	\$961.20
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	412.69	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.00	11.65	2.35
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	1,990.32	1,601.25	389.07
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	85.43	347.73	-
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	1,875.20	111.10	\$1,764.10
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>	<b>5,503.17</b>	<b>6,426.83</b>	<b>7,655.42</b>	<b>9,917.81</b>	<b>7,063.39</b>	<b>3,116.72</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	48,657.89	40,194.16	\$8,463.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	-	1,763.65	-
<b>Total Ingresos Federales</b>	<b>33,452.76</b>	<b>42,825.97</b>	<b>46,527.61</b>	<b>49,926.06</b>	<b>51,696.82</b>	<b>52,967.61</b>	<b>48,657.89</b>	<b>41,957.81</b>	<b>8,463.73</b>
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	-	3,000.00	-
<b>Total Ingresos por Financiamiento</b>	<b>1,500.00</b>	<b>701.24</b>	<b>633.91</b>	<b>980.01</b>	<b>-</b>	<b>11,584.72</b>	<b>-</b>	<b>3,000.00</b>	<b>-</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>	<b>56,409.23</b>	<b>58,123.65</b>	<b>72,207.75</b>	<b>58,575.70</b>	<b>52,021.20</b>	<b>11,580.45</b>

% de Participación	REAL					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ingresos Propios	15%	9%	10%	10%	11%	11%
Ingresos por Participaciones y Transferencias	81%	89%	88%	89%	89%	73%
Ingresos por Financiamiento	4%	1%	0%	0%	0%	16%
<b>Total de Ingresos</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 5. Histórico Analítica de Egresos por Capítulo del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

Capítulos	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2020	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	12,476.71	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,601.73	13,796.22	8,902.81	4,893.41
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36	287.57	199.86	87.71
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	566.25	2,111.80	1,718.94	392.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	30,084.60	36,188.46	25,968.71	10,219.75
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10	306.83	117.71	189.12
Inversion Pública	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,032.56	4,031.34	521.66	3,509.68
Inversiones Financiera y otras Provisiones		30.45	37.91	4.39	502.08	543.72	1,734.63	731.71	278.92	452.79
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19	10,166.80	7,755.00	2,411.80
Deuda Publica	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,362.30	1,646.93	1,126.77	520.16
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.22</b>	<b>56,207.93</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.68</b>	<b>58,538.72</b>	<b>69,267.66</b>	<b>46,590.38</b>	<b>22,677.28</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 6. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

INGRESOS	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Recaudado al III Trimestre 2021	Por Ejercer al 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Impuestos	2,620.66	3,003.31	3,805.75	4,060.21	4,341.18	5,653.98	5,952.86	5,952.86	4,991.66	961.20
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social					412.69					-
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	18.15	16.87	21.59	18.67	22.22	12.37	14.00	14.00	11.65	2.35
Derechos	998.53	1,067.67	1,121.37	1,036.50	1,265.44	1,216.43	1,990.32	1,990.32	1,601.25	389.07
Productos	158.05	165.07	224.34	158.28	149.35	637.37	85.43	85.43	347.73	
Aprovechamientos	2,538.42	242.14	245.00	229.51	235.96	135.26	1,875.20	1,875.20	111.10	1,764.10
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>6,333.81</b>	<b>4,495.06</b>	<b>5,418.05</b>	<b>5,503.17</b>	<b>6,426.83</b>	<b>7,655.42</b>	<b>9,917.81</b>	<b>9,917.81</b>	<b>7,063.39</b>	<b>3,116.72</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	31,021.77	40,165.00	43,774.66	47,326.37	48,393.08	49,833.16	48,620.91	48,657.89	40,194.16	8,463.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	2,430.99	2,660.97	2,752.95	2,599.69	3,303.74	3,134.45	-	-	1,763.65	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>39,786.57</b>	<b>47,321.03</b>	<b>51,945.66</b>	<b>55,429.22</b>	<b>58,123.65</b>	<b>60,623.03</b>	<b>58,538.72</b>	<b>58,575.70</b>	<b>49,021.20</b>	<b>11,580.45</b>
Financiamiento	1,500.00	701.24	633.91	980.01	-	11,584.72	-	-	3,000.00	-
<b>Total</b>	<b>41,286.57</b>	<b>48,022.27</b>	<b>52,579.57</b>	<b>56,409.23</b>	<b>58,123.65</b>	<b>72,207.75</b>	<b>58,538.72</b>	<b>58,575.70</b>	<b>52,021.20</b>	<b>11,580.45</b>

EGRESOS	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer al 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	12,476.73	13,247.36	13,661.73	13,707.91	13,750.52	13,711.83	13,601.72	13,796.22	8,902.81	4,893.41
Materiales y Suministros	584.39	648.21	684.35	570.84	578.64	408.51	154.36	287.58	199.86	87.72
Servicios Generales	1,114.91	1,755.68	1,666.62	1,885.42	1,949.48	2,177.07	566.25	2,111.81	1,718.95	392.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	19,027.59	25,634.88	28,005.32	28,261.77	29,712.11	32,884.39	30,084.60	36,188.46	25,968.71	10,219.75
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	738.35	563.10	410.85	302.12	217.94	223.11	59.10	306.83	117.71	189.12
Inversion Publica	956.25	919.19	1,106.63	1,303.45	626.24	642.33	1,032.56	4,031.34	521.66	3,509.68
Inversiones Financiera y otras Provisiones	-	30.45	37.91	4.39	502.08	543.72	1,734.63	731.71	278.92	452.79
Participaciones y Aportaciones	6,105.81	6,699.97	8,037.68	8,764.47	9,580.98	9,867.25	9,943.19	10,166.80	7,755.00	2,411.80
Deuda Publica	1,138.97	807.99	1,106.13	1,407.56	1,725.97	12,690.47	1,362.30	1,646.93	1126.77	520.16
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.22</b>	<b>56,207.93</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.68</b>	<b>58,538.71</b>	<b>69,267.68</b>	<b>46,590.39</b>	<b>22,677.29</b>

<b>Diferencia de Ingresos VS Egresos</b>	<b>856.51</b>	<b>-2,284.56</b>	<b>-2,137.65</b>	<b>201.29</b>	<b>-520.30</b>	<b>540.31</b>	<b>0.01</b>	<b>-10,681.98</b>	<b>5,430.81</b>	<b>11,096.84</b>
<b>Déficit Acumulado</b>	<b>1,411.02</b>	<b>-1,696.48</b>	<b>5,834.13</b>	<b>-5,632.84</b>	<b>-6,151.13</b>	<b>7,091.07</b>	<b>-7,194.06</b>	<b>-</b>	<b>-1,663.25</b>	<b>12,760.09</b>

<b>Diferencia de Ingresos VS Egresos Sin Financiamiento</b>	<b>-2,356.41</b>	<b>-2,985.80</b>	<b>-2,771.56</b>	<b>-778.71</b>	<b>-520.30</b>	<b>-1,079.27</b>				
<b>Déficit Acumulado</b>	<b>-7,237.66</b>	<b>-10,223.46</b>	<b>-12,095.02</b>	<b>-13,773.73</b>	<b>-14,294.03</b>	<b>-15,373.30</b>				

## VIII. EJES RECTORES

## 6.1 Ingresos por Recaudar vs Presupuesto por Ejercer por el Cuarto Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

INGRESOS	Por Recaudar 2021
Impuestos	961.20
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Publica	2.35
Derechos	389.07
Productos	
Aprovechamientos	1,764.10
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>3,116.72</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	8,463.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>11,580.45</b>
Financiamiento	-
<b>Total</b>	<b>11,580.45</b>

EGRESOS	Por Ejercer 2021
Servicios Personales	4,893.41
Materiales y Suministros	87.72
Servicios Generales	392.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	10,219.75
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	189.12
Inversion Publica	3,509.68
Inversiones Financiera y otras Provisiones	452.79
Participaciones y Aportaciones	2,411.80
Deuda Publica	520.16
<b>Total</b>	<b>22,677.29</b>

<b>Proyección de Diferencia de Ingresos VS Egresos por el IV Trimestre del 2021</b>	<b>-11,096.84</b>
<b>Déficit Proyectado para el Ejercicio 2021</b>	<b>-5,666.03</b>

**Nota:** Posible escenario en el supuesto de no incrementar ingresos 2021.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo al Tercer Trimestre 2021.

## 7.1 Histórico de Servicios Personales del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal Permanente	2,729.36	2,705.36	2,780.60	2,834.28	4,554.87	4,613.14	4,336.19	4,225.75	3,104.87	1,120.88
Remuneraciones al Personal Transitorio	171.07	528.21	473.65	443.17	492.81	508.92	355.78	362.15	244.72	117.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,336.65	3,538.01	3,788.55	3,956.40	4,020.20	3,858.61	3,451.53	4,154.85	2,285.50	1,869.35
Seguridad Social	2,151.60	2,186.99	2,260.83	2,227.10	2,212.41	2,243.24	2,401.80	2,232.11	1,577.65	654.46
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,335.95	3,553.02	3,643.51	3,581.86	1,857.41	1,916.27	2,031.09	1,963.32	1,369.48	593.84
Previsiones	-	-	-	-	-	-	414.55	302.26	0.00	302.26
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	752.07	735.76	714.59	665.10	612.82	571.65	610.79	555.78	320.59	235.19
<b>Total</b>	<b>12,476.70</b>	<b>13,247.35</b>	<b>13,661.73</b>	<b>13,707.91</b>	<b>13,750.52</b>	<b>13,711.83</b>	<b>13,601.73</b>	<b>13,796.22</b>	<b>8,902.81</b>	<b>4,893.41</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.2 Histórico de Materiales y Suministros del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Materiales de Administración, Emisión Doctos	133.43	121.80	214.22	206.56	141.34	93.87	91.47	116.14	67.40	48.74
Alimentos y Utensilios	140.83	175.78	90.46	10.61	76.76	7.52	1.63	1.77	0.75	1.02
Materias Primas y Mat. De Producción	117.02	119.11	126.82	118.84	128.96	87.84	1.21	1.93	1.48	0.45
Materiales y Artículos de Construcción	7.18	9.65	13.95	11.20	10.77	8.70	5.37	5.60	3.39	2.21
Productos Químicos	21.33	24.05	21.25	21.12	31.36	53.99	2.26	2.51	0.49	2.02
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	127.17	138.33	152.64	169.08	147.07	134.15	41.04	44.69	26.80	17.89
Vestuario, Blancos, Prendas Protección	16.83	36.73	34.51	15.74	16.14	14.50	6.93	92.42	79.55	12.87
Materiales y Suministros de Seguridad	7.84	10.04	21.17	11.21	21.03	2.98	-	10.98	10.77	0.21
Herramientas, Refacciones y Accesorios	12.75	12.72	9.33	6.48	5.22	4.96	4.45	11.53	9.23	2.30
<b>Total</b>	<b>584.38</b>	<b>648.21</b>	<b>684.35</b>	<b>570.84</b>	<b>578.64</b>	<b>408.51</b>	<b>154.36</b>	<b>287.57</b>	<b>199.86</b>	<b>87.71</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 7.3 Histórico de Servicios Generales del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Básicos	330.50	252.63	212.80	236.25	224.29	229.01	59.36	63.42	34.60	28.82
Servicios de Arrendamiento	63.56	68.65	58.97	60.29	51.57	81.30	60.19	88.90	52.76	36.14
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	315.20	544.44	315.32	318.63	385.30	359.02	55.69	401.96	311.39	90.57
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	26.20	342.70	358.75	402.91	243.35	408.16	204.25	240.10	167.65	72.45
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	187.72	334.93	337.82	369.78	421.33	464.27	46.88	254.72	175.13	79.59
Servicios de Comunicación Social	97.77	94.39	105.15	92.41	79.07	61.39	53.77	84.41	73.91	10.50
Servicios de Traslado y Viáticos	67.98	70.59	72.81	66.40	55.71	90.45	25.83	26.13	7.77	18.36
Servicios Oficiales	23.36	23.41	24.00	22.50	15.04	7.14	12.12	12.74	4.19	8.55
Otros Servicios Generales	2.62	23.94	181.00	316.25	473.82	476.33	48.19	939.42	891.54	47.88
<b>Total</b>	<b>1,114.91</b>	<b>1,755.68</b>	<b>1,666.62</b>	<b>1,885.42</b>	<b>1,949.48</b>	<b>2,177.07</b>	<b>566.25</b>	<b>2,111.80</b>	<b>1,718.94</b>	<b>392.86</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.4 Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Transferencias Internas y Asignaciones	18,256.89	24,739.02	27,262.36	27,462.28	28,762.30	31,731.55	28,888.91	35,012.27	25,461.07	9,551.20
Subsidios y Subvenciones	52.96	67.06	86.49	62.92	497.75	496.97	9.76	22.94	15.14	7.80
Ayudas Sociales	699.90	817.20	646.15	728.10	444.04	376.89	1,107.61	1,144.94	487.81	657.13
Pensiones y Jubilaciones	11.96	11.56	10.26	8.42	8.02	278.98	78.31	8.31	4.69	3.62
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	5.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	0.06	0.04	0.06	0.06	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>19,027.57</b>	<b>25,634.88</b>	<b>28,005.32</b>	<b>28,261.77</b>	<b>29,712.11</b>	<b>32,884.39</b>	<b>30,084.60</b>	<b>36,188.46</b>	<b>25,968.71</b>	<b>10,219.75</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.5 Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administración	70.18	142.39	129.32	77.82	57.36	26.82	32.87	153.37	50.88	102.49
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2.64	19.94	6.54	4.49	11.79	4.15	0.99	4.30	1.04	3.26
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	13.83	17.44	5.18	1.16	19.22	0.33	3.14	7.64	3.89	3.75
Vehículos y Equipo de Transporte	96.32	71.57	74.47	90.88	24.06	25.00	0.54	25.20	11.81	13.39
Equipo de Defensa y Seguridad	3.06	5.53	5.96	24.18	13.25	0.61	-	0.11	0	0.11
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	131.69	144.04	93.06	50.89	56.58	50.19	20.37	83.60	35.98	47.62
Activos Biológicos	0.06	-	-	-	-	-	-	0	0	0.00
Bienes Inmuebles	374.98	132.04	65.00	21.78	15.77	104.03	-	0.98	0	0.98
Activos Intangibles	45.59	30.14	31.32	30.93	19.91	11.98	1.19	31.63	14.11	17.52
<b>Total</b>	<b>738.35</b>	<b>563.09</b>	<b>410.85</b>	<b>302.12</b>	<b>217.94</b>	<b>223.11</b>	<b>59.10</b>	<b>306.83</b>	<b>117.71</b>	<b>189.12</b>

**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.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.6 Histórico de Inversión Pública del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Obra Pública en bienes de dominio público	476.4	247.54	440.53	748.546	295.85	362.35	536.49	2,517.47	389.81	2127.66
Obra Pública en bienes propios	479.85	671.66	666.1	554.914	330.39	279.98	496.07	1,513.87	131.85	1382.02
<b>Total</b>	<b>956.25</b>	<b>919.20</b>	<b>1,106.63</b>	<b>1,303.46</b>	<b>626.24</b>	<b>642.33</b>	<b>1,032.56</b>	<b>4,031.34</b>	<b>521.66</b>	<b>3,509.68</b>

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

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 7.7 Histórico de Participaciones y Aportaciones del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Participación	3,922.27	4,338.62	5,355.17	5,881.41	6,425.50	6,667.61	7,001.85	7,126.20	5,427.78	1,698.42
Aportaciones	2,183.55	2,351.71	2,535.35	2,810.54	3,151.00	3,103.65	2,932.28	2,935.50	2,269.92	665.58
Convenios	-	9.64	147.16	72.52	4.48	95.99	9.06	105.10	57.30	47.80
<b>Total</b>	<b>6,105.82</b>	<b>6,699.97</b>	<b>8,037.68</b>	<b>8,764.47</b>	<b>9,580.98</b>	<b>9,867.25</b>	<b>9,943.19</b>	<b>10,166.80</b>	<b>7,755.00</b>	<b>2,411.80</b>

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

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.8 Histórico de Deuda Pública del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	REAL						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Amortización de la Deuda Pública	523.81	186.83	232.81	270.46	314.80	11,446.38	109.95	569.95	534.75	35.20
Intereses de la Deuda Pública	586.35	618.58	871.81	1,130.88	1,396.78	1,017.99	1,233.40	1,052.20	575.24	476.96
Comisiones de la Deuda Pública	23.98	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	2.58	1.51	6.22	14.39	226.10	18.95	24.78	16.78	8.00
ADEFAS	4.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1,138.96</b>	<b>807.99</b>	<b>1,106.13</b>	<b>1,407.56</b>	<b>1,725.97</b>	<b>12,690.47</b>	<b>1,362.30</b>	<b>1,646.93</b>	<b>1,126.77</b>	<b>520.16</b>

**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).

**Gastos de la Deuda Pública.** Asignaciones destinados al pago de gastos de la deuda pública, como son: diversos gastos que se cubren a los bancos agentes conforme a los convenios y/o contratos de crédito suscritos, gastos asociados a la difusión de la deuda, gastos por inscripción de los valores en las instancias respectivas; así como cualquier otra erogación derivada de la contratación, manejo y servicio de la deuda pública interna que por su naturaleza no corresponda a amortizaciones, intereses, comisiones o coberturas.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 8. Histórico de Gasto por Ramo del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	Gasto Ejecido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejecido al III Trimestre 2021	Por Ejecutar 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Poder Legislativo	778.00	793.32	549.83	777.10	771.93	791.89	831.48	826.14	144.57	231.57
Poder Judicial	906.72	957.42	964.86	987.90	1,039.47	1,019.82	1,000.00	1,090.55	848.39	192.16
Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.95	127.17	108.87	111.83	123.77	139.77	87.71	52.07
Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,360.64	1,674.06	1,590.33	973.09	617.24
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	801.79	765.07	744.26	711.85	995.62	-	-	-	-
Procuraduría General de Justicia - Fiscalía General	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,586.16	2,844.58	2,011.08	832.87
Secretaría de Planeación y Finanzas	655.91	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	1,646.08	3,503.40	2,463.71	1,039.69
Secretaría de Hacienda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental - Secretaría de la Honestidad y Función Pública	66.36	128.33	78.03	69.02	87.80	61.57	75.99	39.76	41.78	35.08
Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	397.63	826.96	3,136.82	570.61	2,560.21
Secretaría de Desarrollo Económico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Secretaría de Economía Sustentable y Turismo	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	591.24	715.32	432.01	283.31
Secretaría de Fomento Agropecuario - Secretaría del Campo y la Seguridad Alimentaria	159.96	163.82	158.32	180.38	117.53	193.02	181.71	201.70	160.84	101.26
Secretaría de Educación	22,692.41	25,244.92	26,998.93	25,950.05	22,184.11	22,752.23	22,252.72	30,752.19	20,821.58	9,930.61
Secretaría de Desarrollo Social - Secretaría de Integración y Bienestar Social	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,026.29	2,169.53	1,153.53	1,016.00
Secretaría del Trabajo y Promoción Social	148.54	150.45	180.20	156.59	138.55	168.74	172.12	201.79	107.71	91.09
Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	389.24	218.84	160.34	36.49
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.30	-	-	-	-
Secretaría de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.27	4,128.35	4,721.93	5,279.25	4,148.66	4,807.07	3,693.17	1,113.90
Secretaría para el Manejo, Saneariamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	4.85	4.90	1.81	1.09
Fragaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.93	132.55	1,317.53	608.11	-	608.11
Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.55	1,770.65	1,894.66	13,128.38	1,526.51	1,894.81	1,314.53	580.28
Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	14.20	14.20	-	14.20
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,660.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	9,934.13	10,157.74	7,753.96	2,403.78
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	84.47	72.92	65.23	87.07	-	-	-	-	-
Secretaría de Turismo	185.91	184.73	186.30	221.13	169.94	-	-	-	-	-
Secretaría de Protección al Ambiente	84.08	52.42	55.56	48.57	54.33	-	-	-	-	-
Dirección del Registro Público de la Prop.	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-	-	-	-
Secretaría de Seguridad Pública	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-	-	-	-
Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,427.53	3,417.74	3,822.25	4,564.58	2,316.55	4,269.24	3,349.81	919.43
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.74</b>	<b>54,717.54</b>	<b>56,207.94</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.08</b>	<b>58,538.71</b>	<b>88,267.66</b>	<b>46,590.39</b>	<b>32,677.28</b>

**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.

## VIII. EJES RECTORES

### 9. Histórico de Gasto por Clasificación Administrativa 2015 al Tercer Trimestre 2021.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

	Gasto Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer en 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
<b>Poderes y Organismos Autónomos</b>	<b>1,961.34</b>	<b>5,022.50</b>	<b>4,942.22</b>	<b>5,132.74</b>	<b>5,633.65</b>	<b>6,406.29</b>	<b>4,148.03</b>	<b>6,185.92</b>	<b>4,842.77</b>	<b>1,343.15</b>
Poder Legislativo	778.00	793.32	724.98	727.10	771.93	791.89	831.48	876.14	644.57	231.57
Poder Judicial	906.72	957.42	964.84	987.90	1,039.47	1,049.82	1,000.00	1,040.55	848.39	192.16
Órganos Autónomos	276.62	3,271.76	3,252.40	3,417.74	3,822.25	4,564.58	2,316.55	4,269.24	3,349.81	919.43
<b>Administración</b>	<b>1,322.40</b>	<b>1,887.41</b>	<b>1,871.23</b>	<b>1,819.05</b>	<b>1,879.17</b>	<b>2,313.04</b>	<b>2,145.83</b>	<b>3,719.93</b>	<b>2,593.13</b>	<b>1,126.78</b>
Oficina del Ejecutivo	144.77	140.31	133.96	127.17	108.87	111.83	123.77	139.77	87.71	52.07
Oficialía Mayor de Gobierno	455.33	891.79	765.07	744.26	711.86	995.62	-	-	-	-
Secretaría de Planeación y Finanzas	655.94	726.98	899.17	878.61	970.58	1,144.02	1,046.08	3,503.40	2,463.71	1,039.69
Dir. De Control y Evaluación Gubernamental	66.36	128.33	73.03	69.02	87.86	61.57	75.99	76.76	41.73	35.03
<b>Seguridad y Gobierno</b>	<b>3,344.56</b>	<b>3,561.07</b>	<b>3,771.21</b>	<b>3,916.84</b>	<b>3,896.56</b>	<b>4,007.41</b>	<b>4,058.22</b>	<b>4,434.87</b>	<b>2,984.77</b>	<b>1,450.10</b>
Secretaría General de Gobierno	232.61	319.18	283.64	280.73	264.82	1,560.64	1,474.06	1,590.33	973.09	517.24
Procuraduría General de Justicia	1,371.72	1,431.36	1,518.71	1,588.20	1,528.20	2,446.77	2,584.16	2,844.55	2,011.68	832.87
Secretaría de Seguridad Pública	1,740.23	1,810.53	1,968.86	2,047.91	2,103.54	-	-	-	-	-
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>959.86</b>	<b>1,000.15</b>	<b>1,064.79</b>	<b>995.72</b>	<b>820.80</b>	<b>897.10</b>	<b>649.89</b>	<b>1,183.87</b>	<b>701.97</b>	<b>481.70</b>
Secretaría de Pesca y Acuicultura	66.53	94.47	72.92	65.23	37.07	-	-	-	-	-
Secretaría de Desarrollo Económico	297.48	297.16	287.11	241.26	202.60	577.41	591.24	715.32	432.01	281.31
Secretaría de Turismo	145.93	164.76	186.33	221.33	169.94	-	-	-	-	-
Secretaría del Trabajo y Previsión Social	148.54	150.45	160.20	156.99	158.55	165.74	172.12	201.75	107.71	94.05
Secretaría de Fomento Agropecuario	159.95	163.85	158.32	180.38	117.53	193.02	181.71	261.70	160.44	101.26
Secretaría para el Manejo, Saneamiento y Protección del Agua	-	-	-	-	-	0.93	4.83	4.90	1.81	3.09
Secretaría de Protección al Ambiente	64.09	52.45	55.56	48.57	54.33	-	-	-	-	-
Dirección del Registro Público de la Prop.	76.83	77.01	84.35	83.37	80.79	-	-	-	-	-
<b>Gasto Social</b>	<b>4,626.13</b>	<b>5,829.88</b>	<b>6,805.64</b>	<b>6,920.44</b>	<b>7,362.59</b>	<b>8,380.14</b>	<b>7,002.41</b>	<b>10,097.42</b>	<b>5,417.31</b>	<b>4,680.11</b>
Secretaría de Infraest. Y Desarrollo Urbano	1,116.16	789.04	1,043.65	1,038.93	580.97	797.63	826.96	3,120.82	370.61	2,550.21
Secretaría de Desarrollo Social	1,415.15	1,626.97	1,833.75	1,753.16	2,059.69	2,281.16	2,026.79	2,169.53	1,153.53	1,016.00
Secretaría de Salud	2,094.82	3,413.87	3,928.14	4,128.35	4,721.93	5,279.25	4,148.66	6,807.07	3,693.18	1,111.90
Secretaría de Inclusión Social e Igualdad de Género	-	-	-	-	-	22.10	-	-	-	-
<b>Educación</b>	<b>22,692.41</b>	<b>25,244.92</b>	<b>26,998.83</b>	<b>26,958.05</b>	<b>27,184.11</b>	<b>27,963.40</b>	<b>27,441.97</b>	<b>30,971.02</b>	<b>20,981.92</b>	<b>9,989.10</b>
Secretaría de Educación y Bienestar Social	22,692.41	25,244.92	26,998.83	26,958.05	27,184.11	27,752.33	27,252.72	30,752.19	20,821.58	9,930.61
Secretaría de Cultura	-	-	-	-	-	211.07	189.24	218.84	160.34	58.49
<b>No Sectorizada</b>	<b>1,147.14</b>	<b>1,070.57</b>	<b>1,433.01</b>	<b>1,772.15</b>	<b>2,290.58</b>	<b>13,275.15</b>	<b>2,858.24</b>	<b>2,517.12</b>	<b>1,514.52</b>	<b>1,202.60</b>
Erogaciones Adicionales	8.17	1.58	1.50	1.50	390.91	132.56	1,317.53	608.11	-	608.11
Financiamiento y Deuda Pública	1,138.97	1,068.99	1,431.51	1,770.65	1,884.67	13,128.38	1,526.51	1,894.81	1,314.52	580.28
Organismos No Sectorizados	-	-	-	-	15.00	14.20	14.20	14.20	-	14.20
<b>Participaciones y Transferencias a Municipios</b>	<b>6,089.64</b>	<b>6,690.33</b>	<b>7,890.52</b>	<b>8,691.95</b>	<b>9,576.49</b>	<b>9,866.16</b>	<b>9,934.13</b>	<b>10,157.74</b>	<b>7,753.96</b>	<b>2,403.78</b>
Desarrollo Municipal	6,089.64	6,690.33	7,890.52	8,691.95	9,576.49	9,866.16	9,934.13	10,157.74	7,753.96	2,403.78
<b>Total</b>	<b>42,142.98</b>	<b>50,306.83</b>	<b>54,717.45</b>	<b>56,207.94</b>	<b>58,643.95</b>	<b>73,148.68</b>	<b>58,538.71</b>	<b>69,267.68</b>	<b>46,590.39</b>	<b>22,577.29</b>



## VIII. EJES RECTORES

## 10. Histórico Comportamiento del Pasivo del 2015 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

	Gasto Ejercido						Septiembre 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Deuda Pública a Largo Plazo	10,661.50	11,211.98	11,572.66	12,228.18	11,873.19	12,269.42	15,270.36
Cuentas por Pagar a corto Plazo	4,323.90	6,818.59	5,582.93	7,439.65	11,618.44	10,725.16	7,348.44
Documentos por pagar a Corto Plazo	-	-	2,247.45	600.00	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	185.11	233.21	273.62	327.65	368.14	109.95	37.15
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9.42	-	-	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	1,349.32	1,261.85	986.85	495.53	163.05	172.52	210.01
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,015.64	1,118.74	1,164.90	1,465.08	1,429.82	1,682.75	1,612.98
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-	779.93	470.02	0.30	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	190.50	-	-	-	-	-	-
Otros Pasivos	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Deuda Mas Pasivos</b>	<b>17,735.39</b>	<b>20,644.37</b>	<b>22,608.34</b>	<b>23,026.11</b>	<b>25,452.94</b>	<b>24,959.80</b>	<b>24,478.94</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 10.1 Analítica Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2019 al Tercer Trimestre 2021.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Marzo 2021</b>	<b>Junio 2021</b>	<b>Septiembre 2021</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$495.64	\$607.32	\$331.04	\$333.05	\$300.12
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$2,231.81	\$1,706.71	\$1,600.04	\$1,624.20	\$1,130.25
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$63.57	\$119.41	\$171.36	\$167.02	\$164.13
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$898.94	\$1,305.01	\$733.23	\$989.45	\$1,903.13
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$2,508.35	\$3,707.84	\$3,334.96	\$2,319.15	\$2,078.03
Intereses sobre Prestamos de Deuda Pública por Pagar a C.P.	\$19.06	\$30.15	\$20.52	\$52.63	\$68.11
Retenciones y Contribuciones a Corto Plazo	\$440.80	\$459.16	\$168.35	\$243.20	\$164.73
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$1,589.35	\$10.10	\$(2.39)	\$(7.69)	\$27.21
*Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$3,151.00	\$2,779.46	\$4,168.42	\$3,174.53	\$1,512.73
<b>Total</b>	<b>\$11,398.52</b>	<b>\$10,725.16</b>	<b>\$10,525.53</b>	<b>\$8,895.54</b>	<b>\$7,348.44</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 10.2 Pasivo Total 2020 al Tercer Trimestre 2021.

Total de Pasivo de todos los Organismos de B. C.	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de marzo de 2021	Pasivo al 30 de junio de 2021	Pasivo al 30 de septiembre de 2021
Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	\$24,959,798,373	\$25,097,718,348	\$24,998,072,054	\$24,478,937,369
Poder Legislativo del Estado de Baja California	\$43,786,492	\$41,993,882	\$44,069,923	\$42,036,674
Poder Judicial del Estado de Baja California	\$881,425,804	\$843,340,731	\$861,056,728	\$905,020,728
Total de Órganos Autónomos	\$693,346,792	\$743,826,053	\$717,104,315	\$772,829,885
Total del Sector Paraestatal	\$12,605,618,001	\$13,609,434,671	\$14,686,228,549	\$14,909,468,364
<b>Totales</b>	<b>\$39,183,975,462</b>	<b>\$40,336,313,685</b>	<b>\$41,306,531,569</b>	<b>\$41,108,293,020</b>

Total de Pasivo de los Organismos Autónomos	Pasivo al 31 de diciembre de 2020	Pasivo al 31 de marzo de 2021	Pasivo al 30 de junio de 2021	Pasivo al 30 de septiembre de 2021
Instituto Estatal Electoral de Baja California	\$44,851,551	\$13,219,222	\$5,893,495	\$5,349,593
Universidad Autónoma de Baja California	\$638,996,511	\$705,806,986	\$673,096,383	\$706,350,205
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	\$3,830,967	\$3,279,264	\$3,570,150	\$3,098,631
Instituto de Trans. y Acceso a la Inf. Pública	\$562,022	\$119,519	\$163,430	\$133,249
Fiscalía General del Estado de Baja California	\$-	\$17,560,846	\$30,264,569	\$53,527,193
Tribunal de Justicia Administrativa	\$3,138,903	\$2,439,150	\$2,706,428	\$2,958,606
Tribunal de Justicia Electoral	\$1,966,838	\$1,401,066	\$1,409,860	\$1,412,408
<b>Totales</b>	<b>\$693,346,792</b>	<b>\$743,826,053</b>	<b>\$717,104,315</b>	<b>\$772,829,885</b>



## VIII. EJES RECTORES

### 10.3 Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales 2020 al Tercer Trimestre 2021.

Relación de Pasivos de las Entidades Paraestatales	Diciembre 2020	Marzo 2021	Junio 2021	Septiembre 2021
Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado	\$1,083,718	\$150,911	\$193,867	\$203,120
Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Rosarito-Tecate	\$2,615,764	\$3,754,747	\$5,434,411	\$7,015,993
Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate	\$17,535,362	\$19,955,000	\$24,219,159	\$17,647,970
Comisión Estatal del Agua de Baja California	\$797,541,379	\$1,018,475,941	\$1,302,408,454	\$1,590,567,963
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali	\$1,271,453,952	\$1,364,811,985	\$1,309,531,797	\$1,247,980,340
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana	\$3,244,985,415	\$3,272,874,078	\$3,478,756,617	\$3,501,314,829
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada	\$1,483,935,799	\$1,548,534,641	\$1,615,505,922	\$1,726,776,675
Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate	\$46,007,271	\$39,616,124	\$41,089,612	\$27,552,685
Instituto de Infraestructura Física Educativa de B. C.	\$689,932,142	\$709,381,910	\$741,736,346	\$767,553,897
Junta de Urbanización del Estado de B. C.	\$6,640,150	\$6,453,925	\$6,329,637	\$7,115,557
Fideicomiso Público de Administración de Fondos e Inversión del Tramo Carretero Centinela-Rumorosa	-	-	-	-
Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda	\$8,085,993	\$4,855,631	\$5,291,182	\$4,827,881
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$731,831,805	\$677,022,112	\$698,372,330	\$683,557,309
Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado B. C.	\$353,734,906	\$211,725,566	\$305,411,319	\$330,908,955
Comisión de Arbitraje Médico del Estado de B. C.	\$161,657	\$111,419	\$135,249	\$221,666
Instituto de Psiquiatría del Estado de B. C.	\$21,803,392	\$19,414,513	\$18,395,723	\$14,911,453
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de B. C.	\$102,712,700	\$43,359,566	\$52,367,001	\$33,392,888
Instituto de la Juventud de Baja California	\$6,745,340	\$3,066,725	\$3,601,985	\$6,179,666
Instituto de la Mujer para el Estado de B. C.	\$2,231,685	\$138,644	\$828,121	\$459,986
Instituto de Capacitación de Alta Tecnología	\$441,206	\$56,660	\$59,575	\$54,989
Fideicomiso Fondo de Garantías Complementarias	\$68,386,113	\$69,198,564	\$83,222,392	\$67,821,905
Fideicomiso Público para la Promoción Turística	\$1,651,477	\$248,337	\$196,327	\$196,043
Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California	\$329,140,141	\$280,189,575	\$280,726,698	\$314,191,959
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Edo.	\$557,181,289	\$544,670,678	\$455,728,557	\$455,456,959
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado	\$21,010,913	\$4,686,057	\$5,426,122	\$5,189,870
Instituto de Cultura de Baja California	\$34,044,236	\$11,456,288	\$19,107,449	\$20,250,581
Instituto del Deporte y la Cultura Física de B. C.	\$76,024,647	\$46,695,874	\$54,117,865	\$50,520,155
Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de B. C.	\$323,583,986	\$524,579,673	\$583,259,361	\$398,818,754
Universidad Tecnológica de Tijuana	\$81,402,830	\$66,133,657	\$65,828,787	\$67,150,126
Comisión Estatal del Sistema Penitenciario	\$49,557,492	\$37,482,555	\$146,212,062	\$154,456,244
Instituto contra las Adicciones de Baja California	\$5,266,026	\$2,647,026	\$5,200,988	\$3,594,418
Instituto de Identidad Vehicular y Combate Contaminación	\$7,817,931	\$323,487	\$305,674	\$1,454,234
Unidad de Especialidades Médicas de B. C.	\$53,987,172	\$33,887,906	\$24,770,022	\$30,559,066
Centro de Justicia para las Mujeres	\$480,238	\$436,572	\$380,476	\$369,659
Universidad Politécnica de Baja California	\$5,854,142	\$3,251,001	\$4,194,770	\$4,361,464
Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social	\$728,501	\$206,712	\$506,014	\$594,602
Comisión Estatal de Energía de Baja California	\$15,626,036	\$106,494	\$1,592,172	\$59,059
Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de B. C.	\$7,461,311	\$6,603,874	\$2,899,851	\$7,139,714
Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción	\$689,060	\$346,549	\$113,251	\$940,588
ISSSTECALI	\$2,243,552,955	\$3,032,523,694	\$3,342,771,404	\$3,358,099,142
<b>Totales</b>	<b>\$12,605,618,001</b>	<b>\$13,609,434,671</b>	<b>\$14,686,228,549</b>	<b>\$14,909,468,364</b>





# Estado de Situación Financiera

al 30 de septiembre 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/3/3/4/2/2/2021\\_3\\_3\\_4\\_2\\_2\\_3.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/3/3/4/2/2/2021_3_3_4_2_2_3.pdf&descargar=false)

VIII. EJES RECTORES

11. Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2021.

BAJA CALIFORNIA		PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA		SHE	
BAJA CALIFORNIA		Estado de Situación Financiera		SHE	
DEL 30 SEPTIEMBRE DEL 2021 Y 2020					
EXPRESADO EN PESOS Y CENTAVOS					
	2021	2020		2021	2020
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 47,004,588,747.73</b>	<b>\$ 41,884,372,983.84</b>	<b>PASIVO</b>	<b>\$ 24,478,337,369.43</b>	<b>\$ 24,818,794,379.35</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
ERECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 4,353,325,889.02	\$ 7,098,137,911.91	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 7,368,435,805.84	\$ 10,751,568,420.70
DERECHOS A RECIBIR ERECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 1,993,820,924.14	\$ 1,934,538,389.85	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 404,358,885.95	\$ 3,740,056.91	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 37,215,057.82	\$ 109,951,125.99
INVENTARIOS	\$ 488,448.04	\$ 0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
ALMACENES	\$ 2,148,428.77	\$ 1,876,193.41	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00	FONDOS Y BIENES TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 210,005,488.40	\$ 173,527,816.64
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 7,258,946,781.92</b>	<b>\$ 10,848,728,311.11</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 1,422,940,528.66	\$ 1,442,341,286.41
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 9,208,376,880.72</b>	<b>\$ 12,816,881,529.74</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 1,250,388,454.58	\$ 1,400,889,660.81	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
DERECHOS A RECIBIR ERECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 8,083,231.34	\$ 36,058,234.34	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 44,754,078,452.89	\$ 41,054,352,376.03	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
BIENES VALUABLES	\$ 1,150,715,738.78	\$ 2,871,353,385.02	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ 15,292,340,488.71	\$ 12,239,421,843.41
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 33,843,791.73	\$ 195,128,086.02	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(\$ 4,510,373,319.91)	(\$ 4,542,377,944.74)	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 0.00	\$ 0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 0.00	\$ 0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00	<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 15,292,340,488.71</b>	<b>\$ 12,239,421,843.41</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 0.00	\$ 0.00	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>\$ 24,478,337,369.43</b>	<b>\$ 24,818,794,379.35</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 40,965,641,965.81</b>	<b>\$ 31,035,644,672.73</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 23,425,201,878.32</b>	<b>\$ 18,818,374,123.51</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>\$ 47,004,588,747.73</b>	<b>\$ 41,884,372,983.84</b>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 21,799,821,176.01	\$ 21,719,111,108.75
			APORTACIONES	\$ 18,824,443,000.00	\$ 18,824,443,000.00
			DONACIONES DE CAPITAL	\$ 2,886,279,523.11	\$ 2,815,571,455.85
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 0.00	\$ 0.00
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$ 1,475,376,202.31	(\$ 4,321,342,416.74)
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (IMPORTE) (IMPORTE)	\$ 2,413,846,343.49	(\$ 2,001,417,942.01)
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(\$ 14,196,035,792.39)	(\$ 13,335,145,809.34)
			RESERVAS	\$ 17,023,150,457.58	\$ 13,419,451,200.13
			RESERVA	\$ 0.00	\$ 0.00
			RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(\$ 7,435,531,040.74)	(\$ 4,127,814,134.71)
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 0.00	\$ 0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ 0.00	\$ 0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 23,425,201,878.32</b>	<b>\$ 18,818,374,123.51</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 47,903,539,247.75</b>	<b>\$ 43,637,175,502.86</b>

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

 <b>ADALBERTO GONZÁLEZ HIGUERA</b> SECRETARIO DE HACIENDA DE BAJA CALIFORNIA	 <b>VÍCTOR ALFONSO HERNÁNDEZ PULIDO</b> SUBSECRETARIO DE INGRESOS DE BAJA CALIFORNIA	 <b>JOSCELIN ALEYDA DELGADO GALINDO</b> DIRECTORA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
---	---	---



# Notas a los Estados Financieros

al 30 de septiembre 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/3/3/4/2/2/2021\\_3\\_3\\_4\\_2\\_2\\_10.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/3/3/4/2/2/2021_3_3_4_2_2_10.pdf&descargar=false)





# **Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI de los años 2017 al 2020 y Presupuesto 2021.**

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

Mayo 2021



## VIII. EJES RECTORES

### 5. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ISSSTECALI DE LOS AÑOS 2017 AL 2020 Y PRESUPUESTO 2021.

#### ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	177
2. Introducción. ....	178
3. Histórico Ingresos del 2017 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	179
4. Histórico Egresos del 2017 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	180
5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	181
6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	182
6.1. Histórico de Servicios Personales. ....	182
6.2. Histórico de Materiales y Suministros. ....	183
6.3. Histórico de Servicios Generales. ....	184
6.4. Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros. ....	185
6.5. Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	186
7. Inversión Pública 2017 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	187
8. Inversiones Financieras y Otras Provisiones 2017 al 2020 y Presupuesto 2021. ....	188
9. Pasivo del 2017 al 2020. ....	189
10. Pasivo a Corto Plazo del 2017 al 2020. ....	190
11. Fondo de Pensiones 2020. ....	191
12. Ayudas Sociales 2020. ....	192
13. Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020. ....	196
14. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020. ....	197
15. Preguntas del Ejercicio 2020. ....	199



**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

## 1. ¿Sabías Que?

**¿Sabías Que?**

Conforme a la información señalada en el último Estudio Actuarial de Pensiones realizado en 2020 el Déficit Actuarial de la Generación Actual asciende a **\$209,190,472,039**.

**¿Sabías Que?**

Al 31 de diciembre del 2020 ISSSTECALI adeuda por concepto de Impuestos Retenidos y NO enterados al SAT la cantidad de **\$511,799,132**.

**¿Sabías Que?**

ISSSTECALI tiene un Presupuesto de Egresos para 2021 de \$7,198.52 mp, cuando en el ejercicio 2020 gasto únicamente de Pensiones y Jubilaciones la cantidad de **\$7,641.86 mp**.

**¿Sabías Que?**

En los tres últimos ejercicios fiscales ISSSTECALI ha operado con Déficit Presupuestal por los siguientes importes.

2018	<b>\$666.93 mp</b>
2019	<b>\$2,025.98 mp</b>
2020	<b>\$381.11 mp</b>

**¿Sabías Que?**

En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades.

2017	<b>\$829.70 mp</b>	2018	<b>\$678.54 mp</b>
2019	<b>\$666.38 mp</b>	2020	<b>\$619.45 mp</b>

## 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 de ISSSTECALI de los años 2017 a 2020 y el Presupuesto 2021.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de ISSSTECALI.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis lo siguiente:

1. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$1,942.91** millones, entre ellos **\$511.80** por falta de pago de Impuestos Retenidos y no enterados al SAT lo que representa un grave problema de liquidez en las finanzas de ISSSTECALI.
2. En Urgente hacer una Reestructuración Administrativa de las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto tanto en gastos de carácter de personal como en el gasto corriente de operación.
3. En Urgente resolver el problema de pensiones y jubilaciones, ya que las reservas técnicas están agotados y cada vez es más complicado cumplir con el pago de pensiones.



## VIII. EJES RECTORES

## 3. Histórico Ingresos del 2017 al 2020 y Presupuesto 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Ingresos	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021
Impuestos	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$6,157.16	\$5,418.96	\$6,090.87	\$6,147.69	\$6,717.89
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-
Productos	\$199.21	\$186.26	\$214.12	\$26.22	\$8.53
Aprovechamientos	-	-	\$0.33	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$85.10	\$33.57	\$43.64	\$17.35	\$21.26
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$2,349.05	\$2,888.25	\$1,147.99	\$4,139.12	\$450.64
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,790.52</b>	<b>8,527.04</b>	<b>7,496.95</b>	<b>10,330.38</b>	<b>7,198.32</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 4. Histórico Egresos del 2017 al 2020 y Presupuesto 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Ingresos	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021
	2017	2018	2019	2020	
Servicios Personales	\$1,557.87	\$1,648.55	\$1,692.18	\$1,900.27	\$1,942.07
Materiales y Suministros	\$577.31	\$551.10	\$422.63	\$581.22	\$574.14
Servicios Generales	\$635.92	\$681.56	\$307.23	\$570.53	\$454.26
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$5,428.04	\$6,270.50	\$7,100.65	\$7,641.86	\$4,206.87
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$18.08	\$20.29	\$0.24	\$13.75	\$7.98
Inversion Publica	\$2.32	\$0.32	\$-	\$3.62	\$7.00
Inversiones Financiera y otras Provisiones	\$23.55	\$21.65	\$-	\$0.24	\$6.00
<b>Total</b>	<b>8,243.09</b>	<b>9,193.97</b>	<b>9,522.93</b>	<b>10,711.49</b>	<b>7,198.32</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al 2020 y Presupuesto 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Ingresos	RECAUDADO				PRESUPUESTO
	2017	2018	2019	2020	2021
Impuestos	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$6,157.16	\$5,418.96	\$6,090.87	\$6,147.69	\$6,717.89
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-
Productos	\$199.21	\$186.26	\$214.12	\$26.22	\$8.53
Aprovechamientos	-	-	\$0.33	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$85.10	\$33.57	\$43.64	\$17.35	\$21.26
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$2,349.05	\$2,888.25	\$1,147.99	\$4,139.12	\$450.64
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,790.52</b>	<b>8,527.04</b>	<b>7,496.95</b>	<b>10,330.38</b>	<b>7,198.32</b>

Egresos	2017	2018	2019	2020	PRESUPUESTO 2021
Servicios Personales	\$1,557.87	\$1,648.55	\$1,692.18	\$1,900.27	\$1,942.07
Materiales y Suministros	\$577.31	\$551.10	\$422.63	\$581.22	\$574.14
Servicios Generales	\$635.92	\$681.56	\$307.23	\$570.53	\$454.26
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$5,428.04	\$6,270.50	\$7,100.65	\$7,641.86	\$4,206.87
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$18.08	\$20.29	\$0.24	\$13.75	\$7.98
Inversión Pública	\$2.32	\$0.32	-	\$3.62	\$7.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	\$23.55	\$21.65	-	\$0.24	\$6.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>8,243.09</b>	<b>9,193.97</b>	<b>9,522.93</b>	<b>10,711.49</b>	<b>7,198.32</b>

Diferencia entre ingresos vs egresos	547.43	-666.93	-2,025.98	-381.11	-
--------------------------------------	--------	---------	-----------	---------	---

Déficit Acumulado	547.42	-119.50	-2,145.48	-2,526.59	-
-------------------	--------	---------	-----------	-----------	---

## VIII. EJES RECTORES

## 6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo.

## 6.1 Histórico de Servicios Personales.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

EJERCIDO					
Concepto	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$421.88	\$441.53	\$464.40	\$525.69	\$497.30
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$136.38	\$135.29	\$133.32	\$164.13	\$143.67
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$287.08	\$306.30	\$287.70	\$296.47	\$313.80
Seguridad Social	\$202.42	\$214.26	\$226.93	\$241.80	\$239.31
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$450.44	\$489.69	\$512.85	\$599.29	\$584.54
Previsiones	-	-	-	-	\$94.90
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	\$59.73	\$61.48	\$66.99	\$72.88	\$68.55
<b>Totales</b>	<b>\$1,557.93</b>	<b>1,648.55</b>	<b>1,692.19</b>	<b>1,900.26</b>	<b>1,942.07</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 6.2 Histórico de Materiales y Suministros.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

EJERCIDO					
Concepto	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Art. Oficiales	\$5.60	\$8.11	\$7.65	\$10.03	\$11.11
Alimentos y Utensilios	\$7.72	\$7.91	\$7.06	\$7.33	\$9.47
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$4.83	\$3.21	\$0.72	\$2.48	\$4.62
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$543.25	\$519.00	\$400.27	\$552.06	\$531.65
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$6.00	\$1.00	\$3.81	\$3.55	\$5.05
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$6.41	\$5.16	\$0.81	\$1.74	\$7.52
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$3.50	\$2.90	\$2.30	\$4.03	\$4.72
<b>Totales</b>	<b>\$577.31</b>	<b>\$547.29</b>	<b>\$422.62</b>	<b>\$581.22</b>	<b>\$574.14</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.3 Histórico de Servicios Generales.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

EJERCIDO					
Concepto	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021
Servicios Básicos	\$22.18	\$22.03	\$20.52	\$19.11	\$26.06
Servicios de Arrendamiento	\$23.38	\$22.68	\$15.29	\$20.37	\$25.86
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$167.13	\$176.98	\$183.71	\$160.26	\$270.92
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$380.82	\$407.76	\$39.04	\$301.25	\$9.86
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$26.32	\$32.77	\$18.53	\$34.38	\$35.95
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	\$0.04	\$0.02		\$0.03	\$0.12
Servicios de Traslado y Viáticos	\$1.38	\$1.47	\$0.95	\$0.90	\$1.51
Servicios Oficiales	\$0.10	\$0.07	\$0.06	-	
Otros Servicios Generales	\$14.57	\$17.78	\$29.13	\$34.23	\$83.98
<b>Totales</b>	<b>\$635.92</b>	<b>\$681.56</b>	<b>\$307.23</b>	<b>\$570.53</b>	<b>\$454.26</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.4 Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

EJERCIDO					
Concepto	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	\$829.70	\$678.54	\$666.38	\$619.45	\$626.40
Pensiones y Jubilaciones	\$4,598.37	\$5,591.96	\$6,434.26	\$7,022.41	\$3,580.47
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>\$5,428.07</b>	<b>\$6,270.50</b>	<b>\$7,100.64</b>	<b>\$7,641.86</b>	<b>\$4,206.87</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.5 Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

EJERCIDO					
Concepto	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$5.04	\$1.78	\$0.01	\$0.42	\$0.98
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.02	\$0.02	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$7.71	\$16.55	\$0.20	\$11.73	\$5.02
Vehículos y Equipo de Transporte	\$3.75	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1.56	\$1.95	\$0.38	\$1.60	\$1.98
Activos Biológicos	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>\$18.08</b>	<b>\$20.30</b>	<b>\$0.59</b>	<b>\$13.75</b>	<b>\$7.98</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 7. Inversión Pública.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

EJERCIDO					
Concepto	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021
Obras pública en bienes de dominio público	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	\$2.32	\$0.32	-	\$3.62	\$7.00
<b>Totales</b>	<b>\$2.32</b>	<b>\$0.32</b>	<b>-</b>	<b>\$3.62</b>	<b>\$7.00</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8. Inversiones Financieras y Otras Provisiones.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

EJERCIDO					
Concepto	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	\$23.55	\$21.65	-	\$0.24	\$6.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>\$23.55</b>	<b>\$21.65</b>	<b>-</b>	<b>\$0.24</b>	<b>\$6.00</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 9. Pasivo.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	2017	2018	2019	2020
Cuentas por Pagar a corto plazo	\$776.70	\$1,410.00	\$1,571.73	\$1,942.91
Documentos por Pagar a corto plazo	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a corto plazo	\$0.15	\$0.15	\$0.16	\$0.14
Otros Pasivos a corto plazo	\$1.83	\$1.01	\$934.85	\$282.13
Pasivos Diferidos a largo plazo	\$72.75	\$94.21	\$19.64	\$18.37
<b>Total</b>	<b>\$851.43</b>	<b>\$1,505.37</b>	<b>\$2,526.38</b>	<b>\$2,243.55</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 10. Pasivo a corto plazo.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**

Millones de pesos.

Concepto	2017	2018	2019	2020
Servicios Personales por Pagar	\$110,025,699	\$149,919,206	\$200,668,616	\$147,994,816
Proveedores y Cuentas por Pagar	\$222,709,505	\$467,485,709	\$582,422,703	\$539,694,611
Transferencias Otorgadas por Pagar	\$342,857,370	\$652,962,911	\$456,120,974	\$589,974,601
Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$64,257,351	\$81,176,769	\$195,142,283	\$511,799,132
Devoluciones de la Ley de Ingresos	\$52,735	\$203,374	\$491,742	\$73,544
Otras Cuentas por Pagar	\$36,802,802	\$58,252,405	\$136,879,560	\$153,373,189
<b>Total</b>	<b>\$776,705,462</b>	<b>\$1,410,000,374</b>	<b>\$1,571,725,878</b>	<b>\$1,942,909,893</b>

**NOTA: a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2020 referente a las Retenciones de Impuestos.**

El Saldo de esta cuenta refleja principalmente las retenciones pendientes de enterar del I. S. R. por el pago de Sueldos y Salarios al Personal activo y al pago de Pensiones y Jubilaciones tanto al personal de Magisterio como Burocracia, dichos adeudos se generan por la falta de liquidez que atraviesa el Instituto, quedando pendiente los pagos de las retenciones hasta en tanto se cuenten con disponibilidad de flujo para abonar el rezago de las mismas.

**NOTA: a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2020 referente a las Retenciones de Cajas de Ahorros, Cuotas Sindicales, Prestamos, Fondos de Prevención, Descuentos Sindicales, Fondo de Defunción, Fondo de Retiro entre otros.**

Dichos adeudos se han generado por la falta de liquidez que atraviesa ISSSTECALI para enterar en tiempo y forma los importes retenidos, derivados de la caída en la recaudación de los ingresos tanto de Cuotas y Aportaciones como la de otros ingresos, ya que hasta la fecha los recursos recaudados han sido suficientes solo para cubrir el valor liquido de las nóminas, quedando pendientes las retenciones que se aplican en las mismas.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 11. Fondo de Pensiones.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Estudios Actuariales de las Pensiones 2020			
	Magisterio	Burocracia	Total
<b>Datos más relevantes del Estudio :</b>			
Edad promedio de los pensionados y jubilados	66.96	67.41	
Edad de Jubilación o Pensión	57.93	59.00	
Esperanza de vida	23.32	22.66	
Monto máximo de pensión	\$ 171,566.61	\$ 164,377.00	
Monto Mínimo	\$ 270.76	\$ 959.65	
Monto Promedio	\$ 38,954.37	\$ 32,781.45	
Ingresos anuales del Fondo	\$ 1,783,773,814	\$ 2,081,801,935	\$ 3,865,575,749
Nómina anual de Pensionados y Jubilados	\$ 3,960,968,623	\$ 2,535,617,044	\$ 6,496,585,667
<b>Déficit Actuarial de la generación Actual</b>	<b>\$ 111,129,429,800</b>	<b>\$ 98,061,042,239</b>	<b>\$ 209,190,472,039</b>

**Nota:** Los ingresos que recibió en 2020 ISSSTECALI por concepto de pensiones por un monto de \$3,865,575,749 No alcanza para el pago de la nómina de pensionados y jubilados que es por un importe de \$6,496,585,667 Por lo que tienen que hacer uso de los otros ingresos destinados a servicios médicos.

## VIII. EJES RECTORES

## 12. Ayudas Sociales del ejercicio 2020.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Nombre de quien recibió la Ayuda Social	Importe
Comite Ejecutivo Estatal de S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C.	\$ 600,000
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. Sección Ensenada	\$ 433,680
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. Sección Mexicali	\$ 1,567,920
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. Sección Tecate	\$ 133,440
S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. Sección Tijuana	\$ 1,134,240
<b>Sub-Total de Ayudas a Instituciones</b>	<b>\$ 3,869,280</b>
Becas a Estudiantes	\$ 1,444,300
<b>Sub-Total de Otras Ayudas</b>	<b>\$ 1,444,300</b>
Aguilar Godoy (Angelica, Jorge Raul y Xochitl Patricia )	\$ 111,689
Agurre Ramirez (Jose Juan, Esther, Fernando y Luz Maria)	\$ 175,620
Altamirano Cervantes Jose Guadalupe	\$ 33,480
Rivas Gonzalez Ana Celia	\$ 646,590
Andrade Torres Eduardo	\$ 262,047
Beltran Sandoval Martin Ivan	\$ 90,549
Castañeda Aguilar Yesenia	\$ 578,474
Castro Lopez Laura Donatzy	\$ 199,110
Cardoza Guerrero Elizet	\$ 174,089
Castañeda Mariscal Antonio Gabino	\$ 94,398
Chavez Mosqueda Maria Elena	\$ 91,791
Cortez Jaime Gerardo	\$ 181,443
De la Peña Chavoya Rosa Ileana	\$ 96,865
Del Palacio Lafontaine Jesus	\$ 67,045
Felix Verdugo Carlos Andres	\$ 95,299
Garcia Hernández Jose Maximo	\$ 224,727
Garcia Gonzale Ramon	\$ 91,668
Gerardo Montejano Ortiz	\$ 120,623
Gonzalez Contreras Mario	\$ 88,146
Gonzalez Grajeda Nolberto	\$ 68,293
Gonzalez Salgado Angel Omar	\$ 71,348

## VIII. EJES RECTORES

Gonzalez Salgado Roberto Francisco	\$	71,648
Gregoria Angelica de la Cruz Elvira	\$	176,723
Guillen Armenta ( Claudia y Carlos Francisco )	\$	107,595
Guzman Martinez Viviana Isabel	\$	83,516
Hector Mendez Machuca	\$	110,578
Hernandez Castro Jethro	\$	70,402
Hernández Hernández (Aracely, Elizabeth y Ricardo )	\$	113,375
Hernández Hernández Armida Yolanda	\$	372,847
Hernandea Sanchez Maria Elena	\$	111,784
Herrera Dominguez Sehila Dennise	\$	228,920
Herrera Rodelo ( Federico, Jesus Enrique y Jose Juan )	\$	139,951
Higuera Heredia Yadira	\$	68,409
Juarez Rodelo Cristobal Octavio	\$	93,915
Leon Lozano ( Alejandra, Rodolfo y Rodrigo Emilio )	\$	172,076
Lopez Carranza Maria Isabel	\$	127,251
Lopez Angulo Adilene	\$	101,731
Magallon Ortiz Maria Martha	\$	98,416
Marcial Ruben Arce Villavicencio	\$	164,520
Marquez Casado Gabriela	\$	98,375
Martin Castro Lopez	\$	211,148
Martinez Fuentes Elba	\$	127,013
Mendez Rosas Susana	\$	80,698
Miranda Miranda ( Gabriela y Magdalena )	\$	96,769
Morales Rodriguez Alfonso Guadalupe	\$	91,996
Munguia Lopez Ana Clarissa	\$	116,301
Murillo Ruelas (Bertha Jaqueline, Dulce, Linda y Miriam )	\$	104,662
Navarro Tapia Ana Maria	\$	119,791
Norma Alicia Acosta Andrade	\$	135,158
Nuñez Martinez ( Ernesto, Luis Antonio y Patricia )	\$	88,723
Obeso Angulo Adrian	\$	233,010
Ocampo Benavidez Daniel	\$	630,693
Octavio Falcon Sosa	\$	256,084
Ojeda Aguilar ( Gretel, Juno, Marina y Sergio Javier )	\$	97,935
Ortega Leandro ( Jose del Refugio, Juan Pedro y Ricardo )	\$	59,980
Ortiz Aviña Tania Marcela	\$	106,825
Ortiz Uzcanga (Angel Gabriel, Cristian Jose, Jesus y Daniel)	\$	96,397
Parra Rodeles Fernando	\$	166,206

## VIII. EJES RECTORES

Peña Perez Oscar Francisco	\$	196,401
Peralta Ortega Benita	\$	104,485
Peralta Quirino ( Cinthia, David y Lilian )	\$	73,236
Pizarro Tamez Rocío	\$	78,352
Ramos Ramirez Roger Armando	\$	131,597
Reyes Sanchez Francisca	\$	118,532
Rivera Villanueva ( Euridice, Ismene, Roberto y Euclides )	\$	139,950
Rodriguez Torres Fritza Guillermina	\$	113,601
Rolon de la Peña ( Ilse Paulina, Martha y Samuel	\$	72,230
Sainz Quintana Raul Ernesto	\$	158,339
Sanchez Rodriguez Amalia	\$	142,221
Sandoval Gallegos ( Jose Alejandro y Lucio Fernando )	\$	165,354
Sandoval Gavilanes ( Francisco e Ivan )	\$	84,341
Stabinsky Velazquez Lisseth Carolina	\$	103,485
Traslados de pacientes ( 6 casos )	\$	714,628
Tirado Arreguin Lilia	\$	180,270
Valle Sandoval Mariana	\$	162,623
Vazquez Gamez Austreberto	\$	254,307
Vejar Sanchez Cleotilde	\$	154,941
Zavala Mosqueda Juan	\$	102,435
Zuñiga Rodriguez Oscar Efren	\$	101,660
Zuñiga Ochoa Halyn	\$	271,554
<b>Sub-Total Analizado de Otras Ayudas</b>	<b>\$</b>	<b>12,519,257</b>

<b>Total de estas 3 cuentas</b>	<b>\$</b>	<b>17,832,837</b>
---------------------------------	-----------	-------------------

	Total Acumulado	Cargo sin Justificación	Ayudas a Personas
1er Trimestre	\$ 59,685,457.00	\$ 54,687,322.76	\$ 4,998,134.24
2do Trimestre	\$ 149,365,880.04	\$ 141,219,794.99	\$ 8,146,085.05
3er Trimestre	\$ 229,291,897.36	\$ 213,030,749.86	\$ 16,261,147.50
4to Trimestre	\$ 175,793,127.17	\$ 185,554,968.85	\$ 19,643,525.11
<b>Total</b>	<b>\$ 614,136,361.57</b>	<b>\$ 594,492,836.46</b>	





# **Estados Financieros**

**al 31 de diciembre 2020**

# VIII. EJES RECTORES

## 13. Estados Financieros al 31 de diciembre 2020.



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 Diciembre del 2020 y 2019

	2020	2019		2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	78,780,484	119,541,924	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,942,909,893	1,571,725,879
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	437,671,475	439,544,106	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	117,058	117,058	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	158,135	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	120,991,418	54,799,125	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	995	16,890
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	145,622	155,311
Otros Activos Circulantes	577,847	570,847	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>636,296,418</b>	<b>614,573,060</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	282,127,149	934,847,538
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>2,225,183,660</b>	<b>2,506,745,421</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	16,180,310	289,528,566	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	44,152,805	51,563,795	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,011,031,370	986,064,789	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	254,542,591	244,789,528	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	18,369,295	19,635,423
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-357,736,773	-332,858,961	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	248,814	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>18,369,295</b>	<b>19,635,423</b>
Otros Activos no Circulantes	13,563,648	4,927,332	<b>Total del Pasivo</b>	<b>2,243,552,955</b>	<b>2,526,380,843.66</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>981,733,951</b>	<b>1,244,265,860</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>1,618,030,369</b>	<b>1,858,838,920</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	26,257,921	24,322,699
			Aportaciones	12,112,241	12,112,241
			Donaciones de Capital	14,145,680	12,210,259
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-651,780,507	-691,864,423
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-336,274,827	-2,102,789,785
			Resultados de Ejercicios Anteriores	798,227,614	2,499,940,445
			Revalúos	736,093,096	706,105,449
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,757,826,390	-1,794,220,533
			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
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>-425,522,586</b>	<b>-667,541,823</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>1,618,030,368</b>	<b>1,858,838,920</b>

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

OSCAR MORENO ORNELA  
 Director General

FRANCISCO JAVIER ORMART ALVAREZ  
 Subdirector General de Administración

ALEJANDRO BENICIO GARCIA  
 Director de Finanzas y Contabilidad



# Notas a los Estados Financieros

**al 31 de diciembre 2020**

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2020/4/28/8/2/2/2020\\_4\\_28\\_8\\_2\\_2\\_10.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2020/4/28/8/2/2/2020_4_28_8_2_2_10.pdf&descargar=false)





# Preguntas



## VIII. EJES RECTORES

### 15. Preguntas del Ejercicio 2020.

**1.** ISSSTECALI tiene autorizado un Presupuesto de Egresos para 2021 de \$7,198.52 mp, cuando en el ejercicio 2020 gasto únicamente de Pensiones y Jubilaciones la cantidad de **\$7,641.86 mp.**

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo piensan resolver el pago de las Pensiones y Jubilaciones para el ejercicio 2021?

b) ¿Cuántos Maestros y Burócratas están pendientes en su trámite de Pensión o Jubilación al 31 de diciembre de 2020?

c) ¿Cuánto es el importe al 31 de diciembre de 2020, que los Municipios y las diferentes Entidades de Gobierno le adeudan a ISSSTECALI?

d) Solicitamos una relación de los deudores.

e) ¿A cuánto ascienden los Fondos de Reserva para Pensiones al 31 de diciembre del 2020?

**2.** En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades

2017	<b>\$829.70 mp</b>
2018	<b>\$678.54 mp</b>
2019	<b>\$666.38 mp</b>
2020	<b>\$619.45 mp</b>

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Por qué se otorgan estas Ayudas Sociales?

b) ¿Existe Una política interna o un manual de procedimientos para el otorgamiento de estas Ayudas Sociales?

c) ¿Quién es la persona que autoriza el otorgamiento de estas Ayudas Sociales y que cargo tiene dentro de la Entidad?

d) ¿Cuál es la Justificación de darle Ayuda Social a los Comités Municipales y Estatal del Sindicato de Burócratas? ¿y cómo lo comprueban?

**3.** En el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado señala que ISSSTECALI, en el ejercicio fiscal 2020 gasto \$619.45 mp por el concepto de Ayudas Sociales, Relacionando a diversas personas que recibieron el apoyo social, sumando esta relación la cantidad de \$19,643,525.11. Restando un monto de **\$594,492,836.46.**

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿esta cantidad representa el 96% del Gasto porque NO está relacionado y quien lo recibió?

b) ¿Durante el ejercicio fiscal 2020, se efectuaron 4 cargos contables a esta cuenta mismas que no tiene fecha por los siguientes importes, **\$54,687,322.76, \$141,219,794.99, \$213,030,749.86, y \$185,554,968.85,** quienes recibieron estas cantidades?

c) ¿Cómo están justificados estos 594 millones de pesos y quien los autorizo?

d) ¿Quiénes fueron los beneficiarios de estos 594 millones de pesos?

## VIII. EJES RECTORES

### 15. Preguntas del Ejercicio 2020.

**4.** En los últimos años se ha incrementado el Pasivo a Corto Plazo existiendo un saldo al 31 de diciembre de 2020 de \$1,942.91 mp.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo piensan liquidar este pasivo antes del cambio constitucional de poderes?

b) ¿Los adeudos por retenciones de impuestos No enterados al SAT, normalmente generan multas, recargos y actualizaciones, como piensan pagar este pasivo de \$511.80 millones de pesos, para que no se sigan generando más cantidades adicionales?

**5.** En los tres últimos ejercicios fiscales ISSSTECALI ha operado con Déficit Presupuestal por los siguientes importes

2018	<b>\$666.93 mp</b>
2019	<b>\$2,025.98 mp</b>
2020	<b>\$81.11 mp</b>

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo tienen planeado para 2021 ejercer el presupuesto sin volver a tener Déficit?

b) ¿Qué medidas de austeridad han tomado para disminuir el gasto corriente de la Entidad?

**6.** En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$160.26** millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.

b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$160.26 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020.

e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

**7.** En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se Presupuestó para el ejercicio 2021 un monto de **\$270.92** millones de pesos, 110 millones de pesos más que el ejercido en 2020.

## VIII. EJES RECTORES

### 15. Preguntas del Ejercicio 2020.

#### Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cuál el motivo del incremento para 2021 y cuál es su justificación?
- b) ¿Cómo se compone la partida presupuestada por concepto e importe?
- c) ¿Esta partida fue aprobada con la Junta Directiva de ISSSTECALI, que información soporte presentaron en la reunión de autorización del presupuesto 2021?
- d) Quisiéramos copia de esta documentación.

**8.** En el Capítulo de Materiales y Suministros en la cuenta de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio se ejerció un gasto durante 2020 de **\$552.06** millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$552.06 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos realizados en 2020m por este concepto.
- e) Copia de las facturas que amparan estos contratos celebrados.
- f) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los proveedores contratados durante el ejercicio 2020.



# **Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI del 2017 al Primer Trimestre 2021.**

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

Julio 2021

Mexicali, Baja California | Abril de 2022





## VIII. EJES RECTORES

## 6. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ISSSTECALI DEL 2017 AL PRIMER TRIMESTRE 2021.

## ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	205
2. Introducción. ....	206
3. Histórico Ingresos del 2017 al Primer Trimestre 2021. ....	207
4. Histórico Egresos del 2017 al Primer Trimestre 2021. ....	208
5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al Primer Trimestre 2021. ....	209
6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al Primer Trimestre 2021. ....	210
6.1. Histórico de Servicios Personales. ....	210
6.2. Histórico de Materiales y Suministros. ....	211
6.3. Histórico de Servicios Generales. ....	212
6.4. Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros. ....	213
6.5. Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	214
6.6. Inversión Pública 2017 al Primer Trimestre 2021. ....	215
6.7. Inversiones Financieras y Otras Provisiones 2017 al Primer Trimestre 2021. ....	216
7. Pasivo del 2017 al Primer Trimestre 2021. ....	217
8. Pasivo a Corto Plazo del 2017 al Primer Trimestre 2021. ....	218
9. Fondo de Pensiones 2020. ....	219
10. Estudios Actuariales Burocracia. ....	220
10.1. Estudios Actuariales Magisterio. ....	221
11. Estados Financieros al 31 de marzo de 2021. ....	223
11.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021. ....	224
13. Preguntas al Primer Trimestre 2021. ....	226



**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

Conforme a la información señalada en el último Estudio Actuarial de Pensiones realizado en 2020 el Déficit Actuarial de la Generación Actual asciende a **\$209,190,472,039 mp.**

#### ¿Sabías Que?

Al 31 de marzo del 2021 **ISSSTECALI** adeuda por concepto de Impuestos Retenidos y **NO** enterados al **SAT** la cantidad de **\$657,169,232 mp.**

#### ¿Sabías Que?

ISSSTECALI tiene un Presupuesto modificado de Egresos para el ejercicio fiscal 2021 de \$7,210.58 mp, cuando en el ejercicio 2020 gasto de Pensiones y Jubilaciones la cantidad de **\$7,022.41 mp.**

#### ¿Sabías Que?

En los tres últimos ejercicios fiscales ISSSTECALI ha operado con **Déficit Presupuestal** por los siguientes importes.

2018	<b>\$666.93 mp</b>	2019	<b>\$2,025.98 mp</b>
2020*	<b>\$381.11 mp</b>	2021	<b>\$756.15 mp</b>

\*Primer Trimestre

#### ¿Sabías Que?

En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades.

2017	<b>\$829.70 mp</b>	2018	<b>\$678.54 mp</b>
2019	<b>\$666.38 mp</b>	2020	<b>\$619.45 mp</b>

## VIII. EJES RECTORES

### 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 de ISSSTECALI de los años 2017 al primer trimestre de 2021.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de ISSSTECALI.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis

1. Los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$1,447.54** millones de pesos, entre ellos un adeudo de **\$657.17** millones por falta de pago de Impuestos Retenidos y no enterados al **SAT** lo que representa un grave problema fiscal y de liquidez en las finanzas de ISSSTECALI.
2. En Urgente hacer una Reestructuración Administrativa en las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto, tanto en gastos de carácter personal como en el gasto corriente de operación.
3. En Urgente resolver el problema de pensiones y jubilaciones, ya que las reservas técnicas están agotadas y cada vez es más complicado cumplir con el pago de pensiones.



## VIII. EJES RECTORES

## 3. Histórico Ingresos del 2017 al Primer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Ingresos	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$6,157.16	\$5,418.96	\$6,090.87	\$6,147.69	\$6,717.89	-	\$6,717.89	\$1,319.30	\$5,398.59
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	\$199.21	\$186.26	\$214.12	\$26.22	\$8.53	-	\$8.53	\$0.39	\$8.14
Aprovechamientos	-	-	\$0.33	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$85.10	\$33.57	\$43.64	\$17.35	\$21.26	-	\$21.26	\$2.57	\$18.69
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$2,349.05	\$2,888.25	\$1,147.99	\$4,139.12	\$450.64	\$11.97	\$462.60	\$104.94	\$357.66
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,790.52</b>	<b>8,527.04</b>	<b>7,496.95</b>	<b>10,330.38</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.97</b>	<b>7,210.28</b>	<b>1,427.20</b>	<b>5,783.08</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 4. Histórico Egresos del 2017 al Primer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Ingresos	EJERCIO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Servicios Personales	\$1,557.87	\$1,648.55	\$1,692.18	\$1,900.27	\$1,942.07	-	\$1,942.07	\$391.67	\$1,550.40
Materiales y Suministros	\$577.31	\$551.10	\$422.63	\$581.22	\$574.14	\$0.14	\$574.28	\$105.90	\$468.38
Servicios Generales	\$635.92	\$681.56	\$307.23	\$570.53	\$454.26	\$(1.63)	\$452.63	\$41.07	\$411.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$5,428.04	\$6,270.50	\$7,100.65	\$7,641.86	\$4,206.87	\$11.54	\$4,218.41	\$1,640.12	\$2,578.29
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$18.08	\$20.29	\$0.24	\$13.75	\$7.98	\$1.91	\$9.89	\$1.25	\$8.64
Inversion Publica	\$2.32	\$0.32	-	\$3.62	\$7.00	-	\$7.00	\$3.20	\$3.80
Inversiones Financiera y otras Provisiones	\$23.55	\$21.65	-	\$0.24	\$6.00	-	\$6.00	\$0.14	\$5.86
<b>Total</b>	<b>8,243.09</b>	<b>9,193.97</b>	<b>9,522.93</b>	<b>10,711.49</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.96</b>	<b>7,210.28</b>	<b>2,183.35</b>	<b>5,026.93</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al Primer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

RECAUDADO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
Ingresos	2017	2018	2019	2020					
Impuestos	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$6,157.16	\$5,418.96	\$6,090.87	\$6,147.69	\$6,717.89	--	\$6,717.89	\$1,319.30	\$5,398.59
Contribuciones de Mejoras	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Derechos	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Productos	\$199.21	\$186.26	\$214.12	\$26.22	\$8.53	--	\$8.53	\$0.39	\$8.14
Aprovechamientos	--	--	\$0.33	--	--	--	--	--	--
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$85.10	\$33.57	\$43.64	\$17.35	\$21.26	--	\$21.26	\$2.57	\$18.69
Participaciones y Aportaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$2,349.05	\$2,888.25	\$1,147.99	\$4,139.12	\$450.64	\$11.97	\$462.60	\$104.94	\$357.66
Ingresos Derivados de Financiamientos	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,790.52</b>	<b>8,527.04</b>	<b>7,496.95</b>	<b>10,330.38</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.97</b>	<b>7,210.26</b>	<b>1,427.20</b>	<b>5,783.08</b>
Egresos	2017	2018	2019	2020	PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
Servicios Personales	\$1,557.87	\$1,648.55	\$1,692.18	\$1,900.27	\$1,942.07	--	\$1,942.07	\$391.67	\$1,550.40
Materiales y Suministros	\$577.31	\$551.10	\$422.63	\$581.22	\$574.14	\$0.14	\$574.28	\$105.90	\$468.38
Servicios Generales	\$635.92	\$681.56	\$307.23	\$570.53	\$454.26	\$(1.63)	\$452.63	\$41.07	\$411.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$5,428.04	\$6,270.50	\$7,100.65	\$7,641.86	\$4,206.87	\$11.54	\$4,218.41	\$1,640.12	\$2,578.29
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$18.08	\$20.29	\$0.24	\$13.75	\$7.98	\$1.91	\$9.89	\$1.25	\$8.64
Inversión Pública	\$2.32	\$0.32	--	\$3.62	\$7.00	--	\$7.00	\$3.20	\$3.80
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	\$23.55	\$21.65	--	\$0.24	\$6.00	--	\$6.00	\$0.14	\$5.86
<b>Total del Gasto</b>	<b>8,243.09</b>	<b>9,193.97</b>	<b>9,522.93</b>	<b>10,711.49</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.96</b>	<b>7,210.28</b>	<b>2,183.35</b>	<b>5,026.93</b>
<b>Diferencia entre ingresos vs egresos</b>	<b>547.43</b>	<b>-666.93</b>	<b>-2,025.98</b>	<b>-381.11</b>	<b>-</b>	<b>0.01</b>	<b>-</b>	<b>-756.15</b>	<b>756.15</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al Primer Trimestre 2021.

## 6.1 Histórico de Servicios Personales.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al 1 Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$421.88	\$441.53	\$464.40	\$525.69	\$497.30	-	\$497.30	\$114.40	\$382.90
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$136.38	\$135.29	\$133.32	\$164.13	\$143.67	-	\$143.67	\$49.16	\$94.51
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$287.08	\$306.30	\$287.70	\$296.47	\$313.80	-	\$313.80	\$30.02	\$283.78
Seguridad Social	\$202.42	\$214.26	\$226.93	\$241.80	\$239.31	-	\$239.31	\$47.55	\$191.76
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$450.44	\$489.69	\$512.85	\$599.29	\$584.54	-	\$584.54	\$135.85	\$448.69
Previsiones	-	-	-	-	\$94.90	-	\$94.90	-	\$94.90
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$59.73	\$61.48	\$66.99	\$72.88	\$68.55	-	\$68.55	\$14.69	\$53.86
<b>Totales</b>	<b>\$1,557.93</b>	<b>1,648.55</b>	<b>1,692.19</b>	<b>1,900.26</b>	<b>1,942.07</b>	<b>-</b>	<b>1,942.07</b>	<b>391.67</b>	<b>1,550.40</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 6.2 Histórico de Materiales y Suministros.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Art. Oficiales	\$5.60	\$8.11	\$7.65	\$10.03	\$11.11	-	\$11.11	2.06	\$9.05
Alimentos y Utensilios	\$7.72	\$7.91	\$7.06	\$7.33	\$9.47	-	\$9.47	0.84	\$8.63
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$4.83	\$3.21	\$0.72	\$2.48	\$4.62	0.14	4.76	0.89	\$3.87
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$543.25	\$519.00	\$400.27	\$552.06	\$531.65	-	\$531.65	100.35	\$431.30
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$6.00	\$1.00	\$3.81	\$3.55	\$5.05	-	\$5.05	0.93	\$4.12
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$6.41	\$5.16	\$0.81	\$1.74	\$7.52	-	\$7.52	0.09	\$7.43
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$3.50	\$2.90	\$2.30	\$4.03	\$4.72	-	\$4.72	0.74	\$3.98
<b>Totales</b>	<b>\$577.31</b>	<b>\$547.29</b>	<b>\$422.62</b>	<b>\$581.22</b>	<b>\$574.14</b>	<b>\$0.14</b>	<b>\$574.28</b>	<b>\$105.90</b>	<b>\$468.38</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.3 Histórico de Servicios Generales.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Servicios Básicos	\$22.18	\$22.03	\$20.52	\$19.11	\$26.06		\$26.06	\$3.09	\$22.97
Servicios de Arrendamiento	\$23.38	\$22.68	\$15.29	\$20.37	\$25.86	\$0.07	\$25.93	\$5.95	\$19.98
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$167.13	\$176.98	\$183.71	\$160.26	\$270.92	\$(0.05)	\$270.87	\$20.37	\$250.50
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$380.82	\$407.76	\$39.04	\$301.25	\$9.86	\$(0.10)	\$9.76	\$0.26	\$9.50
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$26.32	\$32.77	\$18.53	\$34.38	\$35.95	\$3.65	\$39.60	\$4.23	\$35.37
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$0.04	\$0.02	-	\$0.03	\$0.12	-	\$0.12	-	\$0.12
Servicios de Traslado y Viáticos	\$1.38	\$1.47	\$0.95	\$0.90	\$1.51	-	\$1.51	\$0.20	\$1.31
Servicios Oficiales	\$0.10	\$0.07	\$0.06	-	-	-	-	-	-
Otros Servicios Generales	\$14.57	\$17.78	\$29.13	\$34.23	\$83.98	\$(5.20)	\$78.78	\$6.97	\$71.81
<b>Totales</b>	<b>\$635.92</b>	<b>\$681.56</b>	<b>\$307.23</b>	<b>\$570.53</b>	<b>\$454.26</b>	<b>\$(1.63)</b>	<b>\$452.63</b>	<b>\$41.07</b>	<b>\$411.56</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.4 Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	\$829.70	\$678.54	\$666.38	\$619.45	\$626.40	\$11.54	\$637.94	\$76.20	\$561.74
Pensiones y Jubilaciones	\$4,598.37	\$5,591.96	\$6,434.26	\$7,022.41	\$3,580.47	-	\$3,580.47	\$1,563.92	\$2,016.55
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>\$5,428.07</b>	<b>\$6,270.50</b>	<b>\$7,100.64</b>	<b>\$7,641.86</b>	<b>\$4,206.87</b>	<b>\$11.54</b>	<b>\$4,218.41</b>	<b>\$1,640.12</b>	<b>\$2,578.29</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.5 Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Mobiliario y Equipo de Administración	\$5.04	\$1.78	\$0.01	\$0.42	\$0.98	1.85	2.83	0.01	2.82
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$0.02	\$0.02	-	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$7.71	\$16.55	\$0.20	\$11.73	\$5.02	-	5.02	1.19	3.83
Vehículos y Equipo de Transporte	\$3.75	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1.56	\$1.95	\$0.38	\$1.60	\$1.98	0.06	2.04	0.05	1.99
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>\$18.08</b>	<b>\$20.30</b>	<b>\$0.59</b>	<b>\$13.75</b>	<b>\$7.98</b>	<b>\$1.91</b>	<b>\$9.89</b>	<b>\$1.25</b>	<b>\$8.64</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 6.6 Inversión Pública 2017 al Primer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Obras pública en bienes de dominio público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	\$2.32	\$0.32	-	\$3.62	\$7.00	-	\$7.00	\$3.20	\$3.80
<b>Totales</b>	<b>\$2.32</b>	<b>\$0.32</b>	<b>-</b>	<b>\$3.62</b>	<b>\$7.00</b>	<b>-</b>	<b>\$7.00</b>	<b>\$3.20</b>	<b>\$3.80</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6.7 Inversiones Financieras y Otras Provisiones 2017 al Primer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	\$23.55	\$21.65	-	\$0.24	\$6.00	-	\$6.00	\$0.14	\$5.86
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>\$23.55</b>	<b>\$21.65</b>	<b>-</b>	<b>\$0.24</b>	<b>\$6.00</b>	<b>-</b>	<b>\$6.00</b>	<b>\$0.14</b>	<b>\$5.86</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7. Pasivo del 2017 al Primer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	2017	2018	2019	2020	Al 31 de marzo del 2021
Cuentas por Pagar a corto plazo	\$776.70	\$1,410.00	\$1,571.73	\$1,942.91	\$1,447.54
Documentos por Pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a corto plazo	\$0.15	\$0.15	\$0.16	\$0.01	\$0.01
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	\$0.14	\$0.13
Otros Pasivos a corto plazo	\$1.83	\$1.01	\$934.85	\$282.13	\$1,566.62
Pasivos Diferidos a largo plazo	\$72.75	\$94.21	\$19.64	\$18.37	\$18.22
<b>Total</b>	<b>\$851.43</b>	<b>\$1,505.37</b>	<b>\$2,526.38</b>	<b>\$2,243.56</b>	<b>\$3,032.52</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8. Pasivo a corto plazo del 2017 al Primer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	2017	2018	2019	2020	Ai 31 de marzo del 2021
Servicios Personales por Pagar	\$110,025,699	\$149,919,206	\$200,668,616	\$147,994,816	\$34,674,463
Proveedores y Cuentas por Pagar	\$222,709,505	\$467,485,709	\$582,422,703	\$539,694,611	\$475,343,266
Transferencias Otorgadas por Pagar	\$342,857,370	\$652,962,911	\$456,120,974	\$589,974,601	\$107,270,849
Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$64,257,351	\$81,176,769	\$195,142,283	\$511,799,132	\$657,169,232
Devoluciones de la Ley de Ingresos	\$52,735	\$203,374	\$491,742	\$73,544	\$222,079
Otras Cuentas por Pagar	\$36,802,802	\$58,252,405	\$136,879,560	\$153,373,189	\$172,860,596
<b>Total</b>	<b>\$776,705,462</b>	<b>\$1,410,000,374</b>	<b>\$1,571,725,878</b>	<b>\$1,942,909,893</b>	<b>\$1,447,540,485</b>

**NOTA: a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2021 referente a las Retenciones de Impuestos.**

El Saldo de esta cuenta refleja principalmente las retenciones pendientes de enterar del I. S. R. por el pago de Sueldos y Salarios al Personal activo y al pago de Pensiones y Jubilaciones tanto al personal de Magisterio como Burocracia, dichos adeudos se generan por la falta de liquidez que atraviesa el Instituto, quedando pendiente los pagos de las retenciones hasta en tanto se cuenten con disponibilidad de flujo para abonar el rezago de las mismas.

**NOTA: a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2021 referente a las Retenciones de Cajas de Ahorros, Cuotas Sindicales, Prestamos, Fondos de Prevención, Descuentos Sindicales, Fondo de Defunción, Fondo de Retiro entre otros.**

Dichos adeudos se han generado por la falta de liquidez que atraviesa ISSSTECALI para enterar en tiempo y forma los importes retenidos, derivados de la caída en la recaudación de los ingresos tanto de Cuotas y Aportaciones como la de otros ingresos, ya que hasta la fecha los recursos recaudados han sido suficientes solo para cubrir el valor liquido de las nóminas, quedando pendientes las retenciones que se aplican en las mismas.



## VIII. EJES RECTORES

## 9. Fondo de Pensiones 2020.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Estudios Actuariales de las Pensiones 2020			
	Magisterio	Burocracia	Total
<b>Datos más relevantes del Estudio :</b>			
Edad promedio de los pensionados y jubilados	66.96	67.41	
Edad de Jubilación o Pensión	57.93	59.00	
Esperanza de vida	23.32	22.66	
Monto máximo de pensión	\$ 171,566.61	\$ 164,377.00	
Monto Mínimo	\$ 270.76	\$ 959.65	
Monto Promedio	\$ 38,954.37	\$ 32,781.45	
Ingresos anuales del Fondo	\$ 1,783,773,814	\$ 2,081,801,935	\$ 3,865,575,749
Nómina anual de Pensionados y Jubilados	\$ 3,960,968,623	\$ 2,535,617,044	\$ 6,496,585,667
<b>Déficit Actuarial de la generación Actual</b>	<b>\$ 111,129,429,800</b>	<b>\$ 98,061,042,239</b>	<b>\$ 209,190,472,039</b>

**Nota:** Los ingresos que recibió en 2020 ISSSTECALI por concepto de pensiones por un monto de **\$3,865,575,749** No alcanza para el pago de la nómina de pensionados y jubilados que es por un importe de **\$6,496,585,667** Por lo que tienen que hacer uso de los otros ingresos destinados a servicios médicos.

# VIII. EJES RECTORES

## 10. Estudios Actuariales Burocracia.

### Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI) Millones de pesos.

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	Riesgo de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
<b>Tipo de Sistema</b>					
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
<b>Población afiliada</b>					
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	3,510		20	1,354	
Edad máxima	90		84	90	
Edad mínima	40		27	10	
Edad promedio	59		57	58	0
<b>Beneficios</b>					
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	60.00	0.00
Esperanza de vida	22.20		35.79	22.33	0.00
<b>Ingresos del Fondo</b>					
Ingresos anuales al fondo de pensiones	1,890,579,596.44		1,890,579,596.44	1,890,579,596.44	1,890,579,596.44
<b>Atención anual</b>					
Activa	8,062,796,802.60		8,062,796,802.60	8,062,796,802.60	8,062,796,802.60
Pensionados y Jubilados	1,523,596,111.20		4,108,368.96	325,630,756.68	
Beneficios de jubilados	0.00		0.00	0.00	0.00
<b>Monto mensual por pensión</b>					
Máximo	86,241.04		30,602.46	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
<b>Monto de la reserva</b>	2,351,994,020.73				
<b>Valor presente de las obligaciones</b>					
Pensiones y jubilaciones en curso de pago	23,109,698,853.86		60,361,968.00	618,456,573.19	2,916,563,408.23
Generación actual	72,707,428,228.04		401,918,873.94	3,786,431,695.88	1,118,458,812.35
Generaciones futuras	80,257,999,250.83		2,330,660,965.89	9,327,180,523.62	5,530,656,197.61
<b>Valor presente de los sueldos futuros de cotización 3%</b>					
Generación actual	8,426,389,009.20		40,644,303.29	289,899,706.28	304,746,716.88
Generaciones futuras	38,424,203,538.70		1,144,669,473.77	4,381,662,486.91	2,471,296,131.74
<b>Valor presente de aportaciones futuras</b>					
Generación actual	8,434,675,461.43		40,674,618.51	386,147,506.17	355,013,312.71
Generaciones futuras	41,610,454,806.90		1,308,394,362.77	4,639,757,961.63	2,906,342,646.32
Otros ingresos	0.00		0.00	0.00	0.00
<b>Deficit / superávit actuarial</b>					
Generación actual	(76,662,096,596.54)		(380,942,220.63)	(3,818,861,066.30)	(3,326,260,166.31)
Nuevas generaciones	778,660,116.97		22,562,842.64	90,296,528.83	48,664,790.45
<b>Periodo de suficiencia</b>					
Año de descapitalización: 2022					
Tasa de rendimiento: 3%					
<b>Estudio actuarial</b>					
Año de elaboración del estudio actuarial: 2018					
Empresa que elaboró el estudio actuarial: Valuaciones Actuariales del Norte S.C					

## VIII. EJES RECTORES

### 10.1 Estudios Actuariales Magisterio.

#### **Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)** Millones de pesos.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ISSSTECALI) INFORME SOBRE ESTUDIOS ACTUARIALES - LDF GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA - MAGISTERIO					
	Pensiones y jubilaciones	Salud	Riesgo de trabajo	Invalidez y vida	Otras prestaciones sociales
<b>Tipo de Sistema</b>	Prestación Laboral Beneficio Definido		Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido	Prestación Laboral Beneficio Definido
<b>Beneficio Definido, Contribución Definida o Mixto</b>					
<b>Población afiliada</b>					
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		90	90	0
Edad mínima	51		63	18	0
Edad promedio	66		66	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%	16.20%	N/A
Crecimiento esperado de los activos (como %)	1.9949%		1.9949%	1.9949%	1.9949%
Edad de jubilación o pensión	67.67		39.00	68.07	0.00
Esperanza de vida	23.23		39.23	23.95	0.00
<b>Ingresos del Fondo</b>					
Ingreso anual al fondo de pensiones	1,753,155,627.24		1,753,155,627.24	1,753,155,627.24	1,753,155,627.24
<b>Nómina anual</b>					
Activos	5,315,633,041.68		5,315,633,041.68	5,315,633,041.68	5,315,633,041.68
Pensionados y Jubilados	2,668,853,300.86		300,587.76	276,824,390.40	0.00
Beneficiarios de jubilados	0.00		0.00	0.00	0.00
<b>Monto mensual por pensión</b>					
Máximo	159,992.52		15,917.66	119,052.11	0.00
Mínimo	1,005.18		9,131.32	694.68	0.00
Promedio	49,928.92		12,524.49	23,045.65	0.00
<b>Monto de la reserva</b>	72,865,725.68				
<b>Valor presente de las obligaciones</b>					
Pensiones y jubilaciones en curso de pago	40,302,241,597.40		4,492,117.89	537,649,114.00	2,529,203,634.69
Generación actual	71,912,915,829.09		299,846,810.34	3,241,043,954.62	860,330,404.00
Generaciones futuras	46,178,052,002.22		858,418,572.36	11,053,837,047.36	3,086,193,951.30
<b>Valor presente de los sueldos futuros de cotización 3%</b>					
Generación actual	6,808,049,629.45		17,863,812.31	295,515,511.90	200,013,038.14
Generaciones futuras	22,905,252,170.52		410,170,926.69	8,281,761,910.70	1,474,650,977.72
<b>Valor presente de aportaciones futuras</b>					
Generación actual	10,808,588,770.91		26,591,746.22	367,020,647.60	329,732,106.66
Generaciones futuras	39,799,823,282.74		739,654,790.49	9,524,518,444.34	2,659,713,385.09
<b>Déficit/superávit actuarial</b>					
Generación actual	(94,435,689,207.05)		(247,983,366.71)	(3,193,261,819.32)	(2,889,849,001.76)
Nuevas generaciones	16,876,323,401.04		281,407,136.83	3,752,443,307.67	1,047,969,491.52
<b>Período de suficiencia</b>					
Año de descapitalización: 2018					
Tasa de rendimiento: 3%					
<b>Estudio actuarial</b>					
Año de elaboración del estudio actuarial: 2018					
Empresa que elaboró el estudio actuarial: Valuaciones Actuariales del Norte S.C.					



# Estados Financieros

al 31 de marzo 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsextbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/1/28/8/2/2/2021\\_1\\_28\\_8\\_2\\_2\\_3.pdf&descargar=false](https://wsextbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/1/28/8/2/2/2021_1_28_8_2_2_3.pdf&descargar=false)



VIII. EJES RECTORES

11. Estados Financieros al 31 de marzo 2021.

**ISSSTE CALI**  
**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPALES DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA**  
 Estado de Situación Financiera  
 al 31 de marzo del 2021 y 2020

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
<b>Activos Circulantes</b>			<b>Pasivos Circulantes</b>		
Cuentas y Cuentas por Cobrar	122,865,211	70,290,484	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,407,342,492	1,342,962,862
Devolución a Terceros (Clientes e Equivalentes)	437,893,746	437,817,475	Comisiones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Devolución a Resarcimiento a Clientes	717,058	111,058	Reserva a Corto Plazo de la Cuenta Pública a Corto Plazo	0	0
Prepagados	0	199,739	Reserva y Retiro a Corto Plazo	0	0
Adquisición	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	33,282	866
Producción por Pedido a Devolución de Valores Circulantes	0	0	Reserva y Retiro de Trámites en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	16,831	145,632
Otros Activos Circulantes	571,867	571,867	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,407,342,492	1,343,110,140
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>562,157,882</b>	<b>539,790,735</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,407,342,492</b>	<b>1,343,110,140</b>
<b>Activos No Circulantes</b>			<b>Pasivos No Circulantes</b>		
Inversión Financiera a Largo Plazo	10,983,132	10,983,132	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Devolución a Terceros (Clientes e Equivalentes) a Largo Plazo	44,217,994	66,154,891	Comisiones por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	1,513,960,513	1,407,200,292	Reserva Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	296,980,319	296,542,997	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	18,279,420	16,999,287
Patentes Intelectuales	0	0	Reserva y Retiro de Trámites en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Devolución, Subvención y Autorización Financiera de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Comisiones por Pedido a Devolución de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>18,279,420</b>	<b>16,999,287</b>
Otros Activos no Circulantes	16,999,287	16,999,287	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,425,621,912</b>	<b>1,360,109,427</b>
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>1,648,940,831</b>	<b>1,501,730,509</b>	<b>REVENIDA PÚBLICA PATRIMONIAL</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>1,810,098,713</b>	<b>1,541,521,244</b>	Resultado de Operación Contribuyente	31,214,472	30,297,297
			Aplicaciones	11,913,247	12,812,281
			Comisiones de Cuenta	14,980,234	14,940,280
			Atribuciones de la Hacienda Pública Patrimonial	0	0
			Resultado de Operación Operativa	1,406,912,827	1,387,796,607
			Resultado del Servicio Público (Presupuesto)	178,142,000	183,714,837
			Resultado de Operación Adicional	99,647,191	100,027,811
			Reserva	137,367,484	136,023,108
			Reserva	0	0
			Reservaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,736,447,331	-1,741,826,289
			Exceso e Insuficiencia en la Acreditación de la Hacienda Pública Patrimonial	0	0
			Resultado por Transferencias	0	0
			Resultado por Transferencias de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública Patrimonial</b>	<b>-1,705,194,061</b>	<b>-1,354,022,880</b>
			<b>Total del Activo y Hacienda Pública Patrimonial</b>	<b>1,810,098,713</b>	<b>1,541,521,244</b>

El presente es un documento confidencial, su uso está restringido y cualquier reproducción, copia o divulgación de esta información es estrictamente prohibida.

*[Firma]*  
 Director General de Administración

*[Firma]*  
 Subdirector General de Administración

*[Firma]*  
 Subdirector General de Administración



# Notas a los Estados Financieros

al 31 de marzo 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/1/28/8/2/2/2021\\_1\\_28\\_8\\_2\\_2\\_10.pdf&descargar=false](https://wsxtbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/1/28/8/2/2/2021_1_28_8_2_2_10.pdf&descargar=false)



# Preguntas

## VIII. EJES RECTORES

### 12. Preguntas al Primer Trimestre 2021.

**1.** ISSSTECALI tiene autorizado un Presupuesto modificado de Egresos para 2021 de \$7,210.28 mp, cuando en el ejercicio 2020 se gastaron en Pensiones y Jubilaciones la cantidad de **\$7,022.41 mp**.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo piensan resolver el pago de las Pensiones y Jubilaciones para el ejercicio 2021?

b) ¿Cuántos Maestros y Burócratas están pendientes en su trámite de Pensión o Jubilación al 31 de diciembre de 2020?

c) ¿Cuánto es el importe al 31 de diciembre de 2020, que los Municipios y las diferentes Entidades de Gobierno le adeudan a ISSSTECALI?

d) Solicitamos una relación de los deudores.

e) ¿A cuánto ascienden los Fondos de Reserva para Pensiones al 31 de diciembre del 2020?

**2.** En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades

2017	<b>\$829.70 mp</b>
2018	<b>\$678.54 mp</b>
2019	<b>\$666.38 mp</b>
2020	<b>\$619.45 mp</b>

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Por qué se otorgan estas Ayudas Sociales?

b) ¿Existe Una política interna o un manual de procedimientos para el otorgamiento de estas Ayudas Sociales?

c) ¿Quién es la persona que autoriza el otorgamiento de estas Ayudas Sociales y que cargo tiene dentro de la Entidad?

d) ¿Cuál es la Justificación de darle Ayuda Social a los Comités Municipales y Estatal del Sindicato de Burócratas? ¿y cómo lo comprueban?

**3.** En el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado señala que ISSSTECALI, en el ejercicio fiscal 2020 gasto \$619.45 mp por el concepto de Ayudas Sociales, Relacionando a diversas personas que recibieron el apoyo social, sumando esta relación la cantidad de \$19,643,525.11. Restando un monto de **\$594,492,836.46**.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Esta cantidad representa el 96 % del Gasto porque NO está relacionado y quienes lo recibieron?

b) ¿Durante el ejercicio fiscal 2020, se efectuaron 4 cargos contables a esta cuenta mismas que no tienen fecha por los siguientes importes, **\$54,687,322.76, \$141,219,794.99, \$213,030,749.86, y \$185,554,968.85**, quienes recibieron estas cantidades?

c) ¿Cómo están justificados estos 594 millones de pesos y quien los autorizo?

d) ¿Quiénes fueron los beneficiarios de estos 594 millones de pesos?



## VIII. EJES RECTORES

### 12. Preguntas al Primer Trimestre 2021.

**4.** En los últimos años se ha incrementado el Pasivo a Corto Plazo existiendo un saldo al 31 de marzo de 2021 de \$1,447.54 mp.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo piensan liquidar este pasivo antes del cambio constitucional de poderes?

b) ¿Los adeudos por retenciones de impuestos No enterados al SAT, normalmente generan multas, recargos y actualizaciones, como piensan pagar este pasivo de \$657.17 millones de pesos, para que no se sigúan generando más cantidades adicionales?

**5.** En los tres últimos ejercicios fiscales ISSSTECALI ha operado con Déficit Presupuestal por los siguientes importes

2018	<b>\$666.93 mp</b>
2019	<b>\$2,025.98 mp</b>
2020	<b>\$381.11 mp</b>

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo tienen planeado para 2021 ejercer el presupuesto sin volver a tener Déficit?

b) ¿Qué medidas de austeridad han tomado para disminuir el gasto corriente de la Entidad?

**6.** En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$160.26** millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.

b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 160.26 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020.

e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

**7.** En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se Presupuestó para el ejercicio 2021 un monto de **\$270.92** millones de pesos, 110 millones de pesos más que el ejercido en 2020.

## VIII. EJES RECTORES

### 12. Preguntas al Primer Trimestre 2021.

#### Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cuál el motivo del incremento para 2021 y cuál es su justificación?
- b) ¿Cómo se compone la partida presupuestada por concepto e importe?
- c) ¿Esta partida fue aprobada con la Junta Directiva de ISSSTECALI, que información soporte presentaron en la reunión de autorización del presupuesto 2021?
- d) Quisiéramos copia de esta documentación.

**8.** En el Capítulo de Materiales y Suministros en la cuenta de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio se ejerció un gasto durante 2020 de \$ 552.06 millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido?
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de **\$552.06** millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos realizados en 2020m por este concepto.
- e) Copia de las facturas que amparan estos contratos celebrados.
- f) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los proveedores contratados durante el ejercicio 2020.



# **Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI del 2017 al Segundo Trimestre 2021.**

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

Septiembre 2021

## VIII. EJES RECTORES

### 7. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ISSSTECALI DEL 2017 AL SEGUNDO TRIMESTRE 2021.

#### ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	232
2. Introducción. ....	233
3. Histórico Ingresos del 2017 al Segundo Trimestre 2021. ....	234
4. Histórico Egresos del 2017 al Segundo Trimestre 2021. ....	235
5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al Segundo Trimestre 2021. ....	236
6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al Segundo Trimestre 2021. ....	237
6.1. Histórico de Servicios Personales. ....	237
6.2. Histórico de Materiales y Suministros. ....	238
6.3. Histórico de Servicios Generales. ....	239
6.4. Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros. ....	240
6.5. Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	241
6.6. Inversión Pública 2017 al Segundo Trimestre 2021. ....	242
6.7. Inversiones Financieras y Otras Provisiones 2017 al Segundo Trimestre 2021. ....	243
7. Pasivo del 2017 al Segundo Trimestre 2021. ....	244
8. Pasivo a Corto Plazo del 2017 al Segundo Trimestre 2021. ....	245
9. Estados Financieros al 30 de junio de 2021. ....	247
10. Preguntas. ....	249
a) Primer Trimestre 2021. ....	249
b) Segundo Trimestre 2021. ....	251





**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

Al 30 de junio del 2020 ISSSTECALI adeuda por concepto de Impuestos Retenidos y NO enterados al **SAT**, así como otras retenciones de nóminas por la cantidad de **\$598,637,463**.

#### ¿Sabías Que?

ISSSTECALI tiene un Presupuesto de Egresos por concepto de Pensiones para 2021 de **\$3,580.47 mp**, llevan ejercidos al 30 de junio del 2021 **\$3,251.01 mp**, quedando un saldo por ejercer para el segundo semestre de 2021 de **\$329.46 mp**.

#### ¿Sabías Que?

ISSSTECALI tiene Registrado "Otros Pasivos a Corto Plazo" por la cantidad de **\$1,840.98 mp** con la siguiente anotación. **Se integra principalmente por las diversas prestaciones sociales y económicas por pagar de los fondos de pensiones del Magisterio y Burocracia.**

#### ¿Sabías Que?

ISSSTECALI ha aumentado sus pasivos en 156% entre 2017 al Primer Semestre del 2021 por un monto de **\$2,243** millones de pesos.

## VIII. EJES RECTORES

### 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 de ISSSTECALI de los años 2017 al II trimestre de 2021.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de ISSSTECALI.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis

1. Los Estados Financieros al 30 de junio de 2021 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$1,483** millones de pesos, entre ellos un adeudo de **\$598** millones por falta de pago de Impuestos Retenidos y no enterados al SAT lo que representa un grave problema fiscal y de liquidez en las finanzas de ISSSTECALI.
2. Es Urgente hacer una Reestructuración Administrativa en las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto, tanto en gastos de carácter personal como en el gasto corriente de operación.
3. Es Urgente resolver el problema de pensiones y jubilaciones, ya que las reservas técnicas están agotadas y cada vez es más complicado cumplir con el pago de pensiones.

## VIII. EJES RECTORES

## 3. Histórico Ingresos del 2017 al Segundo Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)  
Millones de pesos.**

Ingresos	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.96	6,090.87	6,147.69	6,717.89	-	6,717.89	3,218.11	3,499.78
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.26	214.12	26.22	8.53	-	8.53	1.55	6.98
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.10	33.57	43.64	17.35	21.26	-	21.26	6.91	14.35
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,349.05	2,888.25	1,147.99	4,139.12	450.64	11.97	462.60	3,597.34	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,790.52</b>	<b>8,527.04</b>	<b>7,496.95</b>	<b>10,330.38</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.97</b>	<b>7,210.28</b>	<b>6,823.91</b>	<b>3,521.11</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 4. Histórico Egresos del 2017 al Segundo Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Egresos	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Servicios Personales	1,557.87	1,648.55	1,692.18	1,900.27	1,942.07	2.00	1,944.07	808.04	1,136.03
Materiales y Suministros	577.31	551.10	422.63	581.22	574.14	0.14	574.28	237.67	336.61
Servicios Generales	635.92	681.56	307.23	570.53	454.26	(4.57)	449.69	116.52	333.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	4,205.87	11.54	4,218.41	3,405.25	813.16
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.75	7.98	2.85	10.84	1.92	8.92
Inversion Publica	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	7.00	3.98	3.02
Inversiones Financiera y otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	0.33	5.67
<b>Total</b>	<b>8,243.09</b>	<b>9,193.97</b>	<b>9,522.93</b>	<b>10,711.49</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.96</b>	<b>7,210.29</b>	<b>4,573.71</b>	<b>2,636.58</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al Segundo Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)  
Millones de pesos.**

RECAUDADO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
Ingresos	2017	2018	2019	2020					
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.98	6,090.87	6,147.68	6,717.89	-	6,717.89	3,218.11	3,499.78
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.78	214.12	26.22	8.53	-	8.53	1.55	6.98
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.10	33.57	43.64	17.35	21.26	-	21.26	6.91	14.35
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subv. y Otras Ayudas	2,349.05	2,888.25	1,147.99	4,139.11	450.64	11.97	462.61	3,597.34	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,790.52</b>	<b>8,527.04</b>	<b>7,496.95</b>	<b>10,830.38</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.97</b>	<b>7,210.29</b>	<b>6,828.91</b>	<b>3,521.11</b>
Egresos	2017	2018	2019	2020	PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
Servicios Personales	1,557.87	1,648.55	1,692.19	1,900.27	1,942.07	2.00	1,944.07	808.04	1,136.03
Materiales y Suministros	577.31	551.10	422.63	581.22	574.14	0.14	574.28	237.67	336.61
Servicios Generales	635.92	681.56	307.23	570.53	454.26	(4.57)	449.69	116.52	333.17
Transferencias, Asignaciones, Subv. y Otras Ayudas	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	4,106.87	11.55	4,218.42	3,405.25	813.17
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.75	7.98	2.85	10.83	1.92	8.91
Inversión Pública	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	7.00	3.98	3.02
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	0.33	5.67
<b>Total del Gasto</b>	<b>8,243.09</b>	<b>9,193.97</b>	<b>9,522.93</b>	<b>10,711.45</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.97</b>	<b>7,210.29</b>	<b>4,578.71</b>	<b>2,616.58</b>
<b>Diferencia entre ingresos vs egresos</b>	<b>547.43</b>	<b>(666.93)</b>	<b>(1,025.98)</b>	<b>(881.07)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,250.20</b>	<b>884.53</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al Segundo Trimestre 2021.

## 6.1 Histórico de Servicios Personales.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	421.88	441.53	464.40	525.69	497.30	-	497.30	224.89	272.41
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	136.38	135.29	133.32	164.13	143.67	-	143.67	96.18	47.49
Remuneraciones Adicionales y Especiales	287.08	306.30	287.70	296.47	313.80	2.00	315.80	68.25	247.55
Seguridad Social	202.42	214.26	226.93	241.80	239.31	-	239.31	113.27	126.04
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	450.44	489.69	512.85	599.29	584.54	-	584.54	273.22	311.32
Previsiones	-	-	-	-	94.90	-	94.90	-	94.90
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	59.73	61.48	66.99	72.88	68.55	-	68.55	32.23	36.32
<b>Totales</b>	<b>1,557.93</b>	<b>1,648.55</b>	<b>1,692.19</b>	<b>1,900.26</b>	<b>1,942.07</b>	<b>2.00</b>	<b>1,944.07</b>	<b>808.04</b>	<b>1,136.03</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.2 Histórico de Materiales y Suministros.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Art. Oficiales	5.60	8.11	7.65	10.03	11.11	-	11.11	4.66	6.45
Alimentos y Utensilios	7.72	7.91	7.06	7.33	9.47	-	9.47	3.68	5.79
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4.83	3.21	0.72	2.48	4.62	0.14	4.76	1.72	3.04
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	543.25	519.00	400.27	552.06	531.65	-	531.65	223.69	307.96
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6.00	1.00	3.81	3.55	5.05	-	5.05	2.08	2.97
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	6.41	5.16	0.81	1.74	7.52	-	7.52	0.13	7.39
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3.50	2.90	2.30	4.03	4.72	-	4.72	1.71	3.01
<b>Totales</b>	<b>577.31</b>	<b>547.29</b>	<b>422.62</b>	<b>581.22</b>	<b>574.14</b>	<b>0.14</b>	<b>574.28</b>	<b>237.67</b>	<b>336.61</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.3 Histórico de Servicios Generales.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Servicios Básicos	22.18	22.03	20.52	19.11	26.06		26.06	8.06	18.00
Servicios de Arrendamiento	23.38	22.68	15.29	20.37	25.86	0.07	25.93	11.39	14.54
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	167.13	176.98	183.71	160.26	270.92	2.65	273.57	66.65	206.92
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	380.82	407.76	39.04	301.25	9.86	(0.10)	9.76	2.68	7.08
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	26.32	32.77	18.53	34.38	35.95	4.00	39.95	12.15	27.80
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.04	0.02		0.03	0.12	-	0.12	-	0.12
Servicios de Traslado y Viáticos	1.38	1.47	0.95	0.90	1.51	-	1.51	0.48	1.03
Servicios Oficiales	0.10	0.07	0.06	-	-	-	-	-	-
Otros Servicios Generales	14.57	17.78	29.13	34.23	83.98	(11.19)	72.79	15.11	57.68
<b>Totales</b>	<b>635.92</b>	<b>681.56</b>	<b>307.23</b>	<b>570.53</b>	<b>454.26</b>	<b>(4.57)</b>	<b>449.69</b>	<b>116.52</b>	<b>333.17</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 6.4 Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020					
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	829.70	678.54	666.38	619.45	626.40	11.54	637.94	154.24	483.70
Pensiones y Jubilaciones	4,598.37	5,591.96	6,434.26	7,022.41	3,580.47	-	3,580.47	3,251.01	329.46
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Analogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>5,428.07</b>	<b>6,270.50</b>	<b>7,100.64</b>	<b>7,641.86</b>	<b>4,206.87</b>	<b>11.54</b>	<b>4,218.41</b>	<b>3,405.25</b>	<b>813.16</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.5 Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)  
Millones de pesos.**

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Mobiliario y Equipo de Administración	5.04	1.78	0.01	0.42	0.98	1.92	2.90	0.22	2.68
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.02	0.02	-	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7.71	16.55	0.20	11.73	5.02	0.80	5.82	1.39	4.43
Vehículos y Equipo de Transporte	3.75	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1.56	1.95	0.38	1.60	1.98	0.13	2.11	0.31	1.80
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>18.08</b>	<b>20.30</b>	<b>0.59</b>	<b>13.75</b>	<b>7.98</b>	<b>2.85</b>	<b>10.83</b>	<b>1.92</b>	<b>8.91</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.6 Inversión Pública 2017 al Segundo Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Obras pública en bienes de dominio público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	-	7.00	3.98
<b>Totales</b>	<b>2.32</b>	<b>0.32</b>	<b>-</b>	<b>3.62</b>	<b>7.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.00</b>	<b>3.98</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6.7 Inversiones Financieras y Otras Provisiones 2017 al Segundo Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	0.33	5.67
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>23.55</b>	<b>21.65</b>	<b>-</b>	<b>0.24</b>	<b>6.00</b>	<b>-</b>	<b>6.00</b>	<b>0.33</b>	<b>5.67</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7. Pasivo del 2017 al Segundo Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	2017	2018	2019	2020	Al 30 de junio del 2021
Cuentas por Pagar a corto plazo	776.70	1,410.00	1,571.73	1,942.91	1,483.61
Documentos por Pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a corto plazo	0.15	0.15	0.16	0.01	0.03
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	0.14	0.13
Otros Pasivos a corto plazo	1.83	1.01	934.85	282.13	1,840.98
Pasivos Diferidos a largo plazo	72.75	94.21	19.64	18.37	18.02
	24.02	21.22	-	-	-
<b>Total</b>	<b>875.45</b>	<b>1,526.59</b>	<b>2,526.38</b>	<b>2,243.56</b>	<b>3,342.77</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 8. Pasivo a corto plazo del 2017 al Segundo Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	2017	2018	2019	2020	Al 30 de junio del 2021
Servicios Personales por Pagar	110,025,699	149,919,206	200,668,616	147,994,816	35,315,749
Proveedores y Cuentas por Pagar	222,709,505	467,485,709	582,422,703	539,694,611	564,885,271
Transferencias Otorgadas por Pagar	342,857,370	652,962,911	456,120,974	589,974,601	58,541,886
Retenciones y Contribuciones por Pagar	64,257,351	81,176,769	195,142,283	511,799,132	598,637,463
Devoluciones de la Ley de Ingresos	52,735	203,374	491,742	73,544	272,416
Otras Cuentas por Pagar	36,802,802	58,252,405	136,879,560	153,373,189	225,961,553
<b>Total</b>	<b>776,705,462</b>	<b>1,410,000,374</b>	<b>1,571,725,878</b>	<b>1,942,909,893</b>	<b>1,483,614,338</b>

**NOTA: a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a las Retenciones de Impuestos.**

El Saldo de esta cuenta refleja principalmente las retenciones pendientes de enterar del I. S. R. por el pago de Sueldos y Salarios al Personal activo y al pago de Pensiones y Jubilaciones tanto al personal de Magisterio como Burocracia, dichos adeudos se generan por la falta de liquidez que atraviesa el Instituto, quedando pendiente los pagos de las retenciones hasta en tanto se cuenten con disponibilidad de flujo para abonar el rezago de las mismas.

**NOTA: a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a las Retenciones de Cajas de Ahorros, Cuotas Sindicales, Prestamos, Fondos de Prevencion, Descuentos Sindicales, Fondo de Defunción, Fondo de Retiro entre otros.**

Dichos adeudos se han generado por la falta de liquidez que atraviesa ISSSTECALI para enterar en tiempo y forma los importes retenidos, derivados de la caída en la recaudación de los ingresos tanto de Cuotas y Aportaciones como la de otros ingresos, ya que hasta la fecha los recursos recaudados han sido suficientes solo para cubrir el valor liquido de las nóminas, quedando pendientes las retenciones que se aplican en las mismas.



# **Estados Financieros**


**al 30 de junio 2021**

# VIII. EJES RECTORES


## 9. Estados Financieros al 30 de junio de 2021.

ISSSTECALI		INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA			
		Estado de Situación Financiera			
		Al 30 de Septiembre del 2021 y 2020			
	2021	2020	2021	2020	
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	2,289,320,764	76,780,454	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,570,858,097	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	439,898,065	437,671,475	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	117,058	117,058	Provisión a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Inventarios	0	158,135	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	
Almacenes	72,223,041	120,991,418	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	290,547	
Extinción por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	119,020	
Otros Activos Circulantes	1,996,234	577,847	Provisiones a Corto Plazo	0	
			Otros Pasivos a Corto Plazo	1,789,369,308	
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,803,545,152</b>	<b>636,296,418</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>3,360,447,440</b>	
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	16,230,314	16,160,310	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	39,729,351	44,152,806	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	1,883,170,377	1,611,031,373	Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Bienes Muebles	267,802,963	254,542,591	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,651,852	
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo	0	
Depreciación, Deterioro y Avaluación Acumulada de Bienes	-369,982,067	-357,736,773	Provisiones a Largo Plazo	0	
Activos Diferidos	0	0			
Extinción por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>17,651,852</b>	
Otros Activos no Circulantes	16,065,391	13,563,848			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,842,019,309</b>	<b>361,731,951</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>3,358,095,142</b>	
<b>Total del Activo</b>	<b>4,645,564,460</b>	<b>1,018,038,368</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO:</b>		
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	28,123,659	
			Donaciones de Capital	12,112,241	
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	14,145,860	
				0	
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	1,288,341,659	
			Resultados de Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-339,274,627	
			Resultados de Ejercicios Anteriores	367,882,447	
			Reservas	757,761,968	
			Reservas	0	
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,757,626,330	
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	
			Resultado por Posición Monetaria	0	
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>1,287,465,319</b>	
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>4,645,564,460</b>	
				<b>1,018,038,368</b>	


Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del mismo.



ODILAR MORENO GRIJALVA  
DIRECTOR GENERAL



GABRIEL ALEJANDRO BARCENA GARCÍA  
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN



ENRIQUE VAN MEZA HERNÁNDEZ  
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD





# Preguntas

## VIII. EJES RECTORES

### 10. Preguntas.

#### a) Preguntas al Primer Trimestre 2021.

**1.** ISSSTECALI tiene autorizado un Presupuesto modificado de Egresos para 2021 de \$7,210.28 mp, cuando en el ejercicio 2020 se gastaron en Pensiones y Jubilaciones la cantidad de **\$7,022.41 mp**.

##### **Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo piensan resolver el pago de las Pensiones y Jubilaciones para el ejercicio 2021?

b) ¿Cuántos Maestros y Burócratas están pendientes en su trámite de Pensión o Jubilación al 31 de diciembre de 2020?

c) ¿Cuánto es el importe al 31 de diciembre de 2020, que los Municipios y las diferentes Entidades de Gobierno le adeudan a ISSSTECALI?

d) Solicitamos una relación de los deudores.

e) ¿A cuánto ascienden los Fondos de Reserva para Pensiones al 31 de diciembre del 2020?

**2.** En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades

2017	<b>\$829.70 mp</b>
2018	<b>\$678.54 mp</b>
2019	<b>\$666.38 mp</b>
2020	<b>\$619.45 mp</b>

##### **Pregunta Obserbc:**

a) ¿Por qué se otorgan estas Ayudas Sociales?

b) ¿Existe Una política interna o un manual de procedimientos para el otorgamiento de estas Ayudas Sociales?

c) ¿Quién es la persona que autoriza el otorgamiento de estas Ayudas Sociales y que cargo tiene dentro de la Entidad?

d) ¿Cuál es la Justificación de darle Ayuda Social a los Comités Municipales y Estatal del Sindicato de Burócratas? ¿y cómo lo comprueban?

**3.** En el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado señala que ISSSTECALI, en el ejercicio fiscal 2020 gasto \$619.45 mp por el concepto de Ayudas Sociales, Relacionando a diversas personas que recibieron el apoyo social, sumando esta relación la cantidad de \$19,643,525.11. Restando un monto de **\$594,492,836.46**.

##### **Pregunta Obserbc:**

a) ¿Esta cantidad representa el 96 % del Gasto porque NO está relacionado y quienes lo recibieron?

b) ¿Durante el ejercicio fiscal 2020, se efectuaron 4 cargos contables a esta cuenta mismas que no tienen fecha por los siguientes importes, **\$54,687,322.76**, **\$141,219,794.99**, **\$213,030,749.86**, y **\$185,554,968.85**, quienes recibieron estas cantidades?

c) ¿Cómo están justificados estos 594 millones de pesos y quien los autorizo?

d) ¿Quiénes fueron los beneficiarios de estos 594 millones de pesos?



## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas al Primer Trimestre 2021.

**4.** En los últimos años se ha incrementado el Pasivo a Corto Plazo existiendo un saldo al 31 de marzo de 2021 de \$1,447.54 mp.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo piensan liquidar este pasivo antes del cambio constitucional de poderes?

b) ¿Los adeudos por retenciones de impuestos No enterados al SAT, normalmente generan multas, recargos y actualizaciones, como piensan pagar este pasivo de \$657.17 millones de pesos, para que no se sigan generando más cantidades adicionales?

**5.** En los tres últimos ejercicios fiscales ISSSTECALI ha operado con Déficit Presupuestal por los siguientes importes

2018	<b>\$666.93 mp</b>
2019	<b>\$2,025.98 mp</b>
2020	<b>\$381.11 mp</b>

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo tienen planeado para 2021 ejercer el presupuesto sin volver a tener Déficit?

b) ¿Qué medidas de austeridad han tomado para disminuir el gasto corriente de la Entidad?

**6.** En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$160.26** millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.

b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$160.26 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020.

e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

**7.** En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se Presupuestó para el ejercicio 2021 un monto de **\$270.92** millones de pesos, 110 millones de pesos más que el ejercido en 2020.

## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas al Primer Trimestre 2021.

#### Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cuál el motivo del incremento para 2021 y cuál es su justificación?
- b) ¿Cómo se compone la partida presupuestada por concepto e importe?
- c) ¿Esta partida fue aprobada con la Junta Directiva de ISSSTECALI, que información soporte presentaron en la reunión de autorización del presupuesto 2021?
- d) Quisiéramos copia de esta documentación.

**8.** En el Capítulo de Materiales y Suministros en la cuenta de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio se ejerció un gasto durante 2020 de **\$552.06** millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido?
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$552.06 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

### b) Preguntas al Segundo Trimestre 2021.

- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos realizados en 2020m por este concepto.
- e) Copia de las facturas que amparan estos contratos celebrados.
- f) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los proveedores contratados durante el ejercicio 2020.

**1.** En los los ingresos presupuestados por recaudar en cuotas y aportaciones de seguridad social desde 2017 al 2020, cuenta con ingresos sin recaudar por \$1,288 millones de Pesos.

Año	Presupuesto	Recaudado	Diferencia
2017	5,900	6,157	257
2018	6,259	5,417	- 842
2019	6,577	6,091	- 486
2020	6,365	6,148	- 217
<b>Total sin recaudar</b>			<b>- 1,288</b>

De acuerdo a las notas en los estados financieros, las cuentas por cobrar derivadas de los ingresos no recaudados se reclasifican en cuentas de orden.

- a) ¿Cuál es el saldo y detalle analítico de los ingresos no recaudados en las cuentas de orden por cuotas y aportaciones de seguridad social por cobrar?

## VIII. EJES RECTORES

### b) Preguntas al Segundo Trimestre 2021.

**2.** En el ejercicio del 2020 se erogaron por Pensiones y Jubilaciones \$7,022 millones de Pesos, y para el presupuesto de egresos en 2021 se destinaron \$3,580 millones de Pesos. De acuerdo a los últimos 4 años este gasto en 2017 era de \$4,598 millones de pesos, esto representa un incremento al cierre del 2020 de \$2,424 millones de Pesos.

a) ¿A qué se debió el incremento en este rubro?

b) ¿Cuál sería la cantidad adecuada para cubrir Pensiones y Jubilaciones?

**3.** El Pasivo del ISSSTECALI está al Primer Semestre del 2021 en \$3,342 millones de Pesos, integrado entre cuentas por pagar a corto plazo por \$1,483 millones de pesos que de acuerdo a los estados financieros y sus notas a los estados financieros al 30 de junio del 2021 estos se integraban principalmente "se incluyen los adeudos por retenciones efectuadas a la nóminas de jubilados y pensionados, cajas de ahorro, cuotas sindicales, prestamos, fondos de prevención, descuentos sindicales, fondo de defunción, fondo de retiro, entre otros".

a) ¿Cuál es la cuenta analítica de Otros Pasivos a corto plazo con un saldo al 30 de junio del 2021 por \$1,840 millones de pesos?



# **Análisis de los Estados Financieros del ISSSTECALI del 2017 al Tercer Trimestre 2021.**

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

Noviembre 2021

Mexicali, Baja California | Abril de 2022



## VIII. EJES RECTORES

### 8. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ISSSTECALI DEL 2017 AL TERCER TRIMESTRE 2021.

#### ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	256
2. Introducción. ....	257
3. Histórico Ingresos del 2017 al Tercer Trimestre 2021. ....	258
4. Histórico Egresos del 2017 al Tercer Trimestre 2021. ....	259
5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al Tercer Trimestre 2021. ....	260
6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al Tercer Trimestre 2021. ....	261
6.1. Histórico de Servicios Personales. ....	261
6.2. Histórico de Materiales y Suministros. ....	262
6.3. Histórico de Servicios Generales. ....	263
6.4. Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros. ....	264
6.5. Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	265
6.6. Inversión Pública 2017 al Tercer Trimestre 2021. ....	266
6.7. Inversiones Financieras y Otras Provisiones 2017 al Tercer Trimestre 2021. ....	267
7. Pasivo del 2017 al Tercer Trimestre 2021. ....	268
8. Pasivo a Corto Plazo del 2017 al Tercer Trimestre 2021. ....	269
9. Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021. ....	271
10. Preguntas. ....	273
a) Primer Trimestre 2021. ....	273
b) Segundo Trimestre 2021. ....	275





**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

Al 30 de septiembre del 2021 ISSSTECALI adeuda por concepto de Impuestos Retenidos y NO enterados al **SAT**, así como otras retenciones de nóminas por la cantidad de **\$633,184,991**.

#### ¿Sabías Que?

ISSSTECALI tiene un Presupuesto de Egresos por concepto de Pensiones para 2021 de **\$5,980.02 mp**, llevan ejercidos al 30 de septiembre del 2021 **\$5,061.66 mp**, quedando un saldo por ejercer para el segundo semestre de 2021 de **\$918.36 mp**.

#### ¿Sabías Que?

ISSSTECALI tiene Registrado "*Otros Pasivos a Corto Plazo*" por la cantidad de **\$1,769.39 mp** con la siguiente anotación. **Se integra principalmente por las diversas prestaciones sociales y económicas por pagar de los fondos de pensiones del Magisterio y Burocracia.**

#### ¿Sabías Que?

ISSSTECALI ha aumentado sus pasivos entre 2017 al Tercer Trimestre del 2021 por un monto de **\$2,482.65** millones de pesos.

## VIII. EJES RECTORES

### 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 de ISSSTECALI de los años 2017 al tercer trimestre de 2021.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de ISSSTECALI.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis

1. Los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$1,570.66** millones de pesos, entre ellos un adeudo de **633 millones** por falta de pago de Impuestos Retenidos y no enterados al **SAT** lo que representa un grave problema fiscal y de liquidez en las finanzas de ISSSTECALI.
2. Es Urgente hacer una Reestructuración Administrativa en las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto, tanto en gastos de carácter personal como en el gasto corriente de operación.
3. Es Urgente resolver el problema de pensiones y jubilaciones, ya que las reservas técnicas están agotadas y cada vez es más complicado cumplir con el pago de pensiones.

## VIII. EJES RECTORES

## 3. Histórico Ingresos del 2017 al Tercer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Ingresos	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.96	6,090.87	6,147.69	6,717.89	-	6,717.89	5,487.98	1,229.91
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.26	214.12	26.22	8.53	-	8.53	4.77	3.76
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.10	33.57	43.64	17.35	21.26	-	21.26	11.21	10.05
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,349.05	2,888.25	1,147.99	4,139.12	450.64	11.97	462.60	3,628.37	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,790.52</b>	<b>8,527.04</b>	<b>7,496.95</b>	<b>10,330.38</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.97</b>	<b>7,210.28</b>	<b>9,132.33</b>	<b>1,243.72</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 4. Histórico Egresos del 2017 al Tercer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Ingresos	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Servicios Personales	1,557.87	1,648.55	1,692.18	1,900.27	1,942.07	34.00	1,976.07	1,235.68	740.39
Materiales y Suministros	577.31	551.10	422.63	581.22	574.14	1.12	575.27	385.71	189.56
Servicios Generales	635.92	681.56	307.23	570.53	454.26	26.28	480.55	248.33	232.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	4,206.87	2,432.84	6,639.71	5,296.86	1,342.85
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.75	7.98	6.02	14.00	12.07	1.93
Inversion Publica	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	7.00	4.60	2.40
Inversiones Financiera y otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	2.12	3.88
<b>Total</b>	<b>8,243.09</b>	<b>9,193.97</b>	<b>9,522.93</b>	<b>10,711.49</b>	<b>7,198.32</b>	<b>2,500.26</b>	<b>9,698.60</b>	<b>7,185.37</b>	<b>2,513.23</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al Tercer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

RECAUDADO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Ingreso	2017	2018	2019	2020					
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.96	6,000.87	6,147.69	6,717.89	-	6,717.89	5,487.98	1,229.91
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.26	214.12	26.22	8.53	-	8.53	4.77	3.76
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.30	33.07	43.64	17.35	21.26	-	21.26	11.21	10.05
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subv. y Otras Ayudas	2,349.05	2,886.25	1,147.95	-4,139.12	450.64	11.97	462.60	3,628.37	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>8,790.52</b>	<b>8,527.04</b>	<b>7,496.85</b>	<b>10,330.88</b>	<b>7,198.32</b>	<b>11.97</b>	<b>7,210.28</b>	<b>9,132.33</b>	<b>1,243.72</b>
Egresos	2017	2018	2019	2020	PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Servicios Personales	1,357.87	1,648.35	1,692.38	1,900.27	1,942.07	34.00	1,976.07	1,235.68	740.39
Materiales y Suministros	577.31	551.80	422.63	581.22	574.14	1.12	575.27	385.71	189.56
Servicios Generales	635.02	681.56	307.23	570.53	454.26	26.28	480.55	248.33	232.12
Transferencias, Asignaciones, Subv. y Otras Ayudas	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	4,206.87	2,432.84	6,639.71	5,296.86	1,342.85
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.25	7.98	6.02	14.00	12.07	1.93
Inversión Pública	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	7.00	4.60	2.40
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	2.12	3.88
<b>Total del Gasto</b>	<b>8,248.09</b>	<b>9,193.97</b>	<b>9,522.83</b>	<b>10,711.49</b>	<b>7,198.32</b>	<b>2,900.26</b>	<b>9,698.60</b>	<b>7,185.87</b>	<b>2,513.23</b>
<b>Diferencia entre ingresos vs egresos</b>	<b>542.43</b>	<b>-666.93</b>	<b>-2,025.98</b>	<b>-381.11</b>	<b>-</b>	<b>-2,488.28</b>	<b>-2,488.32</b>	<b>1,946.90</b>	<b>-1,269.51</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al Tercer Trimestre 2021.

## 6.1 Histórico de Servicios Personales.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	421.88	441.53	464.40	525.69	497.30	2.21	499.52	354.21	145.31
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	136.38	135.29	133.32	164.13	143.67	26.00	169.67	149.76	19.91
Remuneraciones Adicionales y Especiales	287.08	306.30	287.70	296.47	313.80	4.91	318.71	73.50	245.21
Seguridad Social	202.42	214.26	226.93	241.80	239.31	-	239.31	174.28	65.03
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	450.44	489.69	512.85	599.29	584.54	6.00	590.54	433.95	156.59
Previsiones	-	-	-	-	94.90	(5.12)	89.77	-	89.77
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	59.73	61.48	66.99	72.88	68.55	-	68.55	49.98	18.57
<b>Totales</b>	<b>1,557.93</b>	<b>1,648.55</b>	<b>1,692.19</b>	<b>1,900.26</b>	<b>1,942.07</b>	<b>34.00</b>	<b>1,976.07</b>	<b>1,235.68</b>	<b>740.39</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6.2 Histórico de Materiales y Suministros.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Art. Oficiales	5.60	8.11	7.65	10.03	11.11	0.40	11.51	7.33	4.18
Alimentos y Utensilios	7.72	7.91	7.06	7.33	9.47	-	9.47	6.77	2.70
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4.83	3.21	0.72	2.48	4.62	0.52	5.14	2.51	2.63
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	543.25	519.00	400.27	552.06	531.65	0.04	531.69	362.65	169.04
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6.00	1.00	3.81	3.55	5.05	0.03	5.08	3.28	1.80
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	6.41	5.16	0.81	1.74	7.52	-	7.52	0.45	7.07
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3.50	2.90	2.30	4.03	4.72	0.13	4.86	2.72	2.14
<b>Totales</b>	<b>577.31</b>	<b>547.29</b>	<b>422.62</b>	<b>581.22</b>	<b>574.14</b>	<b>1.12</b>	<b>575.27</b>	<b>385.71</b>	<b>189.56</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.3 Histórico de Servicios Generales.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Servicios Básicos	22.18	22.03	20.52	19.11	26.06	0.30	26.36	13.83	12.53
Servicios de Arrendamiento	23.38	22.68	15.29	20.37	25.86	0.47	26.33	17.26	9.07
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	167.13	176.98	183.71	160.26	270.92	2.65	273.57	123.80	149.77
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	380.82	407.76	39.04	301.25	9.86	(0.10)	9.76	2.87	6.89
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	26.32	32.77	18.53	34.38	35.95	6.83	42.78	21.56	21.22
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0.04	0.02	-	0.03	0.12	-	0.12	-	0.12
Servicios de Traslado y Viáticos	1.38	1.47	0.95	0.90	1.51	0.18	1.69	0.80	0.89
Servicios Oficiales	0.10	0.07	0.06	-	-	-	-	-	-
Otros Servicios Generales	14.57	17.78	29.13	34.23	83.98	15.95	99.94	68.21	31.73
<b>Totales</b>	<b>635.92</b>	<b>681.56</b>	<b>307.23</b>	<b>570.53</b>	<b>454.26</b>	<b>26.28</b>	<b>480.55</b>	<b>248.33</b>	<b>232.22</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.4 Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020					
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	829.70	678.54	666.38	619.45	626.40	33.29	659.69	235.20	424.49
Pensiones y Jubilaciones	4,598.37	5,591.96	6,434.26	7,022.41	3,580.47	2,399.55	5,980.02	5,061.66	918.36
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>5,428.07</b>	<b>6,270.50</b>	<b>7,100.64</b>	<b>7,641.86</b>	<b>4,206.87</b>	<b>2,432.84</b>	<b>6,639.71</b>	<b>5,296.86</b>	<b>1,342.85</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 6.5 Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Mobiliario y Equipo de Administración	5.04	1.78	0.01	0.42	0.98	2.02	3.00	2.52	0.48
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.02	0.02	-	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7.71	16.55	0.20	11.73	5.02	1.02	6.04	5.47	0.57
Vehículos y Equipo de Transporte	3.75	-	-	-	-	2.95	2.95	2.91	0.04
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1.56	1.95	0.38	1.60	1.98	0.03	2.01	1.17	0.84
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>18.08</b>	<b>20.30</b>	<b>0.59</b>	<b>13.75</b>	<b>7.98</b>	<b>6.02</b>	<b>14.00</b>	<b>12.07</b>	<b>1.93</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6.6 Inversión Pública 2017 al Tercer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)  
Millones de pesos.**

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Obras pública en bienes de dominio público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	7.00	4.60	2.40
<b>Totales</b>	<b>2.32</b>	<b>0.32</b>	<b>-</b>	<b>3.62</b>	<b>7.00</b>	<b>-</b>	<b>7.00</b>	<b>4.60</b>	<b>2.40</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6.7 Inversiones Financieras y Otras Provisiones 2017 al Tercer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	0.33	5.67
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>23.55</b>	<b>21.65</b>	<b>-</b>	<b>0.24</b>	<b>6.00</b>	<b>-</b>	<b>6.00</b>	<b>0.33</b>	<b>5.67</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 7. Pasivo del 2017 al Tercer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	2017	2018	2019	2020	Al 30 de septiembre del 2021
Cuentas por Pagar a corto plazo	776.7	1,410	1,571.73	1,942.91	1,570.66
Documentos por Pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a corto plazo	0.15	0.15	0.16	0.01	0.28
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	0.14	0.12
Otros Pasivos a corto plazo	1.83	1.01	934.85	282.13	1,769.39
Pasivos Diferidos a largo plazo	72.75	94.21	19.64	18.37	17.65
<b>Total</b>	<b>851.43</b>	<b>1,505.37</b>	<b>2,526.38</b>	<b>2,243.56</b>	<b>3,358.1</b>

**NOTA:** A los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a otros pasivos a Corto Plazo Se integra principalmente por las diversas prestaciones sociales y económicas por pagar de los fondos de pensiones del Magisterio y Burocracia.

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 8. Pasivo a corto plazo del 2017 al Tercer Trimestre 2021.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Gobierno y Municipios del  
Estado de Baja California  
(ISSSTECALI)**  
Millones de pesos.

Concepto	2017	2018	2019	2020	Al 30 de septiembre del 2021
Servicios Personales por Pagar	110,025,699	149,919,206	200,568,616	147,994,816	31,130,877
Proveedores y Cuentas por Pagar	222,709,505	467,485,709	582,422,703	539,694,611	599,202,653
Transferencias Otorgadas por Pagar	342,857,370	652,962,911	456,120,974	589,974,601	70,454,779
Retenciones y Contribuciones por Pagar	64,257,351	81,176,769	195,142,283	511,799,132	633,184,991
Devoluciones de la Ley de Ingresos	52,735	203,374	491,742	73,544	248,043
Otras Cuentas por Pagar	36,802,802	58,252,405	136,879,560	153,373,189	236,436,754
<b>Total</b>	<b>776,705,462</b>	<b>1,410,000,374</b>	<b>1,571,725,878</b>	<b>1,942,909,893</b>	<b>1,570,658,097</b>

**NOTA: a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a las Retenciones de Impuestos**

El Saldo de esta cuenta refleja principalmente las retenciones pendientes de enterar del I. S. R. por el pago de Sueldos y Salarios al Personal activo y al pago de Pensiones y Jubilaciones tanto al personal de Magisterio como Burocracia, dichos adeudos se generan por la falta de liquidez que atraviesa el Instituto, quedando pendiente los pagos de las retenciones hasta en tanto se cuenten con disponibilidad de flujo para abonar el rezago de las mismas.

**NOTA: a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a las Retenciones de Cajas de Ahorros, Cuotas Sindicales, Prestamos, Fondos de Prevención, Descuentos Sindicales, Fondo de Defunción, Fondo de Retiro entre otros.**

Dichos adeudos se han generado por la falta de liquidez que atraviesa ISSSTECALI para enterar en tiempo y forma los importes retenidos, derivados de la caída en la recaudación de los ingresos tanto de Cuotas y Aportaciones como la de otros ingresos, ya que hasta la fecha los recursos recaudados han sido suficientes solo para cubrir el valor liquido de las nóminas, quedando pendientes las retenciones que se aplican en las mismas.





# **Estados Financieros**

**al 30 de septiembre 2021**

VIII. EJES RECTORES

9. Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021.

ISSSTECALI		INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA			
		Estado de Situación Financiera			
		Al 30 de Junio del 2021 y 2020			
	2021	2020	2021	2020	
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Cectivo y Equivalencias	3,423,653,205	75,783,484	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,483,914,336	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	438,670,825	437,431,479	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	446,384	117,058	Financiación a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Inventarios	0	128,133	Financiación a Corto Plazo	0	
Anticipos	73,889,126	129,884,418	Financiación a Corto Plazo	21,864	
Anticipos por Rendimiento de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Tenencia en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	123,338	
Otros Activos Circulantes	577,843	577,847	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>3,932,136,033</b>	<b>806,195,418</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,504,761,077</b>	
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	18,038,184	10,182,210	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	42,645,036	41,102,605	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,034,174,656	1,011,831,370	Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Bienes Muebles	253,383,696	254,342,551	Reservas Diferidas a Largo Plazo	10,018,238	
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Tenencia en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	773,875,329	752,739,773	Provisiones a Largo Plazo	0	
Activos Diferidos	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>10,018,238</b>	
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,514,779,315</b>	
Otros Activos no Circulantes	16,785,791	13,363,618			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,911,591,352</b>	<b>881,733,551</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>5,843,727,385</b>	<b>1,687,928,969</b>	<b>Reserva Pública/Patrimonio Contributivo</b>	<b>25,116,054</b>	
			Apoyaciones	12,113,341	
			Donaciones de Capital	14,697,815	
			Actualización del Patrimonio Público/Patrimonio	0	
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,361,308,644</b>	
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,193,774,882	
			Resultados de Ejercicios Anteriores	368,273,036	
			Reservas	757,101,450	
			Reservas	0	
			Redistribuciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,750,501,880	
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>0</b>	
			Resultado por Pasivos Monetarios	0	
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>1,383,418,939</b>	
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>2,898,198,254</b>	

Responsable de esta verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos. Responsabilidad del gerente

OSCAR MORALES ORTIZALVA  
DIRECTOR GENERAL

OSCAR ALFONSO BARRÓN GARCÍA  
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

ENRIQUE VARGAS FERRAZ  
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD



# Preguntas

## VIII. EJES RECTORES

### 10. Preguntas.

#### a) Preguntas al Primer Trimestre 2021.

**1.** ISSSTECALI tiene autorizado un Presupuesto modificado de Egresos para 2021 de \$7,210.28 mp, cuando en el ejercicio 2020 se gastaron en Pensiones y Jubilaciones la cantidad de **\$7,022.41 mp**.

##### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cómo piensan resolver el pago de las Pensiones y Jubilaciones para el ejercicio 2021?

b) ¿Cuántos Maestros y Burócratas están pendientes en su trámite de Pensión o Jubilación al 31 de diciembre de 2020?

c) ¿Cuánto es el importe al 31 de diciembre de 2020, que los Municipios y las diferentes Entidades de Gobierno le adeudan a ISSSTECALI?

d) Solicitamos una relación de los deudores.

e) ¿A cuánto ascienden los Fondos de Reserva para Pensiones al 31 de diciembre del 2020?

**2.** En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades

2017	<b>\$829.70 mp</b>
2018	<b>\$678.54 mp</b>
2019	<b>\$666.38 mp</b>
2020	<b>\$619.45 mp</b>

##### Pregunta Obserbc:

a) ¿Por qué se otorgan estas Ayudas Sociales?

b) ¿Existe Una política interna o un manual de procedimientos para el otorgamiento de estas Ayudas Sociales?

c) ¿Quién es la persona que autoriza el otorgamiento de estas Ayudas Sociales y que cargo tiene dentro de la Entidad?

d) ¿Cuál es la Justificación de darle Ayuda Social a los Comités Municipales y Estatal del Sindicato de Burócratas? ¿y cómo lo comprueban?

**3.** En el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado señala que ISSSTECALI, en el ejercicio fiscal 2020 gasto \$619.45 mp por el concepto de Ayudas Sociales, Relacionando a diversas personas que recibieron el apoyo social, sumando esta relación la cantidad de \$19,643,525.11. Restando un monto de **\$594,492,836.46**.

##### Pregunta Obserbc:

a) ¿Esta cantidad representa el 96 % del Gasto porque NO está relacionado y quienes lo recibieron?

b) ¿Durante el ejercicio fiscal 2020, se efectuaron 4 cargos contables a esta cuenta mismas que no tienen fecha por los siguientes importes, **\$54,687,322.76**, **\$141,219,794.99**, **\$213,030,749.86**, y **\$185,554,968.85**, quienes recibieron estas cantidades?

c) ¿Cómo están justificados estos 594 millones de pesos y quien los autorizo?

d) ¿Quiénes fueron los beneficiarios de estos 594 millones de pesos?



## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas al Primer Trimestre 2021.

4. En los últimos años se ha incrementado el Pasivo a Corto Plazo existiendo un saldo al 31 de marzo de 2021 de \$1,447.54 mp.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cómo piensan liquidar este pasivo antes del cambio constitucional de poderes?

b) ¿Los adeudos por retenciones de impuestos No enterados al SAT, normalmente generan multas, recargos y actualizaciones, como piensan pagar este pasivo de \$657.17 millones de pesos, para que no se sigúan generando más cantidades adicionales?

5. En los tres últimos ejercicios fiscales ISSSTECALI ha operado con Déficit Presupuestal por los siguientes importes

2018	<b>\$666.93 mp</b>
2019	<b>\$2,025.98 mp</b>
2020	<b>\$381.11 mp</b>

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cómo tienen planeado para 2021 ejercer el presupuesto sin volver a tener Déficit?

b) ¿Qué medidas de austeridad han tomado para disminuir el gasto corriente de la Entidad?

6. En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$160.26** millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.

b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$160.26 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020.

e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

7. En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se Presupuestó para el ejercicio 2021 un monto de **\$270.92** millones de pesos, 110 millones de pesos más que el ejercido en 2020.



## VIII. EJES RECTORES

### a) Preguntas al Primer Trimestre 2021.

#### Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cuál el motivo del incremento para 2021 y cuál es su justificación?
- b) ¿Cómo se compone la partida presupuestada por concepto e importe?
- c) ¿Esta partida fue aprobada con la Junta Directiva de ISSSTECALI, que información soporte presentaron en la reunión de autorización del presupuesto 2021?
- d) Quisiéramos copia de esta documentación.

**8.** En el Capítulo de Materiales y Suministros en la cuenta de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio se ejerció un gasto durante 2020 de **\$552.06** millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido?
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$552.06 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos realizados en 2020m por este concepto.

e) Copia de las facturas que amparan estos contratos celebrados.

f) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los proveedores contratados durante el ejercicio 2020.

### b) Preguntas al Segundo Trimestre 2021.

**1.** En los los ingresos presupuestados por recaudar en cuotas y aportaciones de seguridad social desde 2017 al 2020, cuenta con ingresos sin recaudar por \$1,288 millones de Pesos.

Año	Presupuesto	Recaudado	Diferencia
2017	5,900	6,157	257
2018	6,259	5,417	- 842
2019	6,577	6,091	- 486
2020	6,365	6,148	- 217
<b>Total sin recaudar</b>			<b>- 1,288</b>

De acuerdo a las notas en los estados financieros, las cuentas por cobrar derivadas de los ingresos no recaudados se reclasifican en cuentas de orden.

a) ¿Cuál es el saldo y detalle analítico de los ingresos no recaudados en las cuentas de orden por cuotas y aportaciones de seguridad social por cobrar?

## VIII. EJES RECTORES

### b) Preguntas al Segundo Trimestre 2021.

**2.** En el ejercicio del 2020 se erogaron por Pensiones y Jubilaciones \$7,022 millones de Pesos, y para el presupuesto de egresos en 2021 se destinaron \$3,580 millones de Pesos. De acuerdo a los últimos 4 años este gasto en 2017 era de \$4,598 millones de pesos, esto representa un incremento al cierre del 2020 de \$2,424 millones de Pesos.

a) ¿A qué se debió el incremento en este rubro?

b) ¿Cuál sería la cantidad adecuada para cubrir Pensiones y Jubilaciones?

**3.** El Pasivo del ISSSTECALI está al Primer Semestre del 2021 en \$3,342 millones de Pesos, integrado entre cuentas por pagar a corto plazo por \$1,483 millones de pesos que de acuerdo a los estados financieros y sus notas a los estados financieros al 30 de junio del 2021 estos se integraban principalmente "se incluyen los adeudos por retenciones efectuadas a la nóminas de jubilados y pensionados, cajas de ahorro, cuotas sindicales, prestamos, fondos de prevención, descuentos sindicales, fondo de defunción, fondo de retiro, entre otros".

a) ¿Cuál es la cuenta analítica de Otros Pasivos a corto plazo con un saldo al 30 de junio del 2021 por \$1,840 millones de pesos?



# **Análisis del Ejercicio Presupuestal del **Sistema Educativo Estatal de Baja California** de los años 2016 al 2020 y Presupuesto 2021 Actualizado al Segundo Trimestre 2021.**

Realizado por:

C.P. Víctor Manuel Avalos Figueroa

C.P. Armando Gómez López

Septiembre 2021

Mexicali, Baja California | Abril de 2022



## VIII. EJES RECTORES

### 9. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ISSSTECALI DEL 2017 AL TERCER TRIMESTRE 2021.

#### ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	280
2. Introducción. ....	281
3. Ingresos Totales vs Transferencias Recibidas 2020. ....	282
4. Análíticas de Egresos. ....	283
5. Clasificación por Objeto de Gasto. ....	284
5.1. Servicios Personales. ....	284
5.1.1. Comparativo entre el Gasto Total y el Gasto en Servicios Personales 2020. ....	285
5.2. Materiales y Suministros. ....	286
5.3. Servicios Generales. ....	287
5.4. Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas. ....	288
5.5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	289
6. Inversión Pública. ....	290
7. Inversión Financiera. ....	291
8. Preguntas al Segundo Trimestre 2021. ....	293





**¿Sabías que?**



## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

Las Entidades Educativas de Baja California tienen una dependencia económica del **98.04%** de sus Ingresos anuales, por las Participaciones que recibe del Poder Ejecutivo del Estado de Baja California, esto durante el ejercicio fiscal 2020.

#### ¿Sabías Que?

Las Entidades Educativas de Baja California, durante el ejercicio 2020 destinaron el **90.07%** del total de su Presupuesto de Egresos, en Servicios Personales.

#### ¿Sabías Que?

La Inversión Pública en 2020 en las Entidades y Dependencias Educativas fue de un total **\$283.15 mp**, de los cuales **\$65.80 mp** fue el INDE y **\$217.35 mp** de la Secretaría de Educación.

#### ¿Sabías Que?

Los Servicios Personales en los últimos 5 años se mantuvieron estables, sin embargo, en 2021 se ve un incremento de **\$1,102.81 mp** en los Maestros Estatales y **\$821.47 mp** en los Maestros Federales, lo que daría un incremento de **\$1,924.28 mp**. Que representa casi un **10%** de aumento comparado con 2020.

#### ¿Sabías Que?

Para el ejercicio fiscal 2021 se tiene un Presupuesto Modificado para Inversión Pública de **\$498.45 mp**, pero al 30 de junio de 2021 únicamente se ha ejercido un presupuesto de **\$81.65 mp**.

## 2. Introducción.

**OBSERBC** considera la transparencia, acceso a la información y rendición de cuentas como instrumentos cívicos que fortalecen la democracia participativa en nuestro país, y por supuesto en la entidad.

Continuando con nuestro labor de informar a la ciudadanía de cómo son ejercidos los recursos públicos, OBSERBC realizó un análisis de las finanzas públicas del Estado de Baja California, correspondientes del 2016 y hasta el II Trimestre del 2021, publicado en la página de OBSERBC en agosto del 2021, por la importancia que tiene dentro del gasto público del estado, OBSERBC ha realizado un análisis en el Sistema Educativo Estatal que Incluyen a la Secretaría de Educación y el Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos.

La Educación en Baja California está regida por el Sistema Educativo Estatal que se desprende del Programa de Educación de Baja California. La Secretaria de Educación pertenece a este sistema, así como todos sus organismos desconcentrado.

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como apoyo para la comprensión de cómo son asignados los recursos dentro del Sistema Educativos Estatal a través de la Secretaria de Educación.

Se realizó este análisis basado en la información de los portales del Gobierno del Estado de Baja California y sus Organismos Descentralizados.

## VIII. EJES RECTORES

### 3. Ingresos totales vs Transferencias Recibidas 2020.

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

Secretaría de Educación  
Distribución de las Transferencias  
Ingresos Totales Vs Transferencias Recibidas  
Ejercicio Fiscal 2020

Gobierno del Estado Presupuesto Devengado 2020
\$ 61,702,310,426

Secretaría de Educación Presupuesto Devengado 2020
\$ 27,752,334,329

Secretaría de Educación Capítulo de Transferencias y Asignaciones Oficiales
\$ 17,642,337,549.00

(sin incluir el refinanciamiento de la deuda)

Ingresos por  
Transferencias

Total de Ingresos  
de la Entidad

% del Ingreso por  
Transferencias

		Ingresos por Transferencias	Total de Ingresos de la Entidad	% del Ingreso por Transferencias
CONALEP	^	\$ 153,280,327	\$ 176,490,611	86.85%
COBACH	^	\$ 1,061,135,890	\$ 1,171,361,218	90.59%
CECYTE	^	\$ 627,140,940	\$ 702,567,278	89.26%
INDE	^	\$ 337,503,603	\$ 321,191,207	105.08%
UTT	^	\$ 122,050,436	\$ 181,673,796	67.18%
INIFE	^	\$ 13,780,335	\$ 19,314,286	71.35%
Universidad Politécnica	^	\$ 35,102,048	\$ 56,296,548	62.35%
ISEP	^	\$ 12,822,770,876	\$ 12,846,736,465	99.81%
<b>Total de Paraestatales</b>		<b>\$ 15,172,764,455</b>	<b>\$ 15,475,631,409</b>	<b>98.04%</b>

ISSSTECALI		\$ 2,469,135,890
------------	--	------------------

<b>Total</b>		<b>\$ 17,641,900,345</b>
--------------	--	--------------------------

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

## VIII. EJES RECTORES

### 4. Analítica de egresos

#### Gobierno del Estado de Baja California Millones de pesos.

#### Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	\$ 9,448.38	\$ 9,567.47	\$ 9,521.01	\$ 9,544.42	\$ 9,639.47	\$ 10,733.62	\$ 10,741.68	\$ 4,650.72	\$ 6,090.96
Materiales y Suministros	\$ 8.14	\$ 3.19	\$ 4.06	\$ 4.40	\$ 1.50	\$ 3.22	\$ 3.42	\$ 0.44	\$ 2.98
Servicios Generales	\$ 220.85	\$ 132.47	\$ 157.46	\$ 163.89	\$ 180.93	\$ 23.38	\$ 181.00	\$ 94.55	\$ 86.45
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 15,237.67	\$ 16,926.93	\$ 16,912.75	\$ 17,250.82	\$ 17,703.75	\$ 16,029.48	\$ 17,582.79	\$ 8,762.12	\$ 8,820.67
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 18.82	\$ 58.30	\$ 34.65	\$ 32.69	\$ 9.33	\$ 37.07	\$ 82.40	\$ 19.71	\$ 62.69
Inversion Publica	\$ 280.61	\$ 292.55	\$ 315.08	\$ 187.50	\$ 217.35	\$ 421.56	\$ 498.45	\$ 81.65	\$ 416.80
Inversiones Financieras o Otras	\$ 30.45	\$ 17.91	\$ 13.04	\$ 0.39	-	\$ 4.39	\$ 4.39	-	\$ 4.39
<b>Total</b>	<b>\$ 25,244.92</b>	<b>\$ 26,998.82</b>	<b>\$ 26,958.05</b>	<b>\$ 27,184.11</b>	<b>\$ 27,752.33</b>	<b>\$ 27,252.72</b>	<b>\$ 29,094.13</b>	<b>\$ 13,609.19</b>	<b>\$ 15,484.94</b>

#### Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	\$ 10,405.87	\$ 10,604.22	\$ 10,825.86	\$ 10,775.07	\$ 11,107.16	\$ 11,918.55	\$ 11,928.63	\$ 4,380.38	\$ 7,548.25
Materiales y Suministros	\$ 192.37	\$ 250.00	\$ 314.86	\$ 280.13	\$ 251.00	\$ 285.82	\$ 291.25	\$ 68.79	\$ 222.46
Servicios Generales	\$ 590.65	\$ 1,002.04	\$ 1,189.38	\$ 929.29	\$ 930.15	\$ 928.42	\$ 930.29	\$ 284.34	\$ 645.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 535.38	\$ 592.80	\$ 629.45	\$ 735.33	\$ 523.94	\$ 341.82	\$ 353.37	\$ 147.05	\$ 206.32
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 10.23	\$ 3.05	\$ 2.73	\$ 3.87	\$ 1.10	-	\$ 1.07	\$ 0.13	\$ 0.94
Inversion Publica	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras o Otras	\$ 15.20	\$ 4.62	\$ 1.66	\$ 0.19	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 11,749.70</b>	<b>\$ 12,456.73</b>	<b>\$ 12,963.94</b>	<b>\$ 12,723.88</b>	<b>\$ 12,813.35</b>	<b>\$ 13,474.61</b>	<b>\$ 13,504.61</b>	<b>\$ 4,880.69</b>	<b>\$ 8,623.92</b>

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

## VIII. EJES RECTORES

### 5. Clasificación por objeto del gasto.

#### 5.1 Servicios Personales.

#### Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

#### Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 1,930.91	\$ 1,964.63	\$ 2,007.49	\$ 3,307.08	\$ 3,364.87	\$ 3,615.61	\$ 3,525.50	\$ 1,697.71	\$ 1,827.79
Remuneraciones al Personal Transitorio	\$ 436.51	\$ 377.11	\$ 345.30	\$ 403.28	\$ 431.12	\$ 313.80	\$ 321.30	\$ 150.73	\$ 170.57
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 1,960.44	\$ 2,120.73	\$ 2,209.88	\$ 2,263.63	\$ 2,257.57	\$ 2,534.10	\$ 2,806.30	\$ 1,174.54	\$ 1,631.76
Seguridad Social	\$ 1,832.62	\$ 1,829.01	\$ 1,791.60	\$ 1,810.21	\$ 1,841.90	\$ 2,070.89	\$ 1,978.66	\$ 877.61	\$ 1,101.05
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 2,577.34	\$ 2,587.99	\$ 2,531.92	\$ 1,175.07	\$ 1,194.35	\$ 1,333.04	\$ 1,300.77	\$ 539.72	\$ 761.05
Previsiones	-	-	-	-	-	\$ 287.04	\$ 255.18	\$ -	\$ 255.18
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 710.56	\$ 688.00	\$ 634.82	\$ 585.15	\$ 549.66	\$ 579.14	\$ 553.97	\$ 210.41	\$ 343.56
<b>Total</b>	<b>\$ 9,448.38</b>	<b>\$ 9,567.47</b>	<b>\$ 9,521.01</b>	<b>\$ 9,544.42</b>	<b>\$ 9,639.47</b>	<b>\$ 10,733.62</b>	<b>\$ 10,741.68</b>	<b>\$ 4,650.72</b>	<b>\$ 6,090.96</b>

#### Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 4,029.24	\$ 4,108.23	\$ 4,141.33	\$ 4,282.17	\$ 4,359.38	\$ 4,848.99	\$ 4,837.63	\$ 1,766.79	\$ 3,070.84
Remuneraciones al Personal Transitorio	\$ 87.07	\$ 54.48	\$ 47.12	\$ 26.37	\$ 18.91	\$ 58.96	\$ 58.93	\$ 9.36	\$ 49.57
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 2,931.56	\$ 2,915.39	\$ 3,079.59	\$ 2,891.68	\$ 3,045.69	\$ 3,257.13	\$ 3,276.71	\$ 1,340.12	\$ 1,936.59
Seguridad Social	\$ 853.31	\$ 968.08	\$ 998.08	\$ 884.34	\$ 919.25	\$ 1,133.29	\$ 1,133.29	\$ 201.47	\$ 931.82
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 2,477.72	\$ 2,515.45	\$ 2,490.12	\$ 2,587.71	\$ 2,655.84	\$ 2,497.24	\$ 2,498.89	\$ 1,015.65	\$ 1,483.24
Previsiones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 26.97	\$ 42.59	\$ 69.62	\$ 102.80	\$ 108.09	\$ 122.94	\$ 123.18	\$ 46.99	\$ 76.19
<b>Total</b>	<b>\$ 10,405.87</b>	<b>\$ 10,604.22</b>	<b>\$ 10,825.86</b>	<b>\$ 10,775.07</b>	<b>\$ 11,107.16</b>	<b>\$ 11,918.55</b>	<b>\$ 11,928.63</b>	<b>\$ 4,380.38</b>	<b>\$ 7,548.25</b>

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.



## VIII. EJES RECTORES

5.1.1 Comparativo entre el Gasto total y el Gasto en Servicios Personales  
Ejercicio Fiscal 2020.

## Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

SEBS	No Empleados	14,621	ISEP	No Empleados	22,598
Total Egreso Anual	\$	10,109,996,780	Total Egreso Anual	\$	12,813,353,207
Gastos de Servicios Personales	\$	9,639,471,989	Gastos de Servicios Personales	\$	11,107,157,413
% del Gasto de Serv. Personales		95.34%	% del Gasto de Serv. Personales		86.68%
COBACH	No Empleados	2,614	CECYTE	No Empleados	1,536
Total Egreso Anual	\$	1,120,317,218	Total Egreso Anual	\$	717,423,915
Gastos de Servicios Personales	\$	1,072,574,802	Gastos de Servicios Personales	\$	678,288,739
% del Gasto de Serv. Personales		95.74%	% del Gasto de Serv. Personales		94.55%
CONALEP	No Empleados	218	UPBC	No Empleados	48
Total Egreso Anual	\$	172,215,292	Total Egreso Anual	\$	57,049,646
Gastos de Servicios Personales	\$	149,793,302	Gastos de Servicios Personales	\$	44,525,190
% del Gasto de Serv. Personales		86.98%	% del Gasto de Serv. Personales		78.05%
UTT	No Empleados		ICBC	No Empleados	310
Total Egreso Anual	\$	153,700,162	Total Egreso Anual	\$	200,258,802
Gastos de Servicios Personales	\$	119,694,410	Gastos de Servicios Personales	\$	158,120,499
% del Gasto de Serv. Personales		77.88%	% del Gasto de Serv. Personales		78.96%
INDE	No Empleados	1,4621	INIFE	No Empleados	
Total Egreso Anual	\$	325,592,343	Total Egreso Anual	\$	18,220,218
Gastos de Servicios Personales	\$	155,158,042	Gastos de Servicios Personales	\$	13,373,777
% del Gasto de Serv. Personales		47.65%	% del Gasto de Serv. Personales		73.40%
	Egreso Total		Total de Servicios Personales		Porcentaje
Totales	\$	25,688,127,583	\$	23,138,158,163	90.07%

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

## VIII. EJES RECTORES

## 5.2 Materiales y Suministros.

## Gobierno del Estado de Baja California

## Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Materiales de Administración y Art. Oficiales	\$ 2.94	\$ 2.18	\$ 2.73	\$ 1.90	\$ 0.91	\$ 1.79	\$ 1.79	\$ 0.16	\$ 1.63
Alimentos y Utensilios	\$ 0.32	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.07	\$ 0.01	\$ 0.08	\$ 0.08	\$ 0.01	\$ 0.07
Materias Primas y Materiales de Producción	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiales y Art. de Construcción y Rep.	\$ 0.05	\$ 0.05	\$ 0.13	\$ 1.63	-	-	-	-	-
Productos Químicos y de Laboratorio	-	\$ -	-	-	-	\$ 0.07	\$ 0.27	-	\$ 0.27
Combustibles y Lubricantes	\$ 4.76	\$ 0.52	\$ 0.78	\$ 0.61	\$ 0.57	\$ 0.82	\$ 0.82	\$ 0.25	\$ 0.57
Vestuario Blanco, prendas de protección	\$ 0.05	\$ 0.34	\$ 0.3	\$ 0.03	-	\$ 0.42	\$ 0.42	\$ 0.02	\$ 0.40
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	\$ 0.02	\$ 0.01	\$ 0.03	\$ 0.16	\$ 0.01	\$ 0.04	\$ 0.04	-	\$ 0.04
<b>Total</b>	<b>\$ 8.14</b>	<b>\$ 3.19</b>	<b>\$ 4.06</b>	<b>\$ 4.40</b>	<b>\$ 1.50</b>	<b>\$ 3.22</b>	<b>\$ 3.42</b>	<b>\$ 0.44</b>	<b>\$ 2.98</b>

## Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Materiales de Administración y Art. Oficiales	\$ 97.81	\$ 147.28	\$ 180.53	\$ 148.65	\$ 148.09	\$ 148.12	\$ 159.42	\$ 22.65	\$ 136.77
Alimentos y Utensilios	\$ 14.34	\$ 14.89	\$ 20.00	\$ 16.85	\$ 9.57	\$ 13.73	\$ 12.59	\$ 1.03	\$ 11.56
Materiales y Art. de Construcción y Rep.	\$ 7.97	\$ 16.45	\$ 29.12	\$ 37.42	\$ 34.34	\$ 26.37	\$ 18.81	\$ 0.71	\$ 18.10
Productos Químicos y de Laboratorio	\$ 0.38	\$ 1.00	\$ 0.89	\$ 2.48	\$ 15.08	\$ 12.42	\$ 15.73	\$ 1.05	\$ 14.68
Combustibles y Lubricantes	\$ 26.89	\$ 28.40	\$ 38.28	\$ 35.02	\$ 27.73	\$ 33.35	\$ 31.43	\$ 10.23	\$ 21.20
Vestuario Blanco, prendas de protección	\$ 42.35	\$ 38.44	\$ 36.55	\$ 31.87	\$ 8.65	\$ 38.69	\$ 41.24	\$ 32.21	\$ 9.03
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	\$ 2.63	\$ 3.54	\$ 9.49	\$ 7.84	\$ 7.54	\$ 13.14	\$ 12.03	\$ 0.91	\$ 11.12
<b>Total</b>	<b>\$ 192.37</b>	<b>\$ 250.00</b>	<b>\$ 314.86</b>	<b>\$ 280.13</b>	<b>\$ 251.00</b>	<b>\$ 285.82</b>	<b>\$ 291.25</b>	<b>\$ 68.79</b>	<b>\$ 222.46</b>

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

## VIII. EJES RECTORES

## 5.3 Servicios Generales.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

**Secretaría de Educación (S.E.)**

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Servicios Básicos	\$ 71.52	\$ 6.04	\$ 5.31	\$ 5.23	\$ 3.66	\$ 4.62	\$ 4.62	\$ 1.25	\$ 3.37
Servicios de Arrendamiento	\$ 7.44	\$ 0.49	\$ 0.64	\$ 0.82	\$ 0.69	\$ 1.20	\$ 1.20	\$ 0.04	\$ 1.16
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	\$ 0.88	\$ 0.74	\$ 0.83	\$ 0.80	\$ 1.03	\$ 0.51	\$ 0.58	\$ 0.09	\$ 0.49
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 0.32	\$ 0.11	\$ 0.03	\$ 0.03	\$ 0.02	\$ 0.05	\$ 0.05	\$ 0.02	\$ 0.03
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	\$ 122.88	\$ 107.79	\$ 133.50	\$ 141.56	\$ 158.42	\$ 0.62	\$ 158.24	\$ 78.96	\$ 79.28
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 16.28	\$ 16.18	\$ 16.18	\$ 14.85	\$ 16.85	\$ 15.00	\$ 15.00	\$ 14.12	\$ 0.88
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 1.18	\$ 0.99	\$ 0.83	\$ 0.52	\$ 0.25	\$ 1.26	\$ 1.19	\$ 0.07	\$ 1.12
Servicios Oficiales	\$ 0.33	\$ 0.13	\$ 0.13	\$ 0.07	\$ 0.01	\$ 0.09	\$ 0.09	-	\$ 0.09
Otros Servicios Generales	\$ 0.02	-	\$ 0.01	\$ 0.01	-	\$ 0.03	\$ 0.03	-	\$ 0.03
<b>Total</b>	<b>\$ 220.85</b>	<b>\$ 132.47</b>	<b>\$ 157.46</b>	<b>\$ 163.89</b>	<b>\$ 180.93</b>	<b>\$ 23.38</b>	<b>\$ 181.00</b>	<b>\$ 94.55</b>	<b>\$ 86.45</b>

**Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)**

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Servicios Básicos	\$ 248.92	\$ 364.75	\$ 343.22	\$ 280.28	\$ 207.15	\$ 363.06	\$ 264.73	\$ 77.38	\$ 187.35
Servicios de Arrendamiento	\$ 25.23	\$ 45.46	\$ 85.49	\$ 100.72	\$ 63.19	\$ 76.92	\$ 71.89	\$ 14.37	\$ 57.52
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	\$ 47.23	\$ 52.63	\$ 118.91	\$ 122.87	\$ 30.60	\$ 51.44	\$ 30.40	\$ 0.73	\$ 29.67
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 4.08	\$ 5.03	\$ 5.01	\$ 3.91	\$ 3.90	\$ 5.76	\$ 6.14	\$ 1.03	\$ 5.11
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	\$ 112.60	\$ 218.20	\$ 173.77	\$ 142.30	\$ 318.70	\$ 166.26	\$ 297.27	\$ 62.77	\$ 234.50
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 2.35	\$ 2.33	\$ 3.15	\$ 3.65	\$ 1.78	\$ 5.26	\$ 2.57	\$ 0.24	\$ 2.33
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 16.50	\$ 10.84	\$ 10.27	\$ 10.17	\$ 2.53	\$ 12.02	\$ 10.40	\$ 1.03	\$ 9.37
Servicios Oficiales	\$ 17.85	\$ 19.84	\$ 14.71	\$ 18.81	\$ 1.43	\$ 13.26	\$ 12.07	\$ 1.63	\$ 10.44
Otros Servicios Generales	\$ 115.89	\$ 282.96	\$ 434.85	\$ 246.58	\$ 300.87	\$ 234.44	\$ 234.82	\$ 125.16	\$ 109.66
<b>Total</b>	<b>\$ 590.65</b>	<b>\$ 1,002.04</b>	<b>\$ 1,189.38</b>	<b>\$ 929.29</b>	<b>\$ 930.15</b>	<b>\$ 928.42</b>	<b>\$ 930.29</b>	<b>\$ 284.34</b>	<b>\$ 645.95</b>

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.



## VIII. EJES RECTORES

### 5.4 Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas.

#### Gobierno del Estado de Baja California

##### Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 15,191.61	\$ 16,887.05	\$ 16,871.78	\$ 17,210.50	\$ 17,642.35	\$ 15,864.64	\$ 17,457.17	\$ 8,752.48	\$ 8,704.69
Ayudas Sociales	\$ 43.48	\$ 37.44	\$ 38.69	\$ 38.05	\$ 59.17	\$ 92.04	\$ 122.82	\$ 7.61	\$ 115.21
Pensiones y Jubilaciones	\$ 2.58	\$ 2.44	\$ 2.28	\$ 2.27	\$ 2.23	\$ 72.80	\$ 2.80	\$ 2.03	\$ 0.77
<b>Total</b>	<b>\$ 15,237.67</b>	<b>\$ 16,926.93</b>	<b>\$ 16,912.75</b>	<b>\$ 17,250.82</b>	<b>\$ 17,703.75</b>	<b>\$ 16,029.48</b>	<b>\$ 17,582.79</b>	<b>\$ 8,762.12</b>	<b>\$ 8,820.67</b>

##### Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	-	\$ 281.62	\$ 330.12	\$ 385.23	\$ 174.68	\$ 13.60	\$ 25.15	\$ 4.76	\$ 20.39
Pensiones y Jubilaciones	-	\$ 311.18	\$ 299.33	\$ 350.10	\$ 349.26	\$ 328.22	\$ 328.22	\$ 142.28	\$ 185.93
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>\$ 592.80</b>	<b>\$ 629.45</b>	<b>\$ 735.33</b>	<b>\$ 523.94</b>	<b>\$ 341.82</b>	<b>\$ 353.37</b>	<b>\$ 147.04</b>	<b>\$ 206.32</b>

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

## VIII. EJES RECTORES

### 5.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

#### Gobierno del Estado de Baja California

Millones de pesos.

#### Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	Junio 2021	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12.18	\$ 28.42	\$ 18.53	\$ 22.63	\$ 5.96	\$ 18.05	\$ 40.58	\$ 11.20	\$ 29.38
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 1.02	\$ 0.53	\$ 1.80	\$ 6.47	\$ 0.63	\$ 0.45	\$ 0.90	\$ 0.43	\$ 0.47
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.60	\$ 1.38	\$ 0.12	\$ 0.66	\$ 0.16	\$ 3.14	\$ 2.94	-	\$ 2.94
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 0.48	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 4.54	\$ 27.97	\$ 14.20	\$ 2.93	\$ 2.58	\$ 15.43	\$ 37.98	\$ 8.08	\$ 29.90
<b>Total</b>	<b>\$ 18.82</b>	<b>\$ 58.30</b>	<b>\$ 34.65</b>	<b>\$ 32.69</b>	<b>\$ 9.33</b>	<b>\$ 37.07</b>	<b>\$ 82.40</b>	<b>\$ 19.71</b>	<b>\$ 62.69</b>

#### Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	Junio 2021	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 5.77	\$ 1.91	\$ 1.48	\$ 1.55	\$ 0.85	-	\$ 0.23	\$ 0.04	\$ 0.19
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 2.04	\$ 0.26	\$ 0.01	\$ 0.10	\$ 0.07	-	\$ 0.07	-	\$ 0.07
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 0.61	-	\$ 0.24	\$ 2.00	-	-	\$ 0.67	-	\$ 0.67
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 1.08	\$ 0.37	\$ 0.28	\$ 0.22	\$ 0.18	-	-	-	-
Activos Intangibles	\$ 0.73	\$ 0.51	\$ 0.73	-	-	-	\$ 0.10	\$ 0.09	\$ 0.01
<b>Total</b>	<b>\$ 10.23</b>	<b>\$ 3.05</b>	<b>\$ 2.74</b>	<b>\$ 3.87</b>	<b>\$ 1.10</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1.07</b>	<b>\$ 0.13</b>	<b>\$ 0.94</b>

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.



## VIII. EJES RECTORES

### 6. Inversión Pública.

#### Gobierno del Estado de Baja California

#### Secretaría de Educación (S.E.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Obras Públicas en Bienes Propios	\$ 280.61	\$ 292.55	\$ 315.08	\$ 187.50	\$ 217.35	\$ 421.56	\$ 498.45	\$ 81.65	\$ 416.80
<b>Total</b>	<b>\$ 280.61</b>	<b>\$ 292.55</b>	<b>\$ 315.08</b>	<b>\$ 187.50</b>	<b>\$ 217.35</b>	<b>\$ 421.56</b>	<b>\$ 498.45</b>	<b>\$ 81.65</b>	<b>\$ 416.80</b>

#### Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Obras Públicas en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.

## VIII. EJES RECTORES

## 7. Inversión Financiera.

**Gobierno del Estado de Baja California**  
Millones de pesos.

**Secretaría de Educación (S.E.)**

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Inversiones en Fideicomiso Escuelas de Calidad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomiso FOAPES	\$ 12.54	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomiso FOVIMBC	\$ 4.38	\$ 17.91	\$ 4.39	-	-	\$ 4.38	\$ 4.38	\$ -	\$ 4.38
Inversiones en Fideicomiso PRONABES	\$ 13.53	-	-	-	-	-	-	-	-
Convenios por Participaciones	-	-	\$ 8.65	\$ 0.39	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 30.45</b>	<b>\$ 17.91</b>	<b>\$ 13.04</b>	<b>\$ 0.39</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4.38</b>	<b>\$ 4.38</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4.38</b>

**Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos (I.S.E.P.)**

(Cifras en millones de pesos)

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Obras Públicas en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

Fuente: Portales del Gobierno del Estado de B.C. y Portales de organismos descentralizados.



# Preguntas

## 10. Preguntas al Segundo Trimestre 2021.

1. En el ejercicio fiscal 2020 se efectuaron transferencias a favor de ISSSTECALI por \$2,469.14 mp y durante el ejercicio 2021 se han transferido \$1,883.37 mp hasta el 30 de junio, con cargo a la secretaria de Educación.

**Pregunta OBSERBC:**

- a) ¿Qué justificación tiene este gasto si ya se cubrieron las cuotas obrero patronales e ISSSTECALI no es una Entidad Educativa?
- b) ¿A qué se destinó este recurso en ISSSTECALI?
- c) ¿Quién autorizó estas erogaciones?

2. Del total del gasto ejercido cada año únicamente se destina un 1.5% aproximadamente por el Capítulo de Inversión Pública, siendo este un concepto sumamente importante para el mejor desarrollo de la Educación en nuestro Estado.

**Pregunta OBSERBC:**

- a) De un presupuesto aprobado y modificado para el ejercicio fiscal 2021 de \$498.45 mp, al 30 de junio únicamente se han ejercido \$81.65 mp. ¿Cuáles son los motivos o razones para tan poca Inversión Pública en Educación?
- b) ¿En caso de existir otros programas que involucren Inversión Pública en Educación, quisiéramos saber cuáles son?
- c) ¿Cuántas Auditorías a la Inversión Pública ha realizado el Órgano Interno de Control de la secretaria de Educación en los últimos tres años?, ¿cuáles han sido los resultados?





# **Análisis de los Estados Financieros de la CESPM del 2016 al Segundo Trimestre 2021.**

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

Octubre 2021



## VIII. EJES RECTORES

## 10. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CESPM DEL 2016 AL SEGUNDO TRIMESTRE 2021.

## ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	297
2. Introducción. ....	298
3. Histórico Ingresos del 2016 al Segundo Trimestre 2021. ....	299
4. Histórico Egresos del 2016 al Segundo Trimestre 2021. ....	299
5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2016 al Segundo Trimestre 2021. ....	300
6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2016 al Segundo Trimestre 2021. ....	301
6.1. Histórico de Servicios Personales. ....	301
6.2. Histórico de Materiales y Suministros. ....	301
6.3. Histórico de Servicios Generales. ....	302
6.4. Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros. ....	302
6.5. Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	303
6.6. Inversión Pública 2016 al Segundo Trimestre 2021. ....	303
7. Deuda Pública del 2016 al Segundo Trimestre 2021. ....	304
8. Pasivo del 2016 al Segundo Trimestre 2021. ....	304
9. Pasivo Contingente del 2016 al Segundo Trimestre 2021. ....	305
10. Programa de Inversión. ....	306
10.1. Programas de Inversión del 2021 al 2016. ....	308
11. Estados Financieros al 30 de junio de 2021. ....	321
11.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2021. ....	322
12. Preguntas al Segundo Trimestre 2021. ....	324



**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### Pasivos Contingentes:

##### ¿Sabías Que?

Al 30 de junio del 2021, **CESPM** tiene Pasivos Contingentes por un monto total de **\$1,987,131,695**, derivados de **2,529** juicios.

##### ¿Sabías Que?

Dentro de estos Pasivos Contingentes se tienen **9** casos sin juicio que iniciaron en 2017 por la cantidad de **\$17,603,361**, así como **42** casos de empleados fallecidos desde 2018 a la fecha, a los cuales **NO** se les ha pagado el Seguro de Vida por un importe de **\$44,847,719**.

##### ¿Sabías Que?

Dentro de estos Pasivos Contingentes se tienen **315** casos, por juicios laborales por un importe de **\$646,130,549** que equivale al **32.52%** del Pasivo Actual.

##### ¿Sabías Que?

Dentro de estos Pasivos Contingentes se tienen **1,247** casos, donde se hizo un cálculo aproximado de las Aportaciones y Cuotas omitidas a ISSSTECA-LI por concepto de Pensión, por todos los trabajadores activos, desde la fecha de ingreso a la Entidad hasta la fecha que cada uno empezó a cotizar, ya que los trabajadores en un momento determinado pueden realizar las demandas por esta prestación de Ley, esta omisión asciende a la cantidad

de **\$493,098,857** por Aportaciones y **\$467,190,878** por Cuotas que equivale al **48.33%** del Pasivo Actual. Este cálculo se realizó en 2019.

##### ¿Sabías Que?

Al 30 de junio del 2021, **CESPM** tiene un rezago de Ingresos por recuperar por un monto de **\$1,015,521,951**.

##### ¿Sabías Que?

El Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2021 fue de **\$1,485.70 mp**, sin embargo, este fue modificado y actualmente es de **\$1,804.01 mp**, un aumento de **\$318.31 mp** que representa un **21.43%**.

##### ¿Sabías Que?

La Inversión Pública de CESPM en los últimos años ha sido de

Ejercicio 2016	<b>\$47.05 mp</b>
Ejercicio 2017	<b>\$80.55 mp</b>
Ejercicio 2018	<b>\$33.43 mp</b>
Ejercicio 2019	<b>\$65.31 mp</b>
Ejercicio 2020	<b>\$40.03 mp</b>
Ejercicio 2021*	<b>\$63.32 mp</b>

\*hasta el mes de junio

##### ¿Sabías Que?

El gasto por concepto de Servicios Financieros y Bancarios e Intereses de la Deuda Pública son los siguientes:

Año	Serv. Financieros	Intereses	Deuda Total
2016	\$5.11	\$56.24	\$61.35
2017	\$6.07	\$75.37	\$81.44
2018	\$15.86	\$79.66	\$95.52
2019	\$22.00	\$79.27	\$101.27
2020	\$53.75	\$55.64	\$110.39
2021*	\$29.13	\$20.06	\$49.19

\*hasta junio

## VIII. EJES RECTORES

### 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 de la CESPMS de los años 2016 al II trimestre de 2021.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de CESPMS.

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

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis

- 1.** Los Estados Financieros al 30 de junio de 2021 muestran Pasivos a corto plazo por la cantidad de \$420.52 mp, así como Pasivos Contingentes por \$1,987,131,695 lo que representa un grave problema de liquidez para CESPMS si estos juicios se pierden, como piensan resolver este problema.
- 2.** Es Urgente hacer una Reestructuración Administrativa en las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto, tanto en gastos de carácter personal como en el gasto corriente de operación.
- 3.** Es Urgente resolver el Tema de las Aportaciones y Cuotas que se adeudan a ISSSTE CALI, así como los 2, 529 juicios que actualmente se están litigando.

## VIII. EJES RECTORES

## 3. Histórico Ingresos del 2016 al Segundo Trimestre 2021.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali  
(CESPM)

Millones de pesos.

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Derechos	\$ 1,129.42	\$ 1,171.04	\$ 1,568.26	\$ 1,561.54	\$ 1,828.28	\$ 1,476.71	\$ 1,626.71	\$ 816.07	\$ 810.64
Productos	\$ 6.88	\$ 36.14	\$ 3.71	\$ 5.07	\$ 8.29	\$ 4.88	\$ 4.88	\$ 5.52	\$ (0.64)
Aprovechamientos	-	-	-	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.12	\$ 0.12	\$ 0.05	\$ 0.07
Ingresos por Venta de Bienes	\$ 7.35	\$ 6.00	\$ 5.13	\$ 6.98	\$ 6.49	\$ 3.99	\$ 3.99	\$ 2.25	\$ 1.74
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Convenios e Incentivos	\$ 45.40	\$ 40.13	\$ 64.91	\$ 86.04	\$ 79.00	-	\$ 21.47	-	\$ 21.47
<b>Total</b>	<b>\$ 1,189.05</b>	<b>\$ 1,253.31</b>	<b>\$ 1,642.01</b>	<b>\$ 1,659.72</b>	<b>\$ 1,922.15</b>	<b>\$ 1,485.70</b>	<b>\$ 1,657.17</b>	<b>\$ 823.89</b>	<b>\$ 833.28</b>

## 4. Histórico Egresos del 2017 al Segundo Trimestre 2021.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali  
(CESPM)

Millones de pesos.

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	\$ 639.75	\$ 704.73	\$ 759.80	\$ 804.33	\$ 881.04	\$ 891.66	\$ 892.63	\$ 391.35	\$ 501.28
Materiales y Suministros	\$ 82.64	\$ 83.02	\$ 102.95	\$ 127.32	\$ 105.91	\$ 116.11	\$ 170.86	\$ 78.90	\$ 91.96
Servicios Generales	\$ 263.10	\$ 273.93	\$ 302.11	\$ 353.14	\$ 385.45	\$ 314.88	\$ 412.23	\$ 201.28	\$ 210.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 0.40	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 8.35	\$ 8.48	\$ 10.60	\$ 6.02	\$ 4.58
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 6.79	\$ 17.08	\$ 36.28	\$ 4.42	\$ 3.87	\$ 0.40	\$ 17.55	\$ 10.90	\$ 6.65
Inversión Pública	\$ 47.05	\$ 80.55	\$ 33.43	\$ 65.31	\$ 40.03	\$ 29.89	\$ 172.64	\$ 63.32	\$ 109.32
Inversiones Financieras y Otras	-	\$ 16.91	\$ 42.33	\$ 0.58	\$ 14.23	\$ 20.00	\$ 23.22	\$ 20.00	\$ 3.22
Deuda Pública	\$ 117.62	\$ 136.74	\$ 141.01	\$ 140.59	\$ 116.95	\$ 104.28	\$ 104.28	\$ 50.71	\$ 53.57
<b>Total</b>	<b>\$ 1,157.35</b>	<b>\$ 1,313.05</b>	<b>\$ 1,418.00</b>	<b>\$ 1,495.78</b>	<b>\$ 1,555.83</b>	<b>\$ 1,485.70</b>	<b>\$ 1,804.01</b>	<b>\$ 822.48</b>	<b>\$ 981.53</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 5. Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2016 al Segundo Trimestre 2021.

#### Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM) Millones de pesos.

INGRESOS	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Derechos	\$ 1,129.42	\$ 1,171.04	\$ 1,568.26	\$ 1,561.54	\$ 1,828.28	\$ 1,476.71	\$ 1,626.71	\$ 816.07	\$ 810.64
Productos	\$ 6.88	\$ 36.14	\$ 3.71	\$ 5.07	\$ 8.29	\$ 4.88	\$ 4.88	\$ 5.52	-
Aprovechamientos	-	-	-	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.12	\$ 0.12	\$ 0.05	\$ 0.07
Ingresos por Venta de Bienes	\$ 7.35	\$ 6.00	\$ 5.13	\$ 6.98	\$ 6.49	\$ 3.99	\$ 3.99	\$ 2.25	\$ 1.74
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Convenios e Incentivos	\$ 45.40	\$ 40.13	\$ 64.91	\$ 86.04	\$ 79.00	-	\$ 21.47	-	\$ 21.47
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 1,189.05</b>	<b>\$ 1,253.31</b>	<b>\$ 1,642.01</b>	<b>\$ 1,659.72</b>	<b>\$ 1,922.15</b>	<b>\$ 1,485.70</b>	<b>\$ 1,657.17</b>	<b>\$ 823.89</b>	<b>\$ 833.92</b>
EGRESOS	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a Junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	\$ 639.75	\$ 704.73	\$ 759.80	\$ 804.33	\$ 881.04	\$ 891.66	\$ 892.63	\$ 391.35	\$ 501.28
Materiales y Suministros	\$ 82.64	\$ 83.02	\$ 102.95	\$ 127.32	\$ 105.91	\$ 116.11	\$ 170.86	\$ 78.90	\$ 91.96
Servicios Generales	\$ 263.10	\$ 273.93	\$ 302.11	\$ 353.14	\$ 385.45	\$ 314.88	\$ 412.23	\$ 201.28	\$ 210.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$ 0.40	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 8.35	\$ 8.48	\$ 10.60	\$ 6.02	\$ 4.58
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 6.79	\$ 17.08	\$ 36.28	\$ 4.42	\$ 3.87	\$ 0.40	\$ 17.55	\$ 10.90	\$ 6.65
Inversión Pública	\$ 47.05	\$ 80.55	\$ 33.43	\$ 65.31	\$ 40.03	\$ 29.89	\$ 172.54	\$ 63.32	\$ 109.32
Inversiones Financieras o Otras	-	\$ 16.91	\$ 42.33	\$ 0.58	\$ 14.23	\$ 20.00	\$ 23.22	\$ 20.00	\$ 3.22
Deuda Pública	\$ 117.62	\$ 136.74	\$ 141.01	\$ 140.59	\$ 116.95	\$ 104.28	\$ 104.28	\$ 50.71	\$ 53.57
<b>Total del Egreso</b>	<b>\$ 1,157.35</b>	<b>\$ 1,313.05</b>	<b>\$ 1,418.00</b>	<b>\$ 1,495.78</b>	<b>\$ 1,555.83</b>	<b>\$ 1,485.70</b>	<b>\$ 1,804.01</b>	<b>\$ 822.48</b>	<b>\$ 981.53</b>
<b>Diferencia entre Ingresos y Egresos</b>	<b>31.70</b>	<b>(59.74)</b>	<b>224.01</b>	<b>163.94</b>	<b>366.32</b>	<b>-</b>	<b>(146.84)</b>	<b>1.41</b>	<b>(147.61)</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2016 al Segundo Trimestre 2021.

#### 6.1 Histórico de Servicios Personales.

#### Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

Millones de pesos.

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 183.28	\$ 194.80	\$ 210.00	\$ 221.91	\$ 241.12	\$ 232.07	\$ 232.07	\$ 107.80	\$ 124.27
Remuneraciones al Personal Transitorio	\$ 0.01	\$ 0.07	\$ 0.11	\$ 0.12	\$ 0.17	\$ 0.10	\$ 1.02	\$ 0.60	\$ 0.42
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 173.60	\$ 173.74	\$ 188.09	\$ 216.86	\$ 233.75	\$ 222.68	\$ 222.68	\$ 103.19	\$ 119.49
Seguridad Social	\$ 69.69	\$ 109.71	\$ 119.28	\$ 110.15	\$ 122.23	\$ 119.05	\$ 119.32	\$ 59.47	\$ 59.85
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 213.17	\$ 226.41	\$ 242.32	\$ 255.29	\$ 283.77	\$ 272.62	\$ 272.62	\$ 120.29	\$ 152.33
Previsiones	-	-	-	-	-	\$ 45.14	\$ 44.92	-	\$ 44.92
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 639.75</b>	<b>\$ 704.73</b>	<b>\$ 759.80</b>	<b>\$ 804.33</b>	<b>\$ 881.04</b>	<b>\$ 891.66</b>	<b>\$ 892.63</b>	<b>\$ 391.35</b>	<b>\$ 501.28</b>

#### 6.2 Histórico de Materiales y Suministros.

#### Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

Millones de pesos.

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Materiales de Administración y Art. Oficiales	\$ 1.88	\$ 1.35	\$ 1.52	\$ 1.79	\$ 2.29	\$ 2.88	\$ 2.88	\$ 1.31	\$ 1.57
Alimentos y Utensilios	\$ 0.82	\$ 0.77	\$ 0.91	\$ 0.96	\$ 0.65	\$ 1.06	\$ 1.06	\$ 0.11	\$ 0.95
Materias Primas y Materiales de Producción	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiales y Art. de Construcción y Reparaciones	\$ 19.55	\$ 17.12	\$ 20.21	\$ 19.71	\$ 14.50	\$ 22.34	\$ 26.02	\$ 11.99	\$ 14.03
Productos Químicos y de Laboratorio	\$ 18.90	\$ 23.26	\$ 32.50	\$ 52.04	\$ 41.69	\$ 37.47	\$ 78.41	\$ 38.64	\$ 39.77
Combustibles y Lubricantes	\$ 20.09	\$ 23.76	\$ 27.97	\$ 31.84	\$ 24.46	\$ 27.54	\$ 27.54	\$ 13.49	\$ 14.05
Vestuario Blanco, prendas de protección	\$ 3.83	\$ 3.68	\$ 3.58	\$ 2.32	\$ 1.48	\$ 4.27	\$ 5.32	\$ 1.82	\$ 3.50
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	\$ 17.57	\$ 13.08	\$ 16.26	\$ 18.66	\$ 20.84	\$ 20.55	\$ 29.63	\$ 11.54	\$ 18.09
<b>Total</b>	<b>\$ 82.64</b>	<b>\$ 83.02</b>	<b>\$ 102.95</b>	<b>\$ 127.32</b>	<b>\$ 105.91</b>	<b>\$ 116.11</b>	<b>\$ 170.86</b>	<b>\$ 78.90</b>	<b>\$ 91.96</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6.3 Histórico de Servicios Generales.

#### Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM) Millones de pesos.

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Servicios Básicos	\$ 83.50	\$ 90.95	\$ 87.75	\$ 97.71	\$ 94.31	\$ 100.85	\$ 101.09	\$ 42.13	\$ 58.96
Servicios de Arrendamiento	\$ 2.76	\$ 2.16	\$ 2.02	\$ 2.65	\$ 2.58	\$ 3.17	\$ 4.10	\$ 1.31	\$ 2.79
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	\$ 25.17	\$ 24.13	\$ 27.39	\$ 27.77	\$ 28.66	\$ 30.28	\$ 39.46	\$ 18.00	\$ 21.46
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 5.11	\$ 6.07	\$ 15.86	\$ 22.00	\$ 53.75	\$ 12.27	\$ 41.42	\$ 29.13	\$ 12.29
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	\$ 33.06	\$ 32.82	\$ 36.54	\$ 41.12	\$ 34.64	\$ 42.76	\$ 41.65	\$ 16.31	\$ 25.34
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 3.69	\$ 2.37	\$ 2.86	\$ 11.56	\$ 6.56	\$ 1.81	\$ 6.30	\$ 4.71	\$ 1.59
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 0.74	\$ 0.61	\$ 0.60	\$ 0.44	\$ 0.14	\$ 0.72	\$ 0.72	\$ 0.09	\$ 0.63
Servicios Oficiales	\$ 0.57	\$ 0.38	\$ 0.78	\$ 0.73	\$ 0.20	\$ 0.59	\$ 0.60	\$ 0.25	\$ 0.35
Otros Servicios Generales	\$ 108.50	\$ 114.44	\$ 128.31	\$ 149.16	\$ 164.61	\$ 122.43	\$ 176.89	\$ 89.35	\$ 87.54
<b>Total</b>	<b>\$ 263.10</b>	<b>\$ 273.93</b>	<b>\$ 302.11</b>	<b>\$ 353.14</b>	<b>\$ 385.45</b>	<b>\$ 314.88</b>	<b>\$ 412.23</b>	<b>\$ 201.28</b>	<b>\$ 210.95</b>

### 6.4 Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.

#### Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM) Millones de pesos.

	REAL					Presupuesto	Presupuesto	Ejercido a	Por ejercer
	2016	2017	2018	2019	2020	Aprobado	Modificado	junio 2021	2021
Trans. Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 0.30	-	-	-	\$ 8.35	\$ 8.48	\$ 10.60	\$ 6.02	\$ 4.58
Ayudas Sociales	\$ 0.10	\$ 0.09	\$ 0.09	\$ 0.09	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 0.40</b>	<b>\$ 0.09</b>	<b>\$ 0.09</b>	<b>\$ 0.09</b>	<b>\$ 8.35</b>	<b>\$ 8.48</b>	<b>\$ 10.60</b>	<b>\$ 6.02</b>	<b>\$ 4.58</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.5 Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

### Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

Millones de pesos.

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0.73	\$ 0.34	\$ 8.05	\$ 2.76	\$ 0.79	-	\$ 4.26	\$ 0.43	\$ 3.83
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 0.10	-	\$ 0.03	\$ 0.01	\$ 0.18	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0.01	\$ 0.06	\$ 5.26	\$ 0.55	-	\$ 0.20	\$ 3.74	\$ 2.84	\$ 0.90
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2.47	\$ 7.33	\$ 0.18	-	-	-	\$ 0.34	\$ 0.30	\$ 0.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 3.48	\$ 2.13	\$ 21.60	\$ 1.10	\$ 2.90	\$ 0.20	\$ 9.21	\$ 7.33	\$ 1.88
Bienes Inmuebles	-	\$ 7.22	\$ 1.16	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 6.79</b>	<b>\$ 17.08</b>	<b>\$ 36.28</b>	<b>\$ 4.42</b>	<b>\$ 3.87</b>	<b>\$ 0.40</b>	<b>\$ 17.55</b>	<b>\$ 10.90</b>	<b>\$ 6.65</b>

## 6.6 Inversión Pública 2016 al Segundo Trimestre 2021.

### Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

Millones de pesos.

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	\$ 20.15	\$ 39.86	\$ 19.63	\$ 26.48	\$ 22.83	\$ 16.00	\$ 113.07	\$ 50.36	\$ 62.71
Obras Públicas en Bienes Propios	\$ 26.90	\$ 40.69	\$ 13.80	\$ 38.83	\$ 17.20	\$ 13.89	\$ 59.57	\$ 12.96	\$ 46.61
<b>Total</b>	<b>\$ 47.05</b>	<b>\$ 80.55</b>	<b>\$ 33.43</b>	<b>\$ 65.31</b>	<b>\$ 40.03</b>	<b>\$ 29.89</b>	<b>\$ 172.64</b>	<b>\$ 63.32</b>	<b>\$ 109.32</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 7. Deuda Pública del 2016 al Segundo Trimestre 2021.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali  
(CESPM)

Millones de pesos.

	REAL					Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
	2016	2017	2018	2019	2020				
Amortización de la Deuda Pública	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 30.63	\$ 30.63
Intereses de la Cuenta Pública	\$ 56.24	\$ 75.37	\$ 79.66	\$ 79.27	\$ 55.64	\$ 42.99	\$ 42.99	\$ 20.06	\$ 22.93
Comisiones de la Deuda Pública	\$ 0.12	\$ 0.11	\$ 0.09	\$ 0.06	\$ 0.05	\$ 0.03	\$ 0.03	\$ 0.02	\$ 0.01
<b>Total</b>	<b>\$ 117.62</b>	<b>\$ 136.74</b>	<b>\$ 141.01</b>	<b>\$ 140.59</b>	<b>\$ 116.95</b>	<b>\$ 104.28</b>	<b>\$ 104.28</b>	<b>\$ 50.71</b>	<b>\$ 53.57</b>

## 8. Pasivo del 2016 al Segundo Trimestre 2021.

Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali  
(CESPM)

Millones de pesos.

	REAL					Junio 2021
	2016	2017	2018	2019	2020	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 222.43	\$ 191.43	\$ 221.95	\$ 293.36	\$ 252.87	\$ 196.86
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 21.67	\$ 10.23				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$ 62.54	\$ 62.54	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 61.26	\$ 30.63
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 71.86	\$ 57.29	\$ 28.20	\$ 53.33	\$ 65.71	\$ 186.96
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	\$ 0.03	\$ 0.02	\$ 0.05	\$ 0.04	\$ 7.44	\$ 6.04
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 0.05	\$ 0.67	\$ 0.77	\$ 23.57	\$ 0.03	\$ 0.03
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$ 378.58</b>	<b>\$ 322.18</b>	<b>\$ 312.23</b>	<b>\$ 431.56</b>	<b>\$ 387.31</b>	<b>\$ 420.52</b>
	REAL					Junio 2021
	2016	2017	2018	2019	2020	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 0.52					
Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 909.11	\$ 847.85	\$ 786.59	\$ 725.33	\$ 664.07	\$ 664.07
Pasivos Diferidos a Largo Plazo						
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	\$ 0.17	\$ 0.19	\$ 0.19	\$ 0.19	\$ 8.05	\$ 12.92
Provisiones a Largo Plazo	\$ 212.02	\$ 212.02	\$ 212.02	\$ 212.02	\$ 212.02	\$ 212.02
<b>Total de Pasivos NO Circulantes</b>	<b>\$ 1,121.82</b>	<b>\$ 1,060.06</b>	<b>\$ 998.80</b>	<b>\$ 937.54</b>	<b>\$ 884.14</b>	<b>\$ 889.01</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>\$ 1,500.40</b>	<b>\$ 1,382.24</b>	<b>\$ 1,311.03</b>	<b>\$ 1,369.10</b>	<b>\$ 1,271.45</b>	<b>\$ 1,309.53</b>

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

### 9. Pasivo Contingente del 2016 al Segundo Trimestre 2021.

#### Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM) Millones de pesos.

CESPM como Demandada	2016	2017	2018	2019	2020	junio 2021
Laboral	\$ 658,778,963	\$ 651,894,234	\$ 647,127,627	\$ 644,044,648	\$ 546,218,396	\$ 646,150,549
	185 casos	189 casos	186 casos	231 casos	235 casos	315 casos
Administrativo	\$ 10,406,852	\$ 6,930,656	\$ 2,733,808	\$ 30,057,293	\$ 44,950,484	\$ 55,329,185
	24 casos	967 casos	935 casos	1015 casos	2025 casos	2035 casos
Civil	\$ 56,500	\$ 954,087	\$ 122,254	\$ 5,832,598	\$ 9,952,598	\$ 9,952,598
	4 casos	7 casos	8 casos	7 casos	7 casos	7 casos
Fiscal	\$ 60,209	-	-	-	-	-
	1 caso	-	-	-	-	-
Agrario	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280	\$ 10,279,280
	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos	2 casos
Amparo	-	-	-	\$ 1,424,384	\$ 101,347,622	\$ 242,699,267
	4 casos	4 casos	6 casos	59 casos	92 casos	170 casos
Sin Juicio	-	\$ 17,603,361	\$ 17,603,361	\$ 17,603,361	\$ 17,603,361	\$ 17,603,361
	-	9 casos	9 casos	9 casos	9 casos	9 casos
Aportaciones Omitidas a ISSSTECALI	-	-	-	\$ 493,098,857	\$ 493,098,857	\$ 493,098,857
	-	-	-	1247 casos	1247 casos	1247 casos
Cuotas Omitidas a ISSSTECALI	-	-	-	\$ 467,190,878	\$ 467,190,878	\$ 467,190,878
	-	-	-	-	-	-
Fallecimientos por cubrir Seguro de Vida	-	-	-	-	\$ 37,792,325	\$ 44,847,719
	-	-	-	-	38 casos	42 casos
<b>Totales</b>	<b>\$ 679,581,804</b>	<b>\$ 687,661,618</b>	<b>\$ 677,866,330</b>	<b>\$ 1,660,531,295</b>	<b>\$ 1,728,433,801</b>	<b>\$ 1,987,131,694</b>

**Nota #1: Los Pasivos Contingentes** son Obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en **Pasivos Reales**.

## VIII. EJES RECTORES

### 10. Programa de Inversión.

#### Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)

Millones de pesos.

	2017		2018		2019		2020		junio 2021	
	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido	Presupuesto Autorizado	Pres. Ejercido
Programa de Devolución de Derechos	\$ 52.93	\$ 52.93	\$ 52.55	\$ 49.31	\$ 63.27	\$ 63.27	\$ 48.84	\$ 48.84	\$ 98.83	\$ 60.61
PRODDER año anterior										
Programa de Devolución de Derechos	\$ 38.27	\$ 33.38	\$ 95.73	\$ 29.72	\$ 111.19	\$ 34.68	\$ 126.75	\$ 40.33	\$ 127.72	\$ 17.22
PRODDER año actual										
Programa de Saneamiento Aguas Residuales	\$ 10.20	\$ 10.20	\$ 23.80	\$ 10.72	\$ 17.37	\$ 17.37	\$ 17.47	\$ 17.47	\$ 50.36	\$ 21.84
PROSANEAR año anterior										
Programa de Saneamiento Aguas Residuales	-	-	\$ 78.80	\$ 5.00	\$ 42.40	\$ 13.98	\$ 66.23	\$ 15.95	\$ 46.88	\$ 6.98
PROSANEAR año actual										
Programa Desarrollo Integral PROD	-	-	-	-	\$ 9.01	\$ 8.66	-	-	-	-
Programa de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento PROAGUA año actual	-	-	\$ 1.50	\$ 1.18	-	-	-	-	\$ 44.27	-
Programa FORTALECE San Felipe	\$ 2.35	\$ 2.32	-	-	-	-	-	-	-	-
Apartado de Agua Limpia año actual	\$ 1.70	\$ 1.70	\$ 0.54	\$ 0.54	\$ 1.00	\$ 1.00	\$ 0.34	\$ 0.34	-	-
Apartado Agua Limpia Emergente	-	-	-	-	-	-	\$ 3.75	\$ 3.75	-	-
Programa de Cultura del Agua	\$ 0.20	\$ 0.10	\$ 0.25	\$ 0.21	\$ 0.45	\$ 0.38	-	-	-	-
Fondo de Desastres Naturales FONDEM	-	-	-	-	\$ 1.87	\$ 0.74	-	-	-	-
Programa de Obra Normal	-	-	\$ 3.38	\$ 1.00	\$ 2.33	\$ 2.33	-	-	-	-
Fideicomiso para la Infraestructura	-	-	-	-	\$ 2.02	\$ 1.86	-	-	-	-
Programa de Recursos Propios	\$ 33.41	\$ 26.34	\$ 28.83	\$ 12.57	\$ 41.38	\$ 27.02	\$ 74.27	\$ 24.05	\$ 92.91	\$ 39.15
Programa de Pluviales Fideicomiso	-	-	-	-	\$ 79.64	\$ 78.38	\$ 4.37	-	-	-
Convenio con Desarrolladoras	\$ 7.59	\$ 4.24	\$ 5.29	\$ 2.61	\$ 3.93	\$ 0.67	-	-	-	-
Programa BDAN Obras con recursos del Banco de Desarrollo de América del Norte	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 75.37	\$ 28.24
<b>Total</b>	<b>\$ 146.65</b>	<b>\$ 131.21</b>	<b>\$ 240.67</b>	<b>\$ 112.86</b>	<b>\$ 375.86</b>	<b>\$ 250.34</b>	<b>\$ 342.02</b>	<b>\$ 150.73</b>	<b>\$ 536.34</b>	<b>\$ 174.04</b>
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>90%</b>		<b>47%</b>		<b>67%</b>		<b>44%</b>		<b>33%</b>



# Programas de Inversión

del 2021 al 2016

## VIII. EJES RECTORES

### 10.1 Programas de Inversión del 2021 al 2016.



# VIII. EJES RECTORES

**COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI**  
**SUBDIRECCIÓN TÉCNICA**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS**

**CESPM**

**30 DE JUNIO DE 2021**

LOCALIDAD DE REVISIÓN	FORMA DE	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2021	PRESUPUESTO EJECUTADO	% AVANCE DE EJECUCIÓN		
				FIN	FIN	
<b>PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODEDER 2020)</b>		<b>94,149,135</b>	<b>98,827,437</b>	<b>60,609,224</b>	<b>85%</b>	<b>62%</b>
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO		46,894,214	46,324,219	17,724,987	80%	98%
OTRAS		47,254,921	52,493,218	42,884,237	79%	87%
<b>PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODEDER 2021)</b>		<b>127,306,800</b>	<b>127,716,716</b>	<b>17,223,560</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO		4,871,200	4,341,888	-	0%	0%
OTRAS		122,435,600	123,374,828	17,223,560	14%	14%
<b>PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2020)</b>		<b>50,283,983</b>	<b>50,369,008</b>	<b>21,844,588</b>	<b>43%</b>	<b>43%</b>
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO		34,004,872	35,033,838	33,872,489	82%	100%
OTRAS		16,279,111	15,335,170	8,027,200	50%	52%
<b>PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2021)</b>		<b>46,887,633</b>	<b>46,887,633</b>	<b>6,975,239</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO		-	-	-	0%	0%
OTRAS		46,887,633	46,887,633	6,975,239	15%	15%
<b>PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA 2021)</b>		<b>44,276,134</b>	<b>44,276,134</b>	<b>-</b>	<b>2%</b>	<b>0%</b>
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO		39,812,879	39,812,872	-	0%	0%
OTRAS		4,463,255	4,463,262	-	0%	0%
<b>PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS</b>		<b>92,006,045</b>	<b>92,006,045</b>	<b>30,154,050</b>	<b>58%</b>	<b>42%</b>
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO		92,006,045	92,006,044	30,154,050	58%	42%
OTRAS		-	-	-	0%	0%
<b>PROGRAMA "BDAN" OBRAS CON RECURSOS DEL BANCO DE DESARROLLO DE AMÉRICA DEL NORTÉ</b>		<b>76,306,211</b>	<b>76,306,203</b>	<b>28,240,010</b>	<b>3%</b>	<b>37%</b>
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO		-	-	-	0%	0%
OTRAS		76,306,211	76,306,203	28,240,010	3%	37%
<b>TOTAL DEL PROGRAMA</b>		<b>531,173,981</b>	<b>579,142,374</b>	<b>174,047,629</b>	<b>33%</b>	<b>33%</b>





# VIII. EJES RECTORES

**COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI**  
**SUBDIRECCIÓN DE OBRAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2020**

LOCALIDAD DE INVERSIÓN	FORMALIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO PAGADO	% AVANCE PRESUPUESTO	
				FORMALIZADO	PAGADO
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PROCODEH 2019).	48,840,037	48,840,037	48,840,037	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO OTRAS	17,811,857	17,811,857	17,811,857	100%	100%
	30,028,180	30,028,180	30,028,180	100%	100%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PROCODEH 2020).	123,806,134	126,761,357	40,334,481	24%	32%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO OTRAS	38,023,189	42,497,397	16,074,481	4%	28%
	84,284,384	84,232,350	28,180,000	33%	28%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2019).	17,470,089	17,470,089	17,470,089	81%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO OTRAS	10,686,175	10,686,175	10,686,175	60%	100%
	6,771,034	6,771,034	6,771,034	100%	100%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2020).	55,232,846	55,232,846	15,945,784	24%	24%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO OTRAS	15,012,182	15,012,182	0%	0%	0%
	52,320,664	52,320,664	15,945,784	30%	30%
APARTADO AGUA LIMPIA (AAL 2020).	340,520	340,520	340,520	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO OTRAS	340,520	340,520	340,520	0%	0%
	340,520	340,520	340,520	100%	100%
APARTADO AGUA LIMPIA EMERGENTE (AAL 2020).	3,745,823	3,745,823	3,745,823	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO OTRAS	3,745,823	3,745,823	3,745,823	0%	0%
	3,745,823	3,745,823	3,745,823	100%	100%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS.	74,270,061	74,270,061	24,055,996	54%	32%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO OTRAS	74,270,061	74,270,061	24,055,996	0%	0%
	-	-	-	0%	0%
PROGRAMA DE PLUVIALES (FEDECOMIS).	4,368,017	4,368,017	-	0%	0%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO OTRAS	4,368,017	4,368,017	-	0%	0%
	-	-	-	0%	0%
	4,368,017	4,368,017	-	0%	0%
<b>TOTAL DEL PROGRAMA.</b>	<b>330,176,661</b>	<b>332,018,740</b>	<b>180,729,750</b>	<b>48%</b>	<b>41%</b>

VIII. EJES RECTORES



# VIII. EJES RECTORES

DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS					
31 DE DICIEMBRE DE 2018					
PROGRAMA	ASIGNADO	COMPLETADO	RENTAS	%	%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PROCDER 2018)	83,270,000	83,270,000	83,270,000	100%	100%
Autonomía de Procuraduría	73,028,000	73,028,000	73,028,000	100%	100%
Autonomía de Procuraduría	10,242,000	10,242,000	10,242,000	100%	100%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PROCDER 2019)	111,186,404	111,186,404	34,082,583	31%	31%
Autonomía de Procuraduría	1,000,000	1,000,000	-	0%	0%
Autonomía de Procuraduría	110,186,404	110,186,404	34,082,583	31%	31%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2018)	17,369,000	17,369,000	17,369,000	100%	100%
Autonomía de Procuraduría	17,369,000	17,369,000	17,369,000	100%	100%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2019)	44,503,418	44,402,804	43,804,143	99%	99%
Autonomía de Procuraduría	1,800,000	1,800,000	1,800,000	100%	100%
Autonomía de Procuraduría	42,703,418	42,602,804	42,004,143	99%	99%
PROGRAMA DE APORTE PROYECTO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE ORGANISMOS OPERADORES DE AGUA Y SANEAMIENTO (PROD 2018)	9,014,344	9,014,344	9,014,344	100%	100%
Autonomía de Procuraduría	9,014,344	9,014,344	9,014,344	100%	100%
PROGRAMA DE AGUA LIMPIA (PAL 2018)	1,000,000	1,000,000	998,000	100%	100%
Autonomía de Procuraduría	1,000,000	1,000,000	998,000	100%	100%
PROGRAMA DE CULTURA DEL AGUA (2018)	400,000	400,000	307,400	77%	77%
Autonomía de Procuraduría	400,000	400,000	307,400	77%	77%
FONDO DE DESASTRES NATURALES (FONDEN 2018)	1,868,257	1,868,257	743,800	40%	40%
Autonomía de Procuraduría	1,868,257	1,868,257	743,800	40%	40%
PROGRAMA DE OBRA NORMAL (PROCNOR)	2,332,844	2,332,844	2,332,844	100%	100%
Autonomía de Procuraduría	2,332,844	2,332,844	2,332,844	100%	100%
FIDEICOMISO PARA LA INFRAESTRUCTURA EN LOS ESTADOS (IFE)	2,021,500	2,021,500	1,899,812	94%	94%
Autonomía de Procuraduría	2,021,500	2,021,500	1,899,812	94%	94%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS	41,379,000	41,379,028	27,021,787	65%	65%
Autonomía de Procuraduría	41,379,000	41,379,028	27,021,787	65%	65%
FIDEICOMISO DE PLUVIALES	78,027,048	78,027,048	78,027,048	100%	100%
Autonomía de Procuraduría	78,027,048	78,027,048	78,027,048	100%	100%
CONVENIO DE DESARROLLO AGUAS	3,829,015	3,829,015	297,204	8%	8%
Autonomía de Procuraduría	3,829,015	3,829,015	297,204	8%	8%

# VIII. EJES RECTORES





# VIII. EJES RECTORES

COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI SUBDIRECCIÓN DE OBRAS DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS					
31 DE DICIEMBRE DE 2018					
MODALIDAD DE EJECUCIÓN	COMPLETADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO PAGADO	% AVANCE	
				COMPLETADO	PAGADO
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODOER 2017 )	32,548,114	32,548,114	40,314,004	94%	84%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	17,784,827	17,784,827	17,170,034	100%	97%
OTRAS	14,763,187	14,763,187	23,144,000	92%	92%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODOER 2018 )	95,731,574	95,731,574	29,714,570	32%	31%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	22,911,488	22,911,488	-	0%	0%
OTRAS	72,820,086	72,820,086	29,714,570	41%	41%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2017 )	23,604,160	23,604,160	10,722,505	42%	45%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	1,480,510	1,480,510	1,480,510	4%	18%
OTRAS	22,123,650	22,123,650	9,242,000	54%	51%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR 2018 )	26,801,318	26,801,318	5,000,000	17%	17%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	8,245,000	8,245,000	-	0%	0%
OTRAS	18,556,318	18,556,318	5,000,000	27%	27%
PROGRAMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y TRATAMIENTO (PROAGUA) 2016 APARTADO URBANO	1,178,140	1,800,000	1,178,140	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	1,178,140	1,800,000	1,178,140	100%	100%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
PROGRAMA DE AGUA LIMPIA 2016	543,575	543,575	542,490	100%	100%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	543,575	543,575	542,490	100%	100%
PROGRAMA CULTURA DEL AGUA 2016	250,000	250,000	211,700	84%	84%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	250,000	250,000	211,700	84%	84%
PROGRAMA DE OBRA NORMAL (PROOBNORMAL)	3,378,819	3,378,819	990,937	59%	30%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	3,378,819	3,378,819	990,937	89%	30%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS	28,826,743	28,826,743	12,571,800	61%	44%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	28,826,743	28,826,743	12,571,800	91%	44%
OTRAS	-	-	-	0%	0%
CONVENIO DESARROLLADORAS (CONVENIO MEXICALI)	5,784,800	5,291,542	2,609,274	67%	49%
AUTORIZADA EN PRESUPUESTO	-	-	-	0%	0%
OTRAS	5,784,800	5,291,542	2,609,274	67%	49%
<b>TOTAL DEL PROGRAMA</b>	<b>219,829,912</b>	<b>219,829,912</b>	<b>172,855,363</b>	<b>52%</b>	<b>47%</b>



# VIII. EJES RECTORES

**COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI**  
**SUBDIRECCIÓN DE OBRAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MODALIDAD DE INVERSIÓN	FORMALIZADO	ALICUADO PRESUPUESTO	EJECUIDO	CUMPLIMIENTO	
				RE (%)	TE (%)
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER L)	150,882,078	81,202,400	86,303,922	97%	95%
<small>RECURSOS 2014 PRODDER L 2017</small>	<small>82,000,000 68,882,078</small>	<small>82,000,000 28,200,000</small>	<small>82,000,000 86,303,922</small>	<small>100% 84%</small>	<small>100% 81%</small>
PROGRAMA DE AGUA LIMPIA (PAL)	1,685,503	1,000,000	1,992,216	100%	100%
PROGRAMA CULTURA DEL AGUA	200,000	200,000	105,820	53%	53%
PROGRAMA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES (PROSANEAR L)	34,808,843	10,201,780	10,201,780	30%	30%
PROGRAMA DE RECURSOS PROHOC	23,405,115	33,405,115	20,340,973	87%	73%
<small>RECURSOS 2015 COMA 2017</small>	<small>23,405,115 23,405,115</small>	<small>33,405,115 29,200,000</small>	<small>20,340,973 17,200,000</small>	<small>87% 65%</small>	<small>87% 73%</small>
CONVENIO DESARROLLADORAS (CONVENIO PRO)	10,105,298	7,504,210	4,338,007	80%	69%
PROGRAMA FORTALECE A LOS COMUNARIOS (PROFUTPE)	2,443,494	2,340,812	2,320,034	100%	100%
<b>TOTAL DEL PROGRAMA</b>	<b>222,711,728</b>	<b>146,318,937</b>	<b>121,197,207</b>	<b>89%</b>	<b>80%</b>



# VIII. EJES RECTORES

**COMISIÓN ESTATAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE MEXICALI**  
**SUBDIRECCIÓN DE OBRAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL DE OBRAS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2016**

PROGRAMA DE OBRAS	TOTAL DEL PROGRAMA	TOTAL DE OBRAS	TOTAL DE OBRAS	CUMPLIMIENTO	
				CLAVE	PROG.
PROGRAMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO (PROAGUA 2016) APARTADO RURAL	7,435,493	8,056,696	6,736,450	100%	81%
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER)	115,906,344	91,636,464	82,178,832	99%	89%
	11,399,614	11,399,500	11,399,500	100%	100%
	94,506,730	80,236,964	70,779,332	87%	84%
PROGRAMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO (PROAGUA 2016) APARTADO AGUA LIMPIA	3,126,330	3,126,330	3,126,332	100%	100%
PROGRAMA DE RECURSOS PROPIOS	20,662,305	20,662,305	7,162,509	45%	34%
	2,963,933	7,162,343	4,996,619	37%	69%
	17,698,372	13,500,000	2,165,890	12%	18%
CONVENIO INDIWI	1,944,523	1,944,523	1,852,173	100%	100%
CONVENIO DESARRROLLADORAS (CONVENIO 2016) (PRODI 2016)	11,200,000	11,200,000	1,294,437	14%	12%
PRODI 2016 (CONVENIO 2016) (PRODI 2016)	350,000	1,000,000	-	0%	0%
PROGRAMA PARA EL SANEAMIENTO DEL ESTADO Y SUS ENTIDADES (PROSAFE) (SANEAMIENTO) (REFRENDO)	8,408,711	8,861,125	7,114,411	100%	80%
PROGRAMA FORTALECE (LOS OAXALANAS) (AM FORTALECE)	4,468,808	8,438,770	2,303,389	53%	52%
<b>TOTAL DEL PROGRAMA</b>	<b>147,230,616</b>	<b>147,471,100</b>	<b>115,726,441</b>	<b>79%</b>	<b>81%</b>





# Estados Financieros

al 30 de junio 2021

# VIII. EJES RECTORES

## 11. Estados Financieros al 30 de junio de 2021.

COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE MEXICALI				
Estado de Situaciones Financieras				
Al 30 de Junio del 2021				
(Cifras en Pesos)				
Concepto	2021	2020	Concepto	2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
Cuentas y Cuentas de Orden	35,899,000	19,363,547	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,944,710
Zonas de Puntos de Venta y Equipos	1,887,408,860	1,441,827,544	Devoluciones por Pagar a Corto Plazo	0
Zonas de Puntos de Venta y Servicios	1,537,833	18,880,175	Reserva y Fondo de Reserva de la Cuenta Pública a Largo Plazo	30,838,194
Inventarios	0	0	Reserva y Fondo de Reserva a Corto Plazo	0
Financiamiento	10,000,000	19,710,000	Pagos Diferidos a Corto Plazo	18,944,710
Salvamento por Fideicomiso y Operación de Activos Circulantes	208,437,990	281,170,000	Pagos y Bienes de Terceeros en Garantía por Contratos a Corto Plazo	5,528,645
Otros Activos Circulantes	68,108	281,000	Provisiones a Corto Plazo	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>2,109,822,751</b>	<b>1,951,352,266</b>	<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>63,251,659</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	81,738,900	44,487,000	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Zonas de Puntos de Venta y Equipos a Largo Plazo	0	0	Devoluciones por Pagar a Largo Plazo	0
Zonas Financieras, Arrendamientos y Contratos de Pasantía	11,488,970,100	11,431,260,000	Reserva Pública a Largo Plazo	394,871,163
Bienes Muebles	201,817,000	248,000,000	Pagos Diferidos a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	34,838,000	34,838,000	Pagos y Bienes de Terceeros en Garantía por Contratos a Largo Plazo	12,418,200
Operaciones, Contratos y Arrendamientos Normales de Terreno Bienes Intangibles	0	0	Provisiones a Largo Plazo	170,000,000
Operaciones por Fideicomiso y Operación de Activos no Circulantes	0	0	<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>567,289,363</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>1,204,941,022</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>11,707,404,000</b>	<b>11,718,563,000</b>	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>13,817,226,751</b>	<b>13,669,915,266</b>	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CON CONTRIBUCION</b>	<b>1,074,178,721</b>
			Reservaciones	86,895
			Devoluciones de Capital	1,074,178,721
			Reservaciones de la Hacienda Pública y Patrimonio	0
			<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO ORDENADO</b>	<b>178,220,240</b>
			Reservaciones del Ejercicio (Ingresos Extraordinarios)	26,414,760
			Reservaciones de Ejercicios Anteriores	151,805,480
			Reservaciones	0
			Reservaciones por Rendición de Cuentas Anteriores	0
			<b>RESERVA O INSUFICIENCIA EN LA CANCELACION DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>240,220,240</b>
			Reservaciones por Transferencia Voluntaria	0
			Reservaciones por Transferencia de Activos no Circulantes	128,805,710
			<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>1,274,398,961</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>13,817,226,751</b>

ROSE ANTONIO FERRAZ GONZALEZ  
DIRECTOR GENERAL

ALFONSO MARTINEZ GARCIA  
SUBDIRECTOR DE REGISTRO Y PATRIMONIO



# Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://wsextbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/2/18/2/2/2021\\_2\\_7\\_8\\_2\\_2\\_10.pdf&descargar=false](https://wsextbc.ebajacalifornia.gob.mx/CdnBc/api/Imagenes/ObtenerImagenDeSistema?sistemaSolicitante=CIM&nombreArchivo=Documentos/2021/2/18/2/2/2021_2_7_8_2_2_10.pdf&descargar=false)





# Preguntas

## VIII. EJES RECTORES

## 12. Preguntas al Segundo Trimestre 2021.

1. En el grupo del gasto 33000 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de **\$28.66** millones de pesos, se presupuestaron para 2021 \$39.46 millones de pesos y al 30 de junio de 2021 se han ejercido \$ 18.00 millones de pesos.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Como se desglosa este gasto en los ejercicios 2020 y lo que va de 2021?

b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto? de \$28.66 mp y \$18.00 millones de pesos, señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.

c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.

d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020 y 2021.

e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15.

f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.

g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

2. En el Capítulo de Servicios Generales en la Subcuenta Otros Servicios Generales se tiene un Presupuesto aprobado de **\$176.89 mp** y al 30 de junio del 2021 se han ejercido **\$89.35 mp**.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Qué conceptos se consideran en esta Subcuenta?

b) ¿Como se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido?

3. En las Notas a los Estados Financieros al 31 de junio de 2021, aparece saldo de Ingresos por recuperar por la cantidad de **\$1,015,521,951**.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿En el ejercicio fiscal 2021 cuanto es el monto recuperado de este rezago?

b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron durante el ejercicio fiscal 2021 en este primer semestre y cuál fue el resultado obtenido?

c) ¿Se adeudan \$ 847,601,999 por concepto de consumos de agua de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2021, ¿Cuánto han recuperado? ¿quiénes lo adeudan?, ¿cuántos años de antigüedad tienen estos adeudos?



## VIII. EJES RECTORES

### 12. Preguntas al Segundo Trimestre 2021.

d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de mayor a menor? Solicitamos una copia.

4. Al 30 de junio de 2021 se presenta un informe de Pasivos Contingentes por la cantidad de \$1,987,131,695.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Porque las aportaciones y cuotas omitidas de pago a ISSSTECALI y que fueron calculadas en 2019 NO se han actualizado?

b) ¿En ese análisis realizado en 2019 se estimaron sobre 1,247 casos, ha junio de 2021 sigue siendo el mismo número? o ¿disminuyó? o ¿aumentó?

c) ¿En este importe están calculados intereses o multas?

5. En los Estados Financieros al 30 de junio de 2021, aparece un saldo en el Pasivo No Circulante, en la cuenta Provisiones a Largo Plazo por un importe de \$212.02 mp.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿Para qué es esta provisión?

b) ¿Esta cuenta desde 2016 aparece con el mismo saldo? ¿Cuál es la Explicación?



# **Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali de los años 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.**

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

Abril 2021

## VIII. EJES RECTORES

## 11. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AYUNTAMIENTO DE MEXICALI DE LOS AÑOS 2015 AL 2020 Y PRESUPUESTO 2021.

## ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	329
2. Alternativas de Solución.....	330
3. Solicitudes de Información al Ayuntamiento y que no han sido Contestadas.....	331
4. Preguntas y Respuestas Análisis Anteriores.....	333
4.1. Preguntas al Primer Trimestre 2020.....	333
4.2. Preguntas al Segundo Trimestre 2020.....	338
4.3. Preguntas al Tercer Trimestre 2020.....	343
5. Introducción.....	345
6. Analítica de Ingresos 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.....	346
6.1. Gráfico Histórico Analítica de Ingresos.....	347
7. Analítica de Egresos 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.....	348
8. Resultado por Ejercicio Fiscal 2015 al 2020.....	349
9. Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2020.....	350
10. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo.....	353
10.1. Servicios Personales.....	353
10.2. Materiales y Suministros.....	355
10.3. Servicios Generales.....	356
10.4. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.....	357
10.5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.....	358
10.6. Inversión Pública.....	359
10.7. Deuda Pública.....	360
11. Histórico Gasto por Ramo 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.....	361
12. Gasto por Función 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.....	362
13. Comportamiento del Pasivo 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.....	363
13.1. Gráfico Histórico Comportamiento del Pasivo.....	364
14. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2020.....	366
14.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.....	367
15. Preguntas Análisis 2020.....	369



**¿Sabías que?**



## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### Falta de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali

##### ¿Sabías Que?

Diferentes Dependencias del Ayuntamiento de Mexicali, **NO** han contestado a la solicitud de información efectuada por **OBSERBC** los días 12 y 16 de febrero del 2021 a Tesorera Municipal, Oficialía Mayor, Secretaría del Ayuntamiento y Sindicatura Municipal.

##### ¿Sabías Que?

En los últimos 4 Análisis a los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali elaborados por **OBSERBC**, se establece un apartado de Preguntas, mismas que han sido contestadas en forma parcial o **NO** han contestado nada.

##### ¿Sabías Que?

Además en esta sección de preguntas **OBSERBC** ha solicitado información, misma que **NO** se nos ha sido proporcionada.

##### ¿Sabías Que?

Durante el ejercicio 2020 el Ayuntamiento gasto en Servicios Personales la cantidad de **\$2,785.81 mp** que se ven reflejadas mayormente en tres partidas, Remuneraciones al Personal Permanente (*Sueldo Nominal*) **\$1,063.43 mp**, Remuneraciones Adicionales y Especiales (*Compensaciones*) **\$623.74 mp** y en Otras

Prestaciones Sociales y Económicas (*Bonos y Prestaciones*) **\$650.59 mp**.

##### ¿Sabías Que?

Si comparamos el gasto de Servicios Personales del ejercicio 2015 con el 2020 vemos que este ha aumentado en **\$574.26 mp** que representa el **25.96%**.

##### ¿Sabías Que?

El Ayuntamiento de Mexicali en 2020 erogó **\$356.65 mp** en nóminas de Entidades Paramunicipales, adicionales a la nómina normal del Ayuntamiento (435 empleados).

##### ¿Sabías Que?

El Ayuntamiento durante el ejercicio 2020 destino a Inversión Pública la cantidad de **\$206.89 mp**.

##### ¿Sabías Que?

Si comparamos los ingresos del ejercicio 2015 con el 2020, vemos que estos han aumentado en **\$1,048.42 mp** que representa el **32.22%**.

##### ¿Sabías Que?

El Gasto de Servicios de Comunicación Social del Ayuntamiento en el ejercicio 2020 fue de **\$26.14 mp**.

##### ¿Sabías Que?

En el ejercicio 2020 se efectuó la reestructuración de la Deuda Pública que costó **\$26.51** de Comisiones y Gastos y se ahorraron **\$30 mp** en pago de intereses, lo que refleja una disminución en el Presupuesto 2021 de **\$56.03 mp**, pero esto no se ve reflejado en una disminución de gastos en los Servicios Personales para el ejercicio 2021.



## VIII. EJES RECTORES

### 2. Alternativas de Solución.

1. En lo referente al Gasto de Servicios Personales es indispensable y urgente disminuir este gasto, ya que representa el 68% del Presupuesto ejercido anualmente, en los últimos 10 años el Municipio se ha visto con problemas de liquidez, debido principalmente a una Nómina obesa y sin control.

Presidentes Municipales de diferentes partidos políticos han conocido el problema, pero no han querido hacer nada para resolver este problema tan añejo y complicado, ha faltado voluntad para resolverlo y han ganado las aspiraciones políticas de los Presidentes Municipales en Turno.

Ejemplos hay muchos del despilfarro de estos recursos, pero basta mencionar algunos donde se tiene que recortar el Gasto de Servicios Personales.

A) Anualmente se pagan **\$105 mp** en un concepto denominado "Nóminas Varias" o secretas porque no hay mucha claridad en estos pagos.

B) El Ayuntamiento paga una Nómina de 435 empleados que trabajan en las Entidades Paramunicipales que representa anualmente un gasto de **\$356.65 mp**, misma que deberá analizarse para determinar el personal indispensable y cuales son por compromisos políticos para depurar esta Nómina.

2. Deberá implementarse una política pública que permita destinar todo el excedente de ingresos conforme a lo presupuestado, así como todos los ahorros en el gasto corriente, para Inversión Pública como lo señala la Ley Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y Municipios.

3. Hace falta implementar mecanismos de Control Interno por parte de Sindicatura Municipal, Oficialía Mayor y Tesorería Municipal para evitar fugas o excesos en el gasto corriente como por ejemplo ver el gasto de mantenimiento de vehículos o en el exceso de gastos de Comunicación Social y otros.

## VIII. EJES RECTORES

### 3. Solicitudes de información al Ayuntamiento y que no han sido contestadas.

#### 1. Tesorería Municipal el día 12 de febrero del 2021.

*“Actas de sesiones y demás documentos que ha generado la Comisión Mixta de Escalafón del Ayuntamiento de Mexicali, durante la administración de Marina del Pilar, especialmente el otorgamiento de bases durante su gestión”.*

El día 8 de marzo de 2021 Tesorería Municipal le solicita la información a Oficialía Mayor.

El 23 de marzo de 2021 Oficialía Mayor le contesta a Tesorería Municipal que la información solicitada es Reservada.

El 25 de marzo de 2021 Tesorería Municipal le comunica a OBSERBC la resolución que le envió Oficialía Mayor.

#### 2. Secretaría del Ayuntamiento el día 16 de febrero del 2021.

- a) Relación de los juicios laborales en litigio, con quien, monto de la demanda y posible fecha de la sentencia, cuales a favor y cuales en contra.
- b) Relación de los laudos ya perdidos, quien, porque o causa de la demanda, monto y fecha de la sentencia.

#### 3. Oficialía Mayor el día 16 de febrero del 2021.

- a) Copia del último estudio de tiempos y movimientos del personal que labora en el Ayuntamiento por Dependencias y Entidades.
- b) Copia de los Manuales de Procedimientos por actividad, y personal que se necesita para cada procedimiento.

#### 4. Sindicatura Municipal el día 16 de febrero de 2021.

- a) Copia de las auditorías realizadas con temas de personal en los últimos tres años.
- b) Programa de auditorías para 2021 en temas de personal.
- c) Copia de las auditorías realizadas a las Paramunicipales en materia de personal.
- d) Copia del último estudio de tiempos y movimientos del personal que labora en el Ayuntamiento por Dependencias y Entidades.



# **Preguntas y Respuestas de Análisis Anteriores**

## VIII. EJES RECTORES

### 4. Preguntas y Respuestas Análisis Anteriores.

#### 4.1 Preguntas al Primer Trimestre 2020.

##### Ingresos

En los ejercicios fiscales 2018 y 2019 se obtuvieron mayores ingresos que los presupuestados en **\$234.82** millones de pesos y **\$350.75** millones de pesos respectivamente.

La Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios dice en su **Artículo 14** lo siguiente:

Los ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición de las Entidades Federativas, deberán ser destinados a los siguientes conceptos:

**1.** Para la amortización anticipada de la deuda pública, el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores, pasivos circulantes y otras obligaciones, en cuyos contratos se haya pactado el pago anticipado sin incurrir en penalidades y representen una disminución del saldo registrado en la cuenta pública del cierre del ejercicio inmediato anterior, así como el pago de sentencias definitivas emitidas por la autoridad competente, la aportación a fondos para desastres naturales y de pensiones, conforme a lo siguiente.

a) Cuando la Entidad Federativa se clasifique en un nivel de endeudamiento elevado, de acuerdo al sistema de alertas, cuando menos el 50%.

b) Cuando la Entidad Federativa se clasifique en un nivel de endeudamiento en observación, de acuerdo al sistema de alertas, cuando menos el 30%.

**2.** En su caso, el remanente para:

a) Inversión pública productiva, a través de un fondo que se constituya para tal efecto, con el fin de que los recursos correspondientes se ejerzan a más tardar en el ejercicio inmediato siguiente. Y

b) La creación de un fondo cuyo objetivo sea compensar la caída de ingresos de libre disposición de ejercicios subsecuentes.

Los ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición en las Entidades Federativas podrán destinarse a los rubros mencionados en el presente artículo, sin limitación alguna, siempre y cuando la Entidad Federativa se clasifique en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas.

Cuando la Entidad Federativa se clasifique en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas, podrán utilizar hasta un **5%** de los recursos a que se refiere el presente artículo para cubrir **Gasto Corriente**.

##### Pregunta OBSERBC

a) ¿Cómo se utilizaron estos excedentes de ingresos dándole cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y Municipios?

##### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

Ejercicio 2018:	
-Servicios Personales por pagar	112,565,688.00
-Préstamo Gob. del Estado	* 40,000,000.00
-Retenciones y Contribuciones por pagar	45,672,675.00
	198,238,358.00
-Documentos por Pagar a L.P. (SSISTECALI)	* 12,015,071.00
Subtotal	211,254,431.00
-Gastado en el mismo Ejercicio mediante Ampliación Presupuestal	* 78,165,753.00
	234,820,184.00
Ejercicio 2019:	
INDENIZACIONES	104,254,888.00
Proveedores a Corto Plazo	45,583,678.00
Contratistas Obras Públicas	* 13,893,131.00
Retenciones	2,875,405.00
Doctos. por Pagar a Largo Plazo (SSISTECALI)	18,787,851.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	2,687,771.00
	188,082,884.00
Gastado en el mismo Ejercicio mediante Ampliación Presupuestal	* 100,791,445.00
	287,090,329.00

## VIII. EJES RECTORES

### 4.1 Preguntas al Primer Trimestre 2020.

#### Egresos

1. Al 31 de Marzo de 2020 se hicieron modificaciones presupuestales en los capítulos de egresos por \$138.06 millones de pesos y en el Presupuesto de Ingresos por \$68.12.

#### Pregunta OBSERBC

a) ¿En qué fecha se hicieron estas modificaciones presupuestales de egresos e ingresos?

**Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**  
06, 18 Y 26 de Febrero de 2020.

#### Pregunta OBSERBC

b) ¿Por qué no existen modificaciones presupuestales en los ingresos iguales a las de los egresos para conservar el equilibrio presupuestal como lo señala la Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California?

**Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**  
Porque de los \$138.06 millones de pesos que fueron ampliados, \$69.94 corresponden a recursos provenientes del ejercicio anterior para la atención de programas federales con saldo bancario y presupuestal al 31 de diciembre de 2019.

#### Pregunta OBSERBC

c) ¿En qué fecha el Cabildo de Mexicali autorizó estas modificaciones presupuestales? Y si nos pueden proporcionar copia de la autorización.

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

Las modificaciones presupuestales se llevaron a cabo con fechas 06, 18 y 26 de Febrero, en la modalidad de aviso de ampliación según lo establecido en el Artículo 50, Fracción IV, inciso c), de la Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California, y del Artículo 5 del Articulado del Presupuesto de Egresos de la Administración Pública Centralizada del Municipio de Mexicali, Baja California para el Ejercicio Fiscal 2020.

2. Con estas modificaciones presupuestales al final del ejercicio fiscal 2020, arrojará una diferencia deficitaria entre los ingresos y los egresos de \$61.62 millones de pesos.

#### Preguntas OBSERBC

a) ¿Cómo piensan subsanar esta diferencia entre egresos e ingresos para terminar el ejercicio fiscal 2020 sin Déficit?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

Al no existir diferencias con base a lo arriba señalado en la Pregunta 1 inciso a), no se requerirán medidas para mantener el equilibrio presupuestal. Ingresos recibidos en 2019 por Recursos Federales de acuerdo a la Ley de Disciplina Financiera, utilizados en el ejercicio 2020.

3. En el Capítulo de Servicios Personales, durante ejercicio fiscal 2018 se gastaron \$2,472 mp, pero en 2019 nuevamente aumento a \$2,689 mp y en el presupuesto 2020 vemos un aumento muy considerable para un total de \$2,830 mp.

#### Preguntas OBSERBC

a) ¿Qué políticas de austeridad se han implementado por el XXIII Ayuntamiento para disminuir el Gasto de Servicios Personales?

b) ¿Cuándo se obtendrán resultados que muestren una disminución en este capítulo del gasto tan elevado, que actualmente representa un **64.50%** del presupuesto de egresos 2020?



## VIII. EJES RECTORES

### 4.1 Preguntas al Primer Trimestre 2020.

c) ¿Qué número de personas laboran actualmente en el Ayuntamiento de Mexicali tanto de base, confianza, eventual y de relación administrativa?

d) ¿Cuántas personas en el Ayuntamiento actualmente están comisionados para no ir a trabajar, pero que si cobran?

e) ¿Quisiéramos una lista de estas personas comisionadas, el motivo de su comisión y el monto de su salario más prestaciones que reciben, tanto mensual como anualmente?

f) ¿Cuántas personas actualmente gozan de una pensión humanitaria y quiénes son y porque razón la reciben?

g) ¿Solicitamos una copia del último Contrato Laboral firmado con el Sindicato de Burócratas?

h) ¿Solicitamos una relación de los laudos ya con sentencia definitiva en contra del Ayuntamiento y que al 31 de marzo del 2020 no se han liquidado o pagado?

i) ¿Solicitamos una relación de los laudos ya con sentencia definitiva en contra del Ayuntamiento y que al 31 de marzo del 2020?

#### **Respuesta Ayuntamiento de Mexicali SIN CONTESTAR**

4. En el Capítulo de Deuda Pública dice que se ejercieron \$11.4 mp pero No se ven reflejados en la disminución de los pasivos en el renglón de Deuda Pública.

#### **Pregunta OBSERBC**

a) ¿Por qué?

#### **Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**

La deuda pública dentro de la contabilidad está dividida en largo plazo y corto plazo. Lo ejercido durante el trimestre se encuentra en la cuenta contable 2.1.3.1.1 de corto plazo.

#### **Notas a los Estados Financieros**

4. Por concepto de Participaciones Ejercidas 2019 por un monto de \$235,647,729 y no recibidas por Gobierno del Estado.

#### **Pregunta OBSERBC**

a) ¿Al 31 de marzo del 2020 ya se recibieron estas participaciones? ¿en qué fecha se cobraron?

#### **Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**

Durante el mes de enero de 2020 se recibieron 49,767,115 y en el mes de febrero de 2020 se recibieron otros 35,024,971, dando un total de 84,792,086.

#### **Pregunta OBSERBC**

b) ¿Al 31 de marzo del 2020 existe algún saldo por cobrar de participaciones del ejercicio fiscal 2020 y no recibidas por parte del Gobierno del Estado?

#### **Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**

Sí. Tenemos pendiente de recibir 152,205,653 los cuales se encuentran registrados en las notas 21.4.

5. En la Nota número 21 aparece un saldo por \$1,251,941,738 de Convenios de Fraccionamientos por cobrar.

#### **Pregunta OBSERBC**

a) ¿Qué políticas de cobro ha implementado el XXIII Ayuntamiento para recuperar estos créditos de convenios?

## VIII. EJES RECTORES

### 4.1 Preguntas al Primer Trimestre 2020.

**Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**  
Corresponde a la donación de terrenos a favor del Ayuntamiento, conforme al porcentaje establecido en el Reglamento de Fraccionamientos, sobre los cuales no se ha formalizado la traslación de dominio.

CONCEPTO	CAZDO
SAN FELIPE BEACH CLUB	\$ 92,132,874
RANCHO EL DORADO	688,505,517
RANCHO EL DORADO II	305,798,558
RANCHO EL DORADO III	32,918,108
HACIENDA BEACH	7,861,088
PRIV. MISION SAN MIGUEL III	867,830
TERRAZAS DEL LAGO	12,799,345
CENTRO CIVICO DE SAN FELIPE	3,840,493
VISTA DEL MAR	7,534,287
TERRAZAS DEL LAGO SECC. RIVERA	1,452,037
MODIF. VENTANA DEL MAR	40,472,716
SESVANIA I	4,831,564
SESVANIA II	3,347,120
<b>TOTAL</b>	<b>1,821,911,778</b>

Respuesta de la actuación en los últimos meses a pesar de la contingencia sanitaria en la que nos encontramos inmersos, se ha logrado dar seguimiento a diversos procedimientos que nos permitan regularizar estos rezagos.

**Rancho el Dorado, Rancho el Dorado II, Modificación San Felipe Beach, Rancho el Dorado III, Centro Cívico Cultural de San Felipe,** se ha solicitado a la Oficialía Mayor la Aplicación del Artículo 174 de Ley de Desarrollo Urbano del Estado de B.C.- Este procedimiento se realiza a través de la Oficialía Mayor del Ayuntamiento y nos permite regularizar terrenos de donación pendientes de formalizar a favor del Ayuntamiento de Mexicali, esta administración con la finalidad de subsanar y aclarar inconsistencias ante el registro público de la Propiedad y de Comercio ha solicitado al registro

las correcciones y aclaraciones a las memorias inscritas, a fin de subsanar inconsistencias que permitan se culmine la aplicación de este procedimiento.

**El Fraccionamiento Hacienda Beach** ubicado en el Puerto de San Felipe fue suspendido al no contar con posibilidades de éxito como consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto.

**El Fraccionamiento Terrazas del Lago y Terrazas del Lago Sección Rivera** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**El Fraccionamiento Vista del Mar** se entablaron reuniones con el desarrollador para solucionar este rezago, señalando que no se han hecho ventas consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto solicitando tiempo para que la actividad económica en el Puerto de San Felipe se normalice.

**Fraccionamiento Privada Misión San Miguel III** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**Los Fraccionamientos Sesvania I y II** se solicitó de parte del desarrollador la aplicación del artículo 29 del Reglamento General de Acciones de Urbanización, por lo cual está en proceso la integración del expediente técnico y documental para someter a aprobación del cabildo municipal dicha opción.

#### **Pregunta OBSERBC**

b) ¿Cuándo empezaran con acciones jurídicas para la recuperación de estos créditos?

#### **Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**

Corresponde a la donación de terrenos a favor del Ayuntamiento, conforme al porcentaje establecido en el Reglamento de Fraccionamientos, sobre los cuales no se ha formalizado la traslación de dominio.

## VIII. EJES RECTORES

### 4.1 Preguntas al Primer Trimestre 2020.

CONCEPTO	SALDO
SAN FELIPE BEACH CLUB	\$ 91,152,874
RANCHO EL DORADO	688,305,517
RANCHO EL DORADO II	405,798,518
RANCHO EL DORADO III	52,918,308
HACIENDA BEACH	7,881,068
PKIV MISION SAN MIGUEL III	867,300
TERRAZAS DEL LAGO	12,799,346
CENTRO CIVICO DE SAN FELIPE	3,840,893
VISTA DEL MAR	7,554,387
TERRAZAS DEL LAGO SECC. RIVERA	1,402,037
MODIF. VENTANA DEL MAR	90,472,716
SESVANIA I	4,831,384
SESVANIA II	3,147,120
<b>TOTAL</b>	<b>1,821,841,738</b>

Respuesta de la actuación en los últimos meses **a pesar de la contingencia sanitaria en la que nos encontramos inmersos**, se ha logrado dar seguimiento a diversos procedimientos que nos permitan regularizar estos rezagos.

**Rancho el Dorado, Rancho el Dorado II, Modificación San Felipe Beach, Rancho el Dorado III, Centro Cívico Cultural de San Felipe**, se ha solicitado a la Oficialía Mayor la Aplicación del Artículo 174 de Ley de Desarrollo Urbano del Estado de B.C.- Este procedimiento se realiza a través de la Oficialía Mayor del Ayuntamiento y nos permite regularizar terrenos de donación pendientes de formalizar a favor del Ayuntamiento de Mexicali, esta administración con la finalidad de subsanar y aclarar inconsistencias ante el registro público de la Propiedad y de Comercio ha solicitado al registro las correcciones y aclaraciones a las memorias inscritas, a fin de subsanar inconsistencias que permitan se culmine la aplicación de este procedimiento.

**El Fraccionamiento Hacienda Beach ubicado en el Puerto de San Felipe** fue suspendido al no contar con posibilidades de éxito como consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto.

**El Fraccionamiento Terrazas del Lago y Terrazas del Lago Sección Rivera** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**El Fraccionamiento Vista del Mar** se entablaron reuniones con el desarrollador para solucionar este rezago, señalando que no se han hecho ventas consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto solicitando tiempo para que la actividad económica en el Puerto de San Felipe se normalice.

**Fraccionamiento Privada Misión San Miguel III** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**Los Fraccionamientos Sesvania I y II** se solicitó de parte del desarrollador la aplicación del artículo 29 del Reglamento General de Acciones de Urbanización, por lo cual está en proceso la integración del expediente técnico y documental para someter a aprobación del cabildo municipal dicha opción.

**6.** En la Nota numero 21 aparece un saldo de \$1,011,081,040 por concepto de rezago de contribuciones fiscales por cobrar.

#### Pregunta OBSERBC

a) ¿Qué políticas de cobro ha implementado el XXIII Ayuntamiento para recuperar estos rezagos de contribuciones fiscales?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

1. Se tomaron Acuerdos en los meses de Junio, Julio y Agosto por parte del Cabildo para otorgar descuentos en multas y recargos de un 100% en pago de contado y de

## VIII. EJES RECTORES

### 4.1 Preguntas al Primer Trimestre 2020.

50% en convenios, así como en el esquema de dación en pago, de manera adicional se tuvo un descuento del 50% en multas de tránsito.

2. Se llevaron a cabo operativos en campo en las zonas con mayor adeudo en la ciudad a partir del mes de Junio complementados con volanteo, perifoneo y un módulo de atención en Mercados, Parques y Tiendas de Conveniencia.

#### Pregunta OBSERBC

b) ¿Cuándo empezaran con acciones jurídicas para la recuperación de estos rezagos de contribuciones fiscales?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

A partir del mes de Junio se inició con el Procedimiento Administrativo de Ejecución (PAE), notificando de manera masiva requerimientos a los deudores con rezago en predial, básicamente en las zonas con mayor adeudo en el municipio, también se entregaron requerimientos de manera masiva para multas de bomberos e inspecciones.

#### Pregunta OBSERBC

c) ¿Cuándo publicaran los nombres de los mayores deudores del Impuesto Predial?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

Ya se publicaron los edictos de 61 predios con requerimiento de pago por parte de la autoridad fiscal del 23 Ayuntamiento de Mexicali (anexo copia). **ANEXO A.**

#### Pregunta OBSERBC

d) ¿Cuál es el monto que se consideró, en el Presupuesto de Ingresos para el ejercicio fiscal 2020 por concepto de recuperación de adeudos de ejercicios anteriores?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

Impuestos causados en ejercicios anteriores pendientes de liquidación o pago (ley de ingresos 2020): \$117,228,339 pesos.

### 4.2 Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

1. En la Nota numero 21.2 aparece un saldo al 31 de diciembre del 2019 por \$1,251,941,738 por Convenios celebrados con Fraccionamientos que corresponde a donación de terrenos a favor del Ayuntamiento.

Sin embargo al 30 de junio del 2020 aparece el mismo saldo.

#### Pregunta OBSERBC

a) ¿Qué políticas de cobro ha implementado el XXIII Ayuntamiento para recuperar estos créditos de convenios?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

Corresponde a la donación de terrenos a favor del Ayuntamiento, conforme al porcentaje establecido en el Reglamento de Fraccionamientos, sobre los cuales no se ha formalizado la traslación de dominio.

CONCEPTO	SALDO
SAN FELIPE BEACH CLUB	5,921,111.814
RANCHO EL DORADO	488,101,317
RANCHO EL DORADO II	301,798,558
RANCHO EL DORADO III	12,918,508
HACIENDA BEACH	7,881,088
PRIV. MISION SAN MIGUEL III	387,830
TERRAZAS DEL LAGO	12,799,346
CENTRO CIVICO DE SAN FELIPE	1,340,483
VISTA DEL MAR	7,134,287
TERRAZAS DEL LAGO SECC. RIVERA	1,411,037
MODIF. VENTANA DEL MAR	90,472,716
SEVAJANA I	4,831,564
SEVAJANA II	3,147,126
<b>TOTAL</b>	<b>1,251,941,738</b>

## VIII. EJES RECTORES

### 4.2 Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

Respuesta de la actuación en los últimos meses a **pesar de la contingencia sanitaria en la que nos encontramos inmersos**, se ha logrado dar seguimiento a diversos procedimientos que nos permitan regularizar estos rezagos.

**Rancho el Dorado, Rancho el Dorado II, Modificación San Felipe Beach, Rancho el Dorado III, Centro Cívico Cultural de San Felipe**, se ha solicitado a la Oficialía Mayor la Aplicación del Artículo 174 de Ley de Desarrollo Urbano del Estado de B.C.- Este procedimiento se realiza a través de la Oficialía Mayor del Ayuntamiento y nos permite regularizar terrenos de donación pendientes de formalizar a favor del Ayuntamiento de Mexicali, esta administración con la finalidad de subsanar y aclarar inconsistencias ante el registro público de la Propiedad y de Comercio ha solicitado al registro las correcciones y aclaraciones a las memorias inscritas, a fin de subsanar inconsistencias que permitan se culmine la aplicación de este procedimiento.

**El Fraccionamiento Hacienda Beach** ubicado en el Puerto de San Felipe fue suspendido al no contar con posibilidades de éxito como consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto.

**El Fraccionamiento Terrazas del Lago y Terrazas del Lago Sección Rivera** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**El Fraccionamiento Vista del Mar** se entablaron reuniones con el desarrollador para solucionar este rezago, señalando que no se han hecho ventas consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto solicitando tiempo para que la actividad económica en el Puerto de San Felipe se normalice.

**Fraccionamiento Privada Misión San Miguel III** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**Los Fraccionamientos Sesvania I y II** se solicitó de parte del desarrollador la aplicación del artículo 29 del Reglamento General de Acciones de Urbanización, por lo cual está en proceso la integración del expediente técnico y documental para someter a aprobación del cabildo municipal dicha opción.

#### Pregunta OBSERBC

b) ¿Cuándo empezaran con acciones jurídicas para la recuperación de estos créditos?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

*Corresponde a la donación de terrenos a favor del Ayuntamiento, conforme al porcentaje establecido en el Reglamento de Fraccionamientos, sobre los cuales no se ha formalizado la traslación de dominio.*

CONCEPTO	SALDO
SAN FELIPE BEACH CLUB	\$ 92,133,374
RANCHO EL DORADO	688,705,317
RANCHO EL DORADO II	353,798,338
RANCHO EL DORADO III	32,933,506
HACIENDA BEACH	7,861,068
PRIV. MISION SAN MIGUEL III	347,150
TERRAZAS DEL LAGO	12,789,346
CENTRO CIVICO DE SAN FELIPE	3,646,493
VISTA DEL MAR	7,534,287
TERRAZAS DEL LAGO SECC. RIVERA	1,437,037
MODEY VENTANA DEL MAR	99,472,716
SESVANIA I	4,831,564
SESVANIA II	3,147,320
<b>TOTAL</b>	<b>1,283,941,738</b>



## VIII. EJES RECTORES

### 4.2 Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

Respuesta de la actuación en los últimos meses **a pesar de la contingencia sanitaria en la que nos encontramos inmersos**, se ha logrado dar seguimiento a diversos procedimientos que nos permitan regularizar estos rezagos.

**Rancho el Dorado, Rancho el Dorado II, Modificación San Felipe Beach, Rancho el Dorado III, Centro Cívico Cultural de San Felipe**, se ha solicitado a la Oficialía Mayor la Aplicación del Artículo 174 de Ley de Desarrollo Urbano del Estado de B.C.- Este procedimiento se realiza a través de la Oficialía Mayor del Ayuntamiento y nos permite regularizar terrenos de donación pendientes de formalizar a favor del Ayuntamiento de Mexicali, esta administración con la finalidad de subsanar y aclarar inconsistencias ante el registro público de la Propiedad y de Comercio ha solicitado al registro las correcciones y aclaraciones a las memorias inscritas, a fin de subsanar inconsistencias que permitan se culmine la aplicación de este procedimiento.

**El Fraccionamiento Hacienda Beach** ubicado en el Puerto de San Felipe fue suspendido al no contar con posibilidades de éxito como consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto.

**El Fraccionamiento Terrazas del Lago y Terrazas del Lago Sección Rivera** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**El Fraccionamiento Vista del Mar** se entablaron reuniones con el desarrollador para solucionar este rezago, señalando que no se han hecho ventas consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto solicitando tiempo para que la actividad económica en el Puerto de San Felipe se normalice.

**Fraccionamiento Privada Misión San Miguel III** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**Los Fraccionamientos Sesvania I y II** se solicitó de parte del desarrollador la aplicación del artículo 29 del Reglamento General de Acciones de Urbanización, por lo cual está en proceso la integración del expediente técnico y documental para someter a aprobación del cabildo municipal dicha opción.

#### Pregunta OBSERBC

c) ¿Por qué NO se ha actuado en estos 6 meses del año 2020?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali NO CONTESTADA

2. En la Nota número 21.1 aparece un saldo al 31 de diciembre del 2019 por \$1,011,081,040 por Concepto de rezago de contribuciones fiscales por cobrar Al 30 de junio del 2020 aparece el mismo saldo por lo que se deduce que no hubo recuperación alguna por estos conceptos.

#### Pregunta OBSERBC

a) ¿Qué políticas de cobro ha implementado el XXIII Ayuntamiento para recuperar estos rezagos en contribuciones fiscales?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

1. Se tomaron Acuerdos en los meses de Junio, Julio y Agosto por parte del Cabildo para otorgar descuentos en multas y recargos de un 100% en pago de contado y de

## VIII. EJES RECTORES

### 4.2 Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

50% en convenios, así como en el esquema de dación en pago, de manera adicional se tuvo un descuento del 50% en multas de tránsito.

2. Se llevaron a cabo operativos en campo en las zonas con mayor adeudo en la ciudad a partir del mes de Junio complementados con volanteo, perifoneo y un módulo de atención en Mercados, Parques y Tiendas de Conveniencia.

**Pregunta OBSERBC**

b) ¿Cuándo empezaran con acciones jurídicas para la recuperación de estas contribuciones por cobrar?

**Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**

A partir del mes de Junio se inició con el Procedimiento Administrativo de Ejecución (PAE), notificando de manera masiva requerimientos a los deudores con rezago en predial, básicamente en las zonas con mayor adeudo en el municipio, también se entregaron requerimientos de manera masiva para multas de bomberos e inspecciones.

**Pregunta OBSERBC**

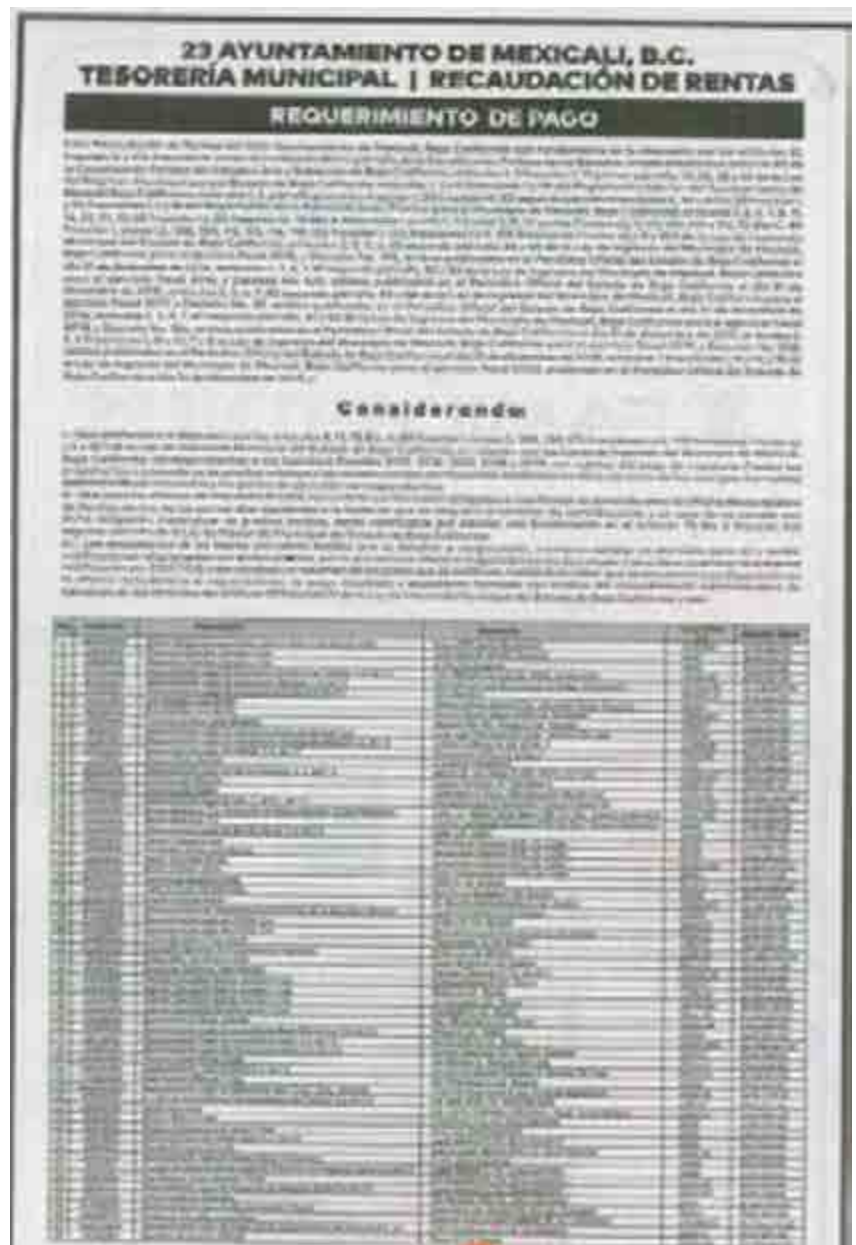
c) ¿Por qué NO se ha actuado en estos 6 meses del año 2020 para recuperar estos saldos por cobrar?

**Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**

Ya se publicaron los edictos de 61 predios con requerimiento de pago por parte de la autoridad fiscal del 23 Ayuntamiento de Mexicali (anexo copia). **ANEXO A.**

*No se actualizo el saldo en la cuenta de orden al 30 de Junio de 2020.*

**ANEXO A:**



## VIII. EJES RECTORES

### 4.3 Preguntas al Tercer Trimestre 2020.

1. En la Nota 21.2 de las Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2020, aparece un saldo por recuperar de \$1,253,039,022 por concepto de adeudos que diversos fraccionadores tienen, por la falta de donación de los terrenos a favor del Ayuntamiento.

#### Preguntas OBSERBC

a) ¿En los 9 meses del ejercicio 2020 estas cuentas no han tenido movimiento, cuál es la Razón?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali NO CONTESTADA

#### Preguntas OBSERBC

b) ¿Qué políticas de cobro han implementado durante el ejercicio fiscal 2020?

**Respuesta Ayuntamiento de Mexicali**  
*Corresponde a la donación de terrenos a favor del Ayuntamiento, conforme al porcentaje establecido en el Reglamento de Fraccionamientos, sobre los cuales no se ha formalizado la traslación de dominio.*

CONCEPTO	SALDO
SAN FELIPE BEACH CLUB	\$ 92,132,874
RANCHO EL DORADO	488,305,517
RANCHO EL DORADO II	823,798,558
RANCHO EL DORADO III	11,918,508
HACIENDA BEACH	7,861,088
PRIV. MISION SAN MIGUEL III	387,850
TERRAZAS DEL LAGO	12,799,046
CENTRO CIVICO DE SAN FELIPE	1,846,491
VISTA DEL MAR	7,334,287
TERRAZAS DEL LAGO SECC. RIVERA	1,452,037
MODIF. VENTANA DEL MAR	90,473,716
SESVANIA I	4,831,564
SESVANIA II	1,141,120
<b>TOTAL</b>	<b>1,251,941,708</b>

Respuesta de la actuación en los últimos meses **a pesar de la contingencia sanitaria en la que nos encontramos inmersos**, se ha logrado dar seguimiento a diversos procedimientos que nos permitan regularizar estos rezagos.

**Rancho el Dorado, Rancho el Dorado II, Modificación San Felipe Beach, Rancho el Dorado III, Centro Cívico Cultural de San Felipe**, se ha solicitado a la Oficialía Mayor la Aplicación del Artículo 174 de Ley de Desarrollo Urbano del Estado de B.C.- Este procedimiento se realiza a través de la Oficialía Mayor del Ayuntamiento y nos permite regularizar terrenos de donación pendientes de formalizar a favor del Ayuntamiento de Mexicali, esta administración con la finalidad de subsanar y aclarar inconsistencias ante el registro público de la Propiedad y de Comercio ha solicitado al registro las correcciones y aclaraciones a las memorias inscritas, a fin de subsanar inconsistencias que permitan se culmine la aplicación de este procedimiento.

**El Fraccionamiento Hacienda Beach** ubicado en el Puerto de San Felipe fue suspendido al no contar con posibilidades de éxito como consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto.

**El Fraccionamiento Terrazas del Lago y Terrazas del Lago Sección Rivera** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**El Fraccionamiento Vista del Mar** se entablaron reuniones con el desarrollador para solucionar este rezago, señalando que no se han hecho ventas consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto solicitando tiempo para que la actividad económica en el Puerto de San Felipe se normalice.

**Fraccionamiento Privada Misión San Miguel III** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**Los Fraccionamientos Sesvania I y II** se solicitó de parte del desarrollador la aplicación del artículo 29 del Reglamento General de Acciones de Urbanización, por lo cual está en proceso la integración del expediente técnico y documental para someter a aprobación del cabildo municipal dicha opción.

## VIII. EJES RECTORES

### 4.3 Preguntas al Tercer Trimestre 2020.

#### Preguntas OBSERBC

c) ¿Qué acciones ha realizado la Dirección de Administración Urbana para solucionar la falta de documentación para llevar a cabo la traslación de dominio a favor del Ayuntamiento?

**Respuesta Ayuntamiento de Mexicali  
NO CONTESTADA**

#### Preguntas OBSERBC

d) ¿Qué acciones ha realizado Oficialía Mayor de Gobierno para la solución de este problema?

**Respuesta Ayuntamiento de Mexicali  
NO CONTESTADA**

#### Preguntas OBSERBC

e) ¿Un solo deudor Rancho el Dorado debe más de 1,000 millones de pesos que representa la mayor parte del adeudo total, porque no se actúa conforme a las Leyes y Reglamentos vigentes?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

Respuesta de la actuación en los últimos meses a pesar de la contingencia sanitaria en la que nos encontramos inmersos, se ha logrado dar seguimiento a diversos procedimientos que nos permitan regularizar estos rezagos.

**Rancho el Dorado, Rancho el Dorado II, Modificación San Felipe Beach, Rancho el Dorado III, Centro Cívico Cultural de San Felipe**, se ha solicitado a la Oficialía Mayor la Aplicación del Artículo 174 de Ley de Desarrollo Urbano del Estado de B.C.- Este

procedimiento se realiza a través de la Oficialía Mayor del Ayuntamiento y nos permite regularizar terrenos de donación pendientes de formalizar a favor del Ayuntamiento de Mexicali, esta administración con la finalidad de subsanar y aclarar inconsistencias ante el registro público de la Propiedad y de Comercio ha solicitado al registro las correcciones y aclaraciones a las memorias inscritas, a fin de subsanar inconsistencias que permitan se culmine la aplicación de este procedimiento.

**El Fraccionamiento Hacienda Beach** ubicado en el Puerto de San Felipe fue suspendido al no contar con posibilidades de éxito como consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto.

**El Fraccionamiento Terrazas del Lago y Terrazas del Lago Sección Rivera** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**El Fraccionamiento Vista del Mar** se entablaron reuniones con el desarrollador para solucionar este rezago, señalando que no se han hecho ventas consecuencia de la crisis inmobiliaria que prevalece en dicho puerto solicitando tiempo para que la actividad económica en el Puerto de San Felipe se normalice.

**Fraccionamiento Privada Misión San Miguel III** fue suspendido por orden judicial al tener problemas jurídicos a la fecha no se cuenta con instrucción judicial para ser reactivado.

**Los Fraccionamientos Sesvania I y II** se solicitó de parte del desarrollador la aplicación del artículo 29 del Reglamento General de Acciones de Urbanización, por lo cual está en proceso la integración del expediente técnico y documental para someter a aprobación del cabildo municipal dicha opción.

2. En la Nota 21.1 de las Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2020, aparece un saldo de Contribuciones Fiscales por recuperar de \$1,211,565,462.

## VIII. EJES RECTORES

### 4.3 Preguntas al Tercer Trimestre 2020.

#### Preguntas OBSERBC

a) ¿En los 9 meses del ejercicio 2020 estas cuentas no han disminuido sino al contrario aumentaron Cual es la Razón?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali NO CONTESTADA

#### Preguntas OBSERBC

b) ¿Qué políticas de cobro han implementado durante el ejercicio fiscal 2020?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

1. Se tomaron Acuerdos en los meses de Junio, Julio y Agosto por parte del Cabildo para otorgar descuentos en multas y recargos de un 100% en pago de contado y de 50% en convenios, así como en el esquema de dación en pago, de manera adicional se tuvo un descuento del 50% en multas de tránsito.

2. Se llevaron a cabo operativos en campo en las zonas con mayor adeudo en la ciudad a partir del mes de Junio complementados con volanteo, perifoneo y un módulo de atención en Mercados, Parques y Tiendas de Conveniencia.

#### Preguntas OBSERBC

c) ¿Se adeudan casi 800 millones de pesos de Impuesto Predial, porque NO existe recuperación sobre estos adeudos, quienes lo adeudan, cuantos años de antigüedad?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

CON FUNDAMENTO EN LA LEY DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES NO PODEMOS PROPORCIONAR DICHA INFORMACION, SIN EMBARGO SE HAN RECUPERADO A LA FECHA 103,185,818.

#### Preguntas OBSERBC

d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de Impuesto Predial de mayor a menor? Quisiéramos una copia.

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

Copia. CON FUNDAMENTO EN LA LEY DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES NO PODEMOS PROPORCIONAR DICHA INFORMACION.

#### Preguntas OBSERBC

e) ¿En Recaudación de Rentas existe un Departamento de cobranza de grandes deudores, que cobranza han realizado durante el ejercicio 2020?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali



Comportamiento de Pago del Padrón Catastral

Ejercicio Fiscal	Numero de predios registrados	No. de predios sin adeudo al cierre del ejercicio fiscal	No. de predios con adeudo	Porcentaje de pago	Porcentaje del 2019
2010*	421,501	111,442	296,819	26.44%	100.00%
2011*	435,440	104,193	274,293	23.93%	100.00%
2012*	442,979	209,511	233,468	47.30%	111.32%
2013*	443,046	111,390	233,466	25.14%	111.32%
2020**	446,341	132,433	244,008	29.67%	133.84%
		258,204	833	47.97%	

\* al 31 de Diciembre de cada año  
\*\* al 31 de Diciembre 2020

#### Preguntas OBSERBC

f) ¿Cuánto se presupuestó para el ejercicio 2020 en recuperación de Impuestos de ejercicios anteriores y cuanto se ha recuperado al 30 de septiembre del 2020?

#### Respuesta Ayuntamiento de Mexicali

SE PRESUPUESTO UN IMPORTE DE 114,374,854 Y SE HA RECAUDADO A LA FECHA 103,185,818.



## 5. 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 Presupuestos Ejercidos por el Ayuntamiento de Mexicali durante los años 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

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

Un adecuado manejo financiero de un municipio está directamente relacionado con la cantidad y calidad de los servicios públicos que presta a sus gobernados.

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico utilizando la herramienta grafica como el elemento central para la revisión de los Ingresos, Egresos y Endeudamiento Público.

El problema financiero del Ayuntamiento de Mexicali no parece ser un problema de ingresos (año con año aumenta), sino de deudas y gastos de administraciones anteriores.

Reconocemos que la actual administración del Ayuntamiento de Mexicali **NO** gasto más que lo que ingreso durante el presente ejercicio fiscal al III Trimestre 2020 ayudando a rectificar en el corto y mediano plazo las decisiones erróneas o mal planeadas de administraciones anteriores.

## VIII. EJES RECTORES

## 6. Analítica de Ingresos Recaudado del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

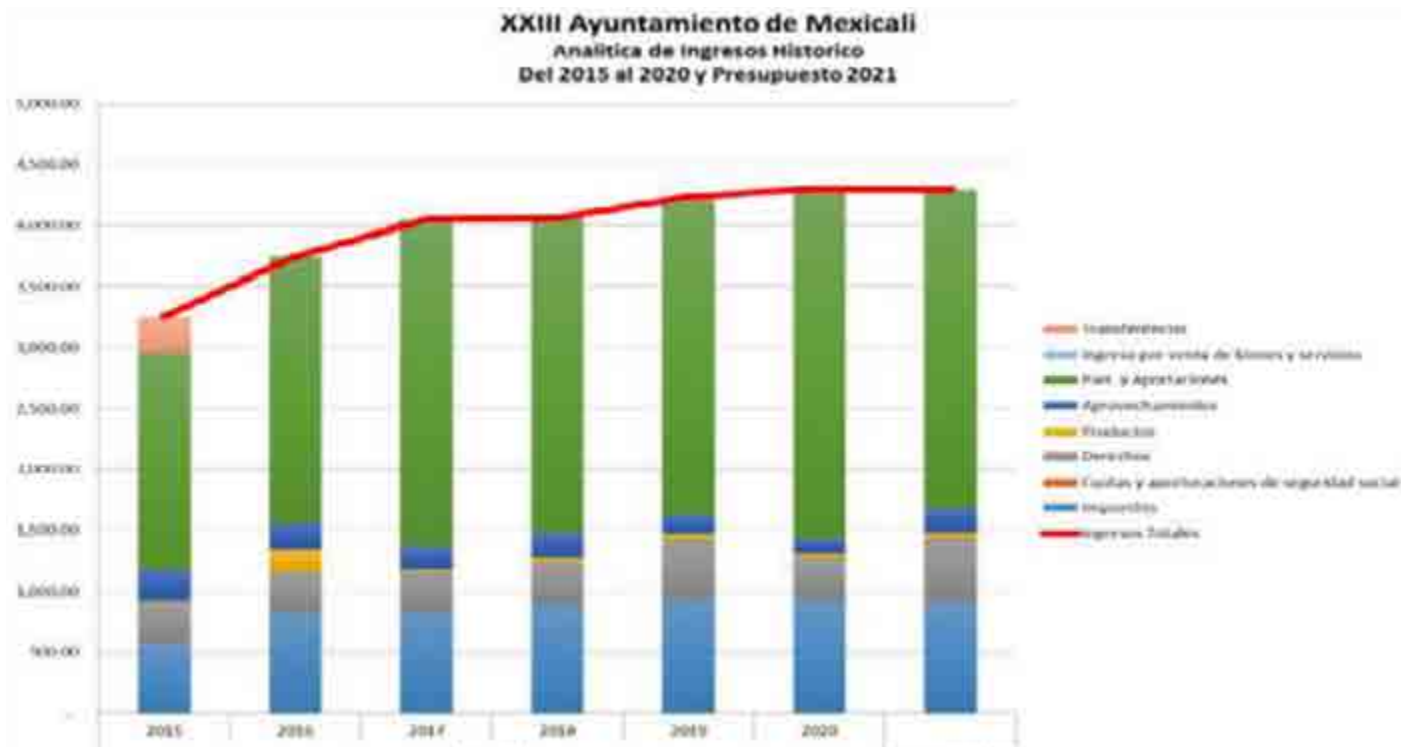
**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

	Recaudado						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Impuestos	574.73	829.69	827.33	888.97	936.17	931.97	924.16
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	3.94	4.27	4.24	2.89
Derechos	331.16	333.65	337.81	344.43	484.64	337.72	508.71
Productos	13.49	176.34	16.08	35.24	42.28	37.77	38.38
Aprovechamientos	253.38	218.00	185.29	206.94	156.43	120.01	205.94
Participaciones y Aportaciones	1,780.78	2,189.65	2,681.24	2,578.18	2,573.19	2,828.89	2,615.79
Ingreso por venta de bienes y servicios	-	-	-	1.90	1.96	1.65	1.35
Transferencias	301.19	-	-	-	40.81	40.90	-
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>4,059.60</b>	<b>4,239.74</b>	<b>4,303.15</b>	<b>4,297.22</b>
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-
Financiamiento	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>4,059.60</b>	<b>4,239.74</b>	<b>4,303.15</b>	<b>4,297.22</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

### 6.1 Gráfico Histórico de Ingresos Recaudado del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.



## VIII. EJES RECTORES

## 7. Analítica de Egresos por Capítulos del Gastos Ejercido del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Servicios Personales	2,211.56	2,615.14	2,617.52	2,471.94	2,689.31	2,785.82	2,949.48
Materiales y Suministros	254.57	237.10	244.54	254.52	242.92	245.07	251.42
Servicios Generales	378.89	419.93	335.95	389.44	503.03	506.20	501.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	140.38	137.48	139.15	172.04	202.29	198.78	178.52
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	152.27	59.39	40.92	62.79	61.97	40.00	18.50
Inversion Publica	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	206.89	202.00
Inversiones Financieras y Otras	-	-	-	59.55	-	5.00	99.73
Participaciones y Aportaciones	-	-	0.24	-	-	-	-
Deuda Publica	105.60	120.58	160.33	150.52	148.54	142.15	96.12
<b>Total</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,829.64</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,297.18</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

### 8. Resultado por Ejercicio Fiscal Ingresos VS Egresos del 2015 al 2020.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

	Resultado de cada ejercicio fiscal						Ampliaciones y/o Reducciones
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Total de Ingresos	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,303.15	4,297.22
menos							
Total de Egresos	3,615.43	3,863.39	3,713.80	3,829.64	4,197.65	4,129.91	4,297.18
igual							
Diferencia entre Ingresos y Egreso	-360.70	-116.06	333.95	229.96	42.09	173.24	0.04
Déficit Acumulable	-3,123.75	-3,239.81	-2,905.86	-2,675.90	-2,633.81	-2,460.57	-2,460.53

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



## VIII. EJES RECTORES

## 9. Comportamiento del Presupuesto de Egresos del 2015 al 2020.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	2015		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,306,500	2,211,564	-94,936
Materiales y Suministros	185,713	254,571	68,858
Servicios Generales	218,270	378,894	160,624
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	114,758	140,376	25,618
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,181	152,261	149,080
Inversion Publica	69,187	372,164	302,977
Participaciones y Aportaciones	178,978	0	-178,978
Deuda Publica	101,908	0	-101,908
<b>Total</b>	<b>3,178,495</b>	<b>3,509,830</b>	<b>331,335</b>

	2016		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,331,500	2,615,144	283,644
Materiales y Suministros	170,969	237,102	66,133
Servicios Generales	345,484	419,925	74,441
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	111,791	137,486	25,695
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,009	59,384	58,375
Participaciones y Aportaciones	193,952		
Inversion Publica	65,077	273,471	208,394
Deuda Publica	113,558	120,581	7,023
<b>Total</b>	<b>3,333,340</b>	<b>3,863,093</b>	<b>529,753</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

	2017		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,537.03	2,617.51	80.48
Materiales y Suministros	181.13	244.53	63.40
Servicios Generales	361.17	335.95	-25.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	117.62	139.16	21.54
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1.36	40.91	39.55
Inversion Publica	70.62	174.99	104.37
Participaciones y Aportaciones	319.81	0.42	-319.39
Deuda Publica	151.12	160.33	9.21
Inversiones Financieras y Otras previsiones	0.10	0.00	-0.10
<b>Total</b>	<b>3,739.96</b>	<b>3,713.80</b>	<b>-26.16</b>

	2018		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,555.69	2,471.94	-83.75
Materiales y Suministros	270.18	254.52	-15.66
Servicios Generales	425.97	389.44	-36.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	154.42	172.04	17.62
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16.00	62.79	46.79
Inversion Publica	126.48	268.84	142.36
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Deuda Publica	161.23	150.52	-10.71
Inversiones Financieras y Otras previsiones	91.99	59.55	-32.44
<b>Total</b>	<b>3,801.96</b>	<b>3,829.64</b>	<b>27.68</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

	2019		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,675.42	2,689.31	13.89
Materiales y Suministros	261.17	242.92	-18.25
Servicios Generales	431.64	503.03	71.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	160.90	202.29	41.39
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16.57	61.97	45.40
Inversion Publica	164.28	349.58	185.30
Inversiones Financieras o Otras	87.40	0.00	-87.40
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Deuda Publica	155.33	148.54	-6.79
<b>Total</b>	<b>3,952.71</b>	<b>4,197.65</b>	<b>244.94</b>

	2020		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,830.26	2,785.82	-44.44
Materiales y Suministros	257.96	245.07	-12.89
Servicios Generales	493.45	506.20	12.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	171.90	198.78	26.88
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10.21	40.00	29.79
Inversion Publica	235.96	206.89	-29.07
Inversiones Financieras o Otras	92.17	5.00	-87.17
Participaciones y Aportaciones	0.00		0.00
Deuda Publica	157.49	142.15	-15.34
<b>Total</b>	<b>4,249.40</b>	<b>4,129.91</b>	<b>-119.49</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

## 10. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo.

## 10.1 Servicios Personales.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Remuneraciones al Personal Permanente	866.44	910.44	955.30	954.51	1,005.05	1,063.43	1,091.09
Remuneraciones al Personal Transitorio	51.28	53.59	48.66	48.30	54.62	47.81	58.43
Remuneraciones Adicionales y Especiales	526.05	565.12	696.35	576.69	645.84	623.74	662.35
Seguridad Social	270.95	415.95	323.01	337.84	376.37	418.08	455.29
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	496.40	669.23	593.60	554.07	606.77	630.59	641.60
Previsiones	-	-	-	-	-	-	40.06
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.45	0.81	-	0.54	0.67	2.16	0.66
<b>Total</b>	<b>2,211.57</b>	<b>2,615.14</b>	<b>2,616.91</b>	<b>2,471.94</b>	<b>2,689.32</b>	<b>2,785.81</b>	<b>2,949.48</b>

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

**1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.** Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.



## VIII. EJES RECTORES

### 10.1 Servicios Personales.

**1200 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio.** Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual.

**1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales.** Asignaciones destinadas a cubrir percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

**1400 Seguridad Social.** Asignaciones destinadas a cubrir la parte que corresponde a los entes públicos por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.

**1500 Otras Prestaciones Sociales y Económicas.** Asignaciones destinadas a cubrir otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

**1600 Previsiones.** Asignaciones destinadas a cubrir las medidas de incremento en percepciones, prestaciones económicas, creación de plazas y, en su caso, otras medidas salariales y económicas que se aprueben en el Presupuesto de Egresos. Las partidas de este concepto no se ejercerán en forma directa, sino a través de las partidas que correspondan a los demás conceptos del capítulo 1000 Servicios Personales, que sean objeto de traspaso de estos recursos.

**1700 Pago de Estímulos a Servidores Públicos.** Asignaciones destinadas a cubrir estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos de los entes públicos, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.



## VIII. EJES RECTORES

### 10.2 Materiales y Suministros.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Mat. De Administracion, Emisión Doctos	8.42	7.65	7.88	9.11	10.90	10.55	12.81
Alimentos y Utensilios	1.89	1.45	1.90	1.96	2.37	1.90	3.36
Materiales Primas y Materiales de Producción	-	-	-	0.21	0.33	0.21	0.36
Materiales y Artículos de Construcción	53.80	38.30	21.17	24.40	23.33	19.54	19.46
Productos Químicos	2.87	6.26	4.69	6.15	6.61	7.90	7.40
Combustibles, Lubricantes, y Aditivos	114.35	111.23	141.81	158.80	168.51	140.45	156.22
Artículos Blancos, Prendas	21.76	26.49	19.79	18.95	10.80	22.16	12.75
Materiales y Suministros de Seguridad	4.71	5.87	10.36	0.09	0.05	5.95	0.10
Herramientas, Refacciones y Accesorios	46.77	39.85	36.93	34.87	38.28	36.41	38.96
<b>Total</b>	<b>254.57</b>	<b>237.10</b>	<b>244.53</b>	<b>254.52</b>	<b>261.17</b>	<b>245.07</b>	<b>251.42</b>

**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.

**2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.** Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento

en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

**2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Asignaciones destinadas a la adquisición de combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento de vehículos de transporte terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales; así como de maquinaria y equipo.

**2800 Materiales y Suministros para Seguridad.** Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.

**2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores, y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes muebles e inmuebles.

## VIII. EJES RECTORES

## 10.3 Servicios Generales.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Servicios Básicos	161.17	150.17	161.86	120.68	177.35	189.11	215.33
Servicios de Arrendamiento	11.88	6.06	18.41	73.61	59.47	61.71	56.56
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	43.27	84.07	32.09	42.93	30.75	36.11	30.42
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32.86	39.14	25.13	15.62	13.25	12.30	15.59
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	86.17	113.58	74.18	107.41	174.29	170.67	146.77
Servicios de Comunicación Social	15.87	13.74	12.88	17.03	23.38	26.14	19.59
Servicios de Traslado y Viáticos	3.38	2.86	2.44	3.35	3.11	2.04	5.45
Servicios Oficiales	22.53	5.76	4.33	4.75	3.67	2.97	5.02
Otros Servicios Generales	1.77	4.56	4.64	4.05	17.75	5.15	6.68
<b>Total</b>	<b>378.89</b>	<b>419.92</b>	<b>335.95</b>	<b>389.44</b>	<b>503.02</b>	<b>506.20</b>	<b>501.41</b>

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

**3100 Servicios Básicos.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como: postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos.

**3200 Servicios de Arrendamiento.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de arrendamiento de: edificios, locales, terrenos, maquinaria y equipo, vehículos, intangibles y otros análogos.

**3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes tales como informáticos, de asesoría, consultoría, capacitación, estudios e investigaciones, protección y seguridad; excluyen los estudios de pre-inversión previstos en

## VIII. EJES RECTORES

### 10.3 Servicios Generales.

el Capítulo 6000 Inversión Pública, así como los honorarios asimilables a salarios considerados en el capítulo 1000 Servicios Personales.

**3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.** Asignaciones destinadas a cubrir el costo de servicios tales como: fletes y maniobras; almacenaje, embalaje y envase; así como servicios bancarios y financieros; seguros patrimoniales; comisiones por ventas.

**3500 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones no capitalizables por contratación de servicios para la instalación, mantenimiento, reparación y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles. Incluye los deducibles de seguros, así como los servicios de lavandería, limpieza, jardinería, higiene y fumigación. Excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.

### 10.4 Transferencias, Asignaciones, Subsidios.

#### Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Transferencias Internas y Asignaciones	89.93	89.29	102.10	130.15	159.76	142.60	120.59
Subsidios y Subvenciones	0.67	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	49.48	48.15	37.05	41.89	42.44	56.03	57.78
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	0.30	0.05	-	-	0.10	0.15	0.15
<b>Total</b>	<b>140.38</b>	<b>137.49</b>	<b>139.16</b>	<b>172.04</b>	<b>202.29</b>	<b>198.78</b>	<b>178.52</b>

**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.

**4100 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.** Asignaciones destinadas, en su caso, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

**4400 Ayudas Sociales.** Asignaciones que los entes públicos otorgan a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos social.

## VIII. EJES RECTORES

## 10.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Mobiliario y Equipo de Administracion	8.44	0.49	5.28	7.01	8.63	6.94	1.83
Mobiliario y Equipo Educativo	0.62	7.68	0.17	0.77	0.98	0.15	0.02
Equipo Instrumental Medico				0.05	-	0.20	-
Vehiculos y Equipo de Transporte	57.28	48.58	19.52	32.16	34.79	18.70	6.98
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85.10	2.64	14.26	22.18	16.46	13.87	9.47
Activos Biológicos	0.25	-	0.25		-		-
Bienes Inmuebles	-	-	-		0.58		-
Activos Intangibles	1.00	-	1.44	0.61	0.54	0.13	0.20
<b>Total</b>	<b>152.69</b>	<b>59.38</b>	<b>40.91</b>	<b>62.78</b>	<b>61.97</b>	<b>39.99</b>	<b>18.50</b>

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

**5100 Mobiliario y Equipo de Administración.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de mobiliario y equipo de administración; bienes informáticos y equipo de cómputo; a bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

**5200 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.** Asignaciones destinadas a la adquisición de equipos educativos y recreativos, tales como: equipos y aparatos audiovisuales, aparatos de gimnasia, proyectores, cámaras fotográficas, entre

otros. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

**5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.** Asignaciones destinadas a la adquisición de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a esta partida.

**5400 Vehículos y Equipo de Transporte.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

## VIII. EJES RECTORES

### 10.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

**5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en los conceptos anteriores tales como: los de uso agropecuario, industrial, construcción, aeroespacial, de comunicaciones y telecomunicaciones y demás maquinaria y equipo eléctrico y electrónico. Incluye la adquisición de herramientas y máquinas herramientas. Adicionalmente comprende refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

### 10.6 Inversión Pública.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	328.64	273.47	173.71	234.58	260.52	184.71	161.19
Obra Pública en Bienes Propios	43.52	0.30	1.29	34.26	89.07	22.18	40.81
<b>Total</b>	<b>372.16</b>	<b>273.77</b>	<b>175.00</b>	<b>268.84</b>	<b>349.58</b>	<b>206.89</b>	<b>202.00</b>

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

**6100 Obra Pública en Bienes de Dominio Público.** Asignaciones destinadas para construcciones en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en el art. 7 de la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

**6200 Obra Pública en Bienes Propios.** Asignaciones para construcciones en bienes inmuebles propiedad de los entes públicos. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.



## VIII. EJES RECTORES

## 10.7 Deuda Pública.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Amortización de la Deuda Pública	32.40	35.26	39.64	40.45	42.04	42.46	22.58
Intereses de la Deuda Pública	68.37	84.38	117.67	108.24	102.61	73.18	71.66
Comisiones de la Deuda Pública						14.86	
Gastos de la Deuda Pública	1.19	0.94	2.93	1.81	3.90	11.65	1.88
ADEFAS	3.65	-	0.10	0.02	-		
<b>Total</b>	<b>105.60</b>	<b>120.58</b>	<b>160.34</b>	<b>150.52</b>	<b>148.54</b>	<b>142.15</b>	<b>96.12</b>

**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).

**9100 Amortización de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir el pago del principal derivado de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

**9200 Intereses de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir el pago de intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

**9400 Gastos de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir los gastos derivados de los diversos créditos o financiamientos autorizados o ratificados por el Congreso de la Unión, pagaderos en el interior y exterior del país, tanto en moneda nacional como extranjera.

**9900 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).** Asignaciones destinadas a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.

## VIII. EJES RECTORES

### 11. Histórico Gasto por Ramo Ejercido del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

		Por Ramo						Presupuesto 2021
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	
1	Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.29	24.02
2	Regidores	54.81	53.79	45.62	46.46	49.07	53.74	60.02
3	Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.67
4	Secretaria del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	133.48
5	Sindicatura Social	2.12	2.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	158.81
7	Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,017.62
8	Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	490.40	557.24
9	Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	848.75	869.89
10	Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	199.73
11	Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	68.34
12	Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.95
13	Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	21.79
14	Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	195.49
15	Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	15.13
16	Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	250.56
17	Financiamiento y Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	151.15	148.54	142.15	96.12
18	Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	335.87
19	Inversión Pública Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		247.45
20	Obra Pública por Convenio	0.00	0.00	0.24	0.00	0.00		0.00
	<b>Total Egresos</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,770.14</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,297.18</b>

## VIII. EJES RECTORES

### 12. Gasto por Función Ejercido del 2015 al 2020 y Presupuesto 2021.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

Dependencia	Ejercido						Presupuesto 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	158.81
Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	490.40	557.24
Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	68.34
Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.95
Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	21.79
Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	335.87
Financiamiento y Deuda Pública	-	-	-	151.15	148.54	142.15	96.12
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>1,003.64</b>	<b>1,257.49</b>	<b>1,246.29</b>	<b>1,100.74</b>	<b>1,302.57</b>	<b>1,235.47</b>	<b>1,247.12</b>
Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.29	24.02
Regidores	54.81	53.79	45.62	46.47	49.07	53.74	60.02
Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.67
Sindicatura Social	2.12	2.11	-	-	-	-	-
<b>GOBIERNO</b>	<b>126.50</b>	<b>113.37</b>	<b>97.62</b>	<b>97.98</b>	<b>101.76</b>	<b>110.77</b>	<b>120.71</b>
Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	133.48
Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,017.62
Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	199.73
Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	15.13
<b>SEGURIDAD</b>	<b>1,065.54</b>	<b>1,177.67</b>	<b>1,178.43</b>	<b>1,232.47</b>	<b>1,275.54</b>	<b>1,337.48</b>	<b>1,365.96</b>
Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	848.75	869.89
Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	195.49
Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	250.56
Obra Pública por Convenio	-	-	0.24	-	-	-	-
Inversión Pública Municipal	-	-	-	-	-	-	247.45
<b>SOCIAL</b>	<b>1,419.75</b>	<b>1,314.86</b>	<b>1,191.30</b>	<b>1,338.96</b>	<b>1,517.78</b>	<b>1,446.19</b>	<b>1,563.39</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,770.14</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,297.18</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 13. Comportamiento del Pasivo del 2015 al 2020.

## Ayuntamiento de Mexicali

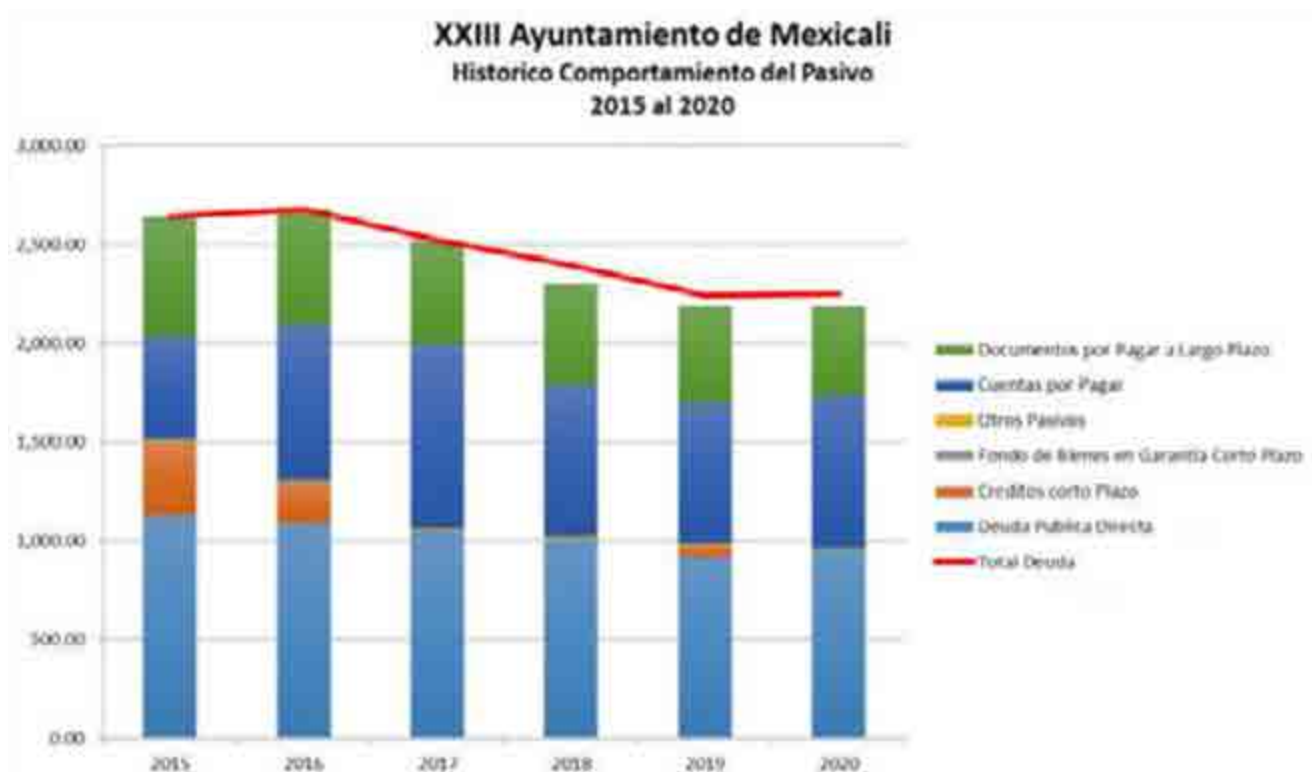
Millones de pesos.

	Comportamiento del Pasivo					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Deuda Publica Directa	1,126.53	1,091.26	1,051.18	1,010.74	923.13	946.22
Créditos corto Plazo	371.99	200.00	0.00	0.00	45.57	0.00
Porción de la Deuda Publica a Corto Plazo						10.93
Fondo de Bienes en Garantía Corto Plazo	10.26	8.22	6.21	4.64	9.45	6.34
Fondo de Bienes en Garantía Largo Plazo				89.18	51.78	51.10
Otros Pasivos	7.80	12.76	11.75	11.01	8.31	9.17
Cuentas por Pagar	520.47	786.08	927.93	766.08	712.01	777.37
Documentos por Pagar a Largo Plazo	605.26	582.06	523.75	511.73	492.99	450.34
<b>Total Deuda</b>	<b>2,642.31</b>	<b>2,680.38</b>	<b>2,520.82</b>	<b>2,393.37</b>	<b>2,243.24</b>	<b>2,251.47</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

### 13.1 Gráfico Histórico del Comportamiento del Pasivo Ejercicios del 2015 al 2020.



Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.





# **Estado de Situación Financiera**

**al 31 de diciembre 2020**

**Fuente:**

[www.mexicaligob.mx/transparencia](http://www.mexicaligob.mx/transparencia)

VIII. EJES RECTORES

14. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2020.

**CUENTA PÚBLICA**  
**Estado de Situación Financiera**  
Al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019  
Presupuesto

**AYUNTAMIENTO DE MEXCALI**

En el Folio: \_\_\_\_\_

CONCEPTO	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalencias	696,023,490.56	467,501,544.02	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	777,388,108.14	793,214,440.88
Deudas a Recibir Efectivas e Equivalencias	27,023,879.77	10,273,172.23	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudas a Recibir Bienes o Servicios	9,495,162.54	11,326,701.56	Finanzas a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	92,326,104.64	48,261,808.25
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo	3,631,745.88	1,287,427.57	Pasivos Operativos a Corto Plazo	0.00	0.00
Exposición por Perdas y Gastos de Activo Circulante	0.00	0.00	Fondos y Saldos en Tesorería en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	8,237,512.09	8,643,722.31
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Reservas a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>846,523,218.25</b>	<b>600,989,195.32</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	6,172,388.73	6,172,388.73
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>811,884,589.54</b>	<b>778,216,176.91</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	75,952,612.46	61,247,212.47	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Deudas a Recibir Efectivas e Equivalencias a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,099,207,439.41	4,293,834,718.78	Documentos por Pagar a Largo Plazo	492,542,305.40	492,994,625.75
Bienes Muebles	1,224,296,370.11	1,043,211,385.15	Deuda Pública a Largo Plazo	348,233,968.28	321,191,222.18
Activos Intangibles	42,562,120.67	38,851,226.32	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Amortización y Administración Acumulada de Bienes Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Saldos de Tesorería en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	91,899,000.15	91,701,683.02
Depreciación por Perdas y Gastos de Activo No Circulante	0.00	0.00	Reservas a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>1,407,418,271.81</b>	<b>1,407,397,432.61</b>
<b>Total de Activo No Circulante</b>	<b>6,495,839,944.81</b>	<b>6,276,710,546.38</b>	<b>Total del Activo</b>	<b>7,342,363,163.06</b>	<b>7,342,363,163.06</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>7,342,363,163.06</b>	<b>7,342,363,163.06</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			Recursos Nativos/Participación Contributivo	1,699,147,747.26	1,651,779,691.91
			Aportaciones	1,389,382,889.40	1,389,382,889.40
			Donaciones de Capital	964,177,009.30	781,781,702.70
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Participación Secundaria	2,349,985,461.81	2,207,839,300.75
			Resultados del Servicio (Ahorro / Desahorro)	228,944,210.26	75,121,540.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,706,332,401.34	1,891,791,891.04
			Reservas	26,477,662.36	109,482,878.81
			Reservas	0.00	0.00
			Revalorización de Resultados de Ejercicios Anteriores	268,649,195.72	225,929,722.54
			Exceso o Insuficiencia en la Administración de la Hacienda Pública/Participación	8.26	8.00
			Resultados por Percepción Mercantil	0.00	0.00
			Resultados por Terminación de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Participación	4,261,193,291.71	4,049,693,291.31
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>7,342,363,163.06</b>	<b>7,342,363,163.06</b>

*[Firma]*  
María Del Pilar Ayala Chávez  
Presidenta Municipal

*[Firma]*  
Victor Daniel Aguayo Zamora  
Tesorero Municipal



# Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/4to\\_Trimestre/01%20INFORMACI%C3%93N%20CONTABLE/9%20Notas%20a%20los%20Estados%20Financieros.pdf](https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/4to_Trimestre/01%20INFORMACI%C3%93N%20CONTABLE/9%20Notas%20a%20los%20Estados%20Financieros.pdf)





# **Preguntas Análisis 2020**

## VIII. EJES RECTORES

## 15. Preguntas Análisis 2020.

1. En el Presupuesto 2021 en el Capítulo de Inversiones Financieras y Otros presupuestan \$99.73 mp.

**Preguntas:**

a) ¿A qué se destinara específicamente este recurso del presupuesto?

2. En la Nota 21.2 de las Notas a los Estados Financieros al 30 de diciembre de 2020, aparece un saldo por recuperar de **\$1,272,633,424** por concepto de adeudos que diversos fraccionadores tienen, por la falta de donación de los terrenos a favor del Ayuntamiento

**Preguntas:**

a) ¿En el ejercicio 2020 estas cuentas han tenido poca recuperación Cual es la Razón?

b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron para recuperar el rezago existente, durante el ejercicio fiscal 2020, y cuál fue el monto en ingresos recuperados?

c) ¿Qué acciones ha realizado la Dirección de Administración Urbana para solucionar la falta de documentación para llevar a cabo la traslación de dominio a favor del Ayuntamiento?

d) ¿Qué acciones ha realizado Oficialía Mayor de Gobierno para la solución de este problema?

e) ¿Un solo deudor Rancho el Dorado debe más de 1,000 millones de pesos que representa la mayor parte del adeudo total, porque **No** se actúa conforme a las Leyes y Reglamentos vigentes?

3. En la Nota 21.1 de las Notas a los Estados Financieros al 30 de diciembre de 2020, aparece un saldo de Contribuciones Fiscales por recuperar de **\$1,179,013,022**.

**Preguntas:**

a) ¿En el ejercicio fiscal 2020 cuanto es el monto recuperado de este rezago?

b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron durante el ejercicio fiscal 2020 y cuál fue el resultado obtenido?

c) ¿Se adeudan 761 millones de pesos de Impuesto Predial de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2021, quienes lo adeudan, cuantos años de antigüedad tienen estos adeudos?

d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de Impuesto Predial de mayor a menor? Quisiéramos una copia.

e) ¿En Recaudación de Rentas existe un Departamento de cobranza de grandes deudores, que cobranza han realizado durante el ejercicio 2020?



## VIII. EJES RECTORES

### 15. Preguntas Análisis 2020.

4. En la Nota 14 de las Notas a los Estados Financieros al 30 de diciembre de 2020, Hace mención que existe un convenio de fecha 30 de noviembre del 2020 con el Gobierno del Estado de B. C. por un importe de \$35,622,869.90 donde se convino la aceptación del pago de cuotas y aportaciones de 128 empleados, para poder obtener su jubilación, Dicho importe fue entregado directamente por el Gobierno del Estado a ISSSTECALI, como producto de las participaciones adeudadas del ejercicio 2019.

#### Preguntas:

- a) ¿Cuánto representó en ahorro de Servicios Personales en el ejercicio 2020 la jubilación de estos 128 empleados?
- b) ¿Cuánto representara en ahorro de Servicios Personales en el ejercicio 2021 la jubilación de estos 128 empleados?
- c) ¿Cuántas plazas de las 128 se otorgaron a nuevos empleados?
- d) ¿Cuánto es el adeudo que Gobierno del Estado tiene con el Ayuntamiento de participaciones adeudadas del 2019?
- e) ¿Cuánto es el adeudo que Gobierno del Estado tiene con el Ayuntamiento de participaciones adeudadas del 2020?



# **Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali de los años 2015 al Primer Trimestre 2021.**

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

Junio 2021

## VIII. EJES RECTORES

## 12. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AYUNTAMIENTO DE MEXICALI DE LOS AÑOS 2015 AL PRIMER TRIMESTRE 2021.

## ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	374
2. Introducción. ....	375
3. Analítica de Ingresos 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	376
4. Analítica de Egresos 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	377
5. Resultado por Ejercicio Fiscal 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	378
6. Comportamiento del Presupuesto de Egreso 2015 al 2020. ....	379
7. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo. ....	382
7.1. Servicios Personales. ....	382
7.2. Materiales y Suministros. ....	384
7.3. Servicios Generales. ....	385
7.4. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros. ....	387
7.5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	388
7.6. Inversión Pública. ....	389
7.7. Deuda Pública. ....	390
8. Histórico Gasto por Ramo 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	391
9. Gasto por Función 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	392
10. Comportamiento del Pasivo 2015 al Primer Trimestre 2021. ....	393
11. Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2021. ....	395
11.1. Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021. ....	396
12. Preguntas Análisis Primer Trimestre 2021. ....	398



**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

## 1. ¿Sabías Que?

**¿Sabías Que?**

Durante el primer trimestre de 2021, Ayuntamiento de Mexicali modificó mediante ampliaciones el Presupuesto de Egresos por **\$220.67 mp**, pero el Presupuesto de Ingresos únicamente se modificó en **\$56.07 mp** por lo que de mantenerse estos presupuestos al finalizar el ejercicio fiscal 2021 se terminaría con un déficit presupuestal de **\$163.61 mp**.

**¿Sabías Que?**

Las modificaciones al presupuesto de egresos de 2021 más relevantes son las siguientes:

Arrendamientos	<b>\$29.75 mp</b>
Transferencias Internas	<b>\$21.51 mp</b>
Inversión Pública	<b>\$154.72 mp</b>

**¿Sabías Que?**

El Rezago de contribuciones fiscales por cobrar al Primer Trimestre 2021, es por un monto de **\$1,179,013,022 mp**.

**¿Sabías Que?**

El Rezago en la recuperación la de donación de Terrenos a que están obligados por Ley los Fraccionadores es por un monto de **\$1,272,633,424 mp**.



## 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 Presupuestos Ejercidos por el Ayuntamiento de Mexicali durante los años 2015 al Primer Trimestre del 2021.

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

Un adecuado manejo financiero de un municipio está directamente relacionado con la cantidad y calidad de los servicios públicos que presta a sus gobernados.

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico utilizando la herramienta grafica como el elemento central para la revisión de los Ingresos, Egresos y Endeudamiento Público.

El problema financiero del Ayuntamiento de Mexicali no parece ser un problema de ingresos (año con año aumenta), sino de deudas y gastos de administraciones anteriores.

Reconocemos que la actual administración del Ayuntamiento de Mexicali **NO** gastó más que lo que ingreso durante el presente ejercicio fiscal al Primer Trimestre 2021 ayudando a rectificar en el corto y mediano plazo las decisiones erróneas o mal planeadas de administraciones anteriores.

## VIII. EJES RECTORES

## 3. Analítica de Ingresos Recaudado del 2015 al Primer Trimestre 2021.

**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

	Recaudado						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Impuestos	574.73	829.69	827.33	888.97	936.17	931.97	924.16	924.16	500.65	423.51
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	3.94	4.27	4.24	2.89	2.89		2.89
Derechos	331.16	333.65	337.81	344.43	484.64	337.72	508.71	508.71	78.62	430.09
Productos	13.49	176.34	16.08	35.24	42.28	37.77	38.38	38.38	5.15	33.23
Aprovechamientos	253.38	218.00	185.29	206.94	156.43	120.01	205.94	205.94	18.18	187.76
Participaciones y Aportaciones	1,780.78	2,189.65	2,681.24	2,578.18	2,573.19	2,828.89	2,615.79	2,672.86	738.48	1,934.38
Ingreso por venta de bienes y servicios	-	-	-	1.90	1.96	1.65	1.35	1.35	0.01	1.33
Transferencias	301.19	-	-	-	40.81	40.90		0.00		0.00
<b>Ingresos Totales</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>4,059.60</b>	<b>4,239.74</b>	<b>4,303.15</b>	<b>4,297.22</b>	<b>4,354.28</b>	<b>1,341.09</b>	<b>3,013.19</b>
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-				
Financiamiento	-	-	-	-	-	-				
<b>Total</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>4,059.60</b>	<b>4,239.74</b>	<b>4,303.15</b>	<b>4,297.22</b>	<b>4,354.28</b>	<b>1,341.09</b>	<b>3,013.19</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

## 4. Analítica de Egresos por Capítulos del Gastos Ejercido del 2015 al Primer Trimestre 2021.

**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	2,211.56	2,615.14	2,617.52	2,471.94	2,689.31	2,785.82	2,949.48	2,951.02	542.22	2,408.80
Materiales y Suministros	254.57	237.10	244.54	254.52	242.92	245.07	251.42	302.39	56.32	246.06
Servicios Generales	378.89	419.93	335.95	389.44	503.03	506.20	501.41	540.60	88.22	452.38
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	140.38	137.48	139.15	172.04	202.29	198.78	178.52	199.03	60.20	138.83
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	152.27	59.39	40.92	62.79	61.97	40.00	18.50	20.47	2.14	18.33
Inversion Publica	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	206.89	202.00	356.72	133.03	223.69
Inversiones Financieras y Otras	-	-	-	59.55	-	5.00	99.73	51.51	-	51.51
Participaciones y Aportaciones	-	-	0.24	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Publica	105.60	120.58	160.33	150.52	148.54	142.15	96.12	96.12	15.18	80.94
<b>Total</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,829.64</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,297.18</b>	<b>4,517.85</b>	<b>897.31</b>	<b>3,620.55</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

### 5. Resultado por Ejercicio Fiscal Ingresos VS Egresos del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Resultado de cada ejercicio fiscal						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Total de Ingresos	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,303.15	4,297.22	4,354.28	1,341.09	3,013.19
menos										
Total de Egresos	3,615.43	3,863.39	3,713.80	3,829.64	4,197.65	4,129.91	4,297.18	4,517.85	897.31	3,620.55
igual										
Diferencia entre Ingresos y Egreso	-360.70	-116.06	333.95	229.96	42.09	173.24	0.04	-	443.79	-607.36
Déficit Acumulado	-3,123.75	-3,239.81	-2,905.86	-2,675.90	-2,633.81	-2,460.57	-2,460.53	-	-2,016.75	2,624.10

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

## 6. Comportamiento del Presupuesto de Egresos del 2015 al 2020.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	2015		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,306,500	2,211,564	-94,936
Materiales y Suministros	185,713	254,571	68,858
Servicios Generales	218,270	378,894	160,624
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	114,758	140,376	25,618
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,181	152,261	149,080
Inversion Publica	69,187	372,164	302,977
Participaciones y Aportaciones	178,978	0	-178,978
Deuda Publica	101,908	0	-101,908
<b>Total</b>	<b>3,178,495</b>	<b>3,509,830</b>	<b>331,335</b>

	2016		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,331,500	2,615,144	283,644
Materiales y Suministros	170,969	237,102	66,133
Servicios Generales	345,484	419,925	74,441
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	111,791	137,486	25,695
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,009	59,384	58,375
Participaciones y Aportaciones	193,952		
Inversion Publica	65,077	273,471	208,394
Deuda Publica	113,558	120,581	7,023
<b>Total</b>	<b>3,333,340</b>	<b>3,863,093</b>	<b>529,753</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



## VIII. EJES RECTORES

	2017		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,537.03	2,617.51	80.48
Materiales y Suministros	181.13	244.53	63.40
Servicios Generales	361.17	335.95	-25.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	117.62	139.16	21.54
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1.36	40.91	39.55
Inversion Publica	70.62	174.99	104.37
Participaciones y Aportaciones	319.81	0.42	-319.39
Deuda Publica	151.12	160.33	9.21
Inversiones Financieras y Otras previsiones	0.10	0.00	-0.10
<b>Total</b>	<b>3,739.96</b>	<b>3,713.80</b>	<b>-26.16</b>

	2018		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,555.69	2,471.94	-83.75
Materiales y Suministros	270.18	254.52	-15.66
Servicios Generales	425.97	389.44	-36.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	154.42	172.04	17.62
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16.00	62.79	46.79
Inversion Publica	126.48	268.84	142.36
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Deuda Publica	161.23	150.52	-10.71
Inversiones Financieras y Otras previsiones	91.99	59.55	-32.44
<b>Total</b>	<b>3,801.96</b>	<b>3,829.64</b>	<b>27.68</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

	2019		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,675.42	2,689.31	13.89
Materiales y Suministros	261.17	242.92	-18.25
Servicios Generales	431.64	503.03	71.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	160.90	202.29	41.39
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16.57	61.97	45.40
Inversion Publica	164.28	349.58	185.30
Inversiones Financieras o Otras	87.40	0.00	-87.40
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Deuda Publica	155.33	148.54	-6.79
<b>Total</b>	<b>3,952.71</b>	<b>4,197.65</b>	<b>244.94</b>

	2020		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,830.26	2,785.82	-44.44
Materiales y Suministros	257.96	245.07	-12.89
Servicios Generales	493.45	506.20	12.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	171.90	198.78	26.88
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10.21	40.00	29.79
Inversion Publica	235.96	206.89	-29.07
Inversiones Financieras o Otras	92.17	5.00	-87.17
Participaciones y Aportaciones	0.00		0.00
Deuda Publica	157.49	142.15	-15.34
<b>Total</b>	<b>4,249.40</b>	<b>4,129.91</b>	<b>-119.49</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

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

#### 7.1 Servicios Personales.

#### Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal Permanente	866.44	910.44	955.30	954.51	1,005.05	1,063.43	1,091.09	1,091.09	234.47	856.62
Remuneraciones al Personal Transitorio	51.28	53.59	48.66	48.30	54.62	47.81	58.43	58.43	12.34	46.09
Remuneraciones Adicionales y Especiales	526.05	565.12	696.35	576.69	645.84	623.74	662.35	662.35	61.54	600.82
Seguridad Social	270.95	415.95	323.01	337.84	376.37	418.08	455.29	455.29	102.10	353.19
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	496.40	669.23	593.60	554.07	606.77	630.59	641.60	643.15	131.78	511.37
Previsiones	-	-	-	-	-	-	40.06	40.06	-	40.06
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.45	0.81	-	0.54	0.67	2.16	0.66	0.66	-	0.66
<b>Total</b>	<b>2,211.57</b>	<b>2,615.14</b>	<b>2,616.91</b>	<b>2,471.94</b>	<b>2,689.32</b>	<b>2,785.81</b>	<b>2,949.48</b>	<b>2,951.02</b>	<b>542.22</b>	<b>2,408.80</b>

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

**1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.** Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

**1200 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio.** Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual.

## VIII. EJES RECTORES

### 7.1 Servicios Personales.

**1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales.** Asignaciones destinadas a cubrir percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

**1400 Seguridad Social.** Asignaciones destinadas a cubrir la parte que corresponde a los entes públicos por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.

**1500 Otras Prestaciones Sociales y Económicas.** Asignaciones destinadas a cubrir otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

**1600 Previsiones.** Asignaciones destinadas a cubrir las medidas de incremento en percepciones, prestaciones económicas, creación de plazas y, en su caso, otras medidas salariales y económicas que se aprueben en el Presupuesto de Egresos. Las partidas de este concepto no se ejercerán en forma directa, sino a través de las partidas que correspondan a los demás conceptos del capítulo 1000 Servicios Personales, que sean objeto de traspaso de estos recursos.

**1700 Pago de Estímulos a Servidores Públicos.** Asignaciones destinadas a cubrir estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos de los entes públicos, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.

## VIII. EJES RECTORES

### 7.2 Materiales y Suministros.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mat. De Administración, Emisión Doctos	8.42	7.65	7.88	9.11	10.90	10.55	12.81	13.92	0.97	12.96
Alimentos y Utensilios	1.89	1.45	1.90	1.96	2.37	1.90	3.36	3.36	0.19	3.17
Materiales Primas y Materiales de Producción	-	-	-	0.21	0.33	0.21	0.36	0.39	0.03	0.36
Materiales y Artículos de Construcción	53.80	38.30	21.17	24.40	23.33	19.54	19.46	19.66	0.99	18.67
Productos Químicos	2.87	6.26	4.69	6.15	6.61	7.90	7.40	7.45	0.83	6.62
Combustibles, Lubricantes, y Aditivos	114.35	111.23	141.81	158.80	168.51	140.45	156.22	156.48	25.81	130.67
Artículos Blancos, Prendas	21.76	26.49	19.79	18.95	10.80	22.16	12.75	56.92	15.15	41.77
Materiales y Suministros de Seguridad	4.71	5.87	10.36	0.09	0.05	5.95	0.10	5.09	4.99	0.10
Herramientas, Refacciones y Accesorios	46.77	39.85	36.93	34.87	38.28	36.41	38.96	39.12	7.37	31.75
<b>Total</b>	<b>254.57</b>	<b>237.10</b>	<b>244.53</b>	<b>254.52</b>	<b>261.17</b>	<b>245.07</b>	<b>251.42</b>	<b>302.39</b>	<b>56.32</b>	<b>246.06</b>

**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.

**2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.** Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

**2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Asignaciones destinadas a la adquisición de combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento de vehículos de transporte terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales; así como de maquinaria y equipo.



## VIII. EJES RECTORES

### 7.2 Materiales y Suministros.

**2800 Materiales y Suministros para Seguridad.** Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.

**2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores, y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes muebles e inmuebles.

### 7.3 Servicios Generales.

#### Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Básicos	161.17	150.17	161.86	120.68	177.35	189.11	215.33	215.36	36.91	178.45
Servicios de Arrendamiento	11.88	6.06	18.41	73.61	59.47	61.71	56.56	86.31	10.49	75.82
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	43.27	84.07	32.09	42.93	30.75	36.11	30.42	36.49	5.88	30.61
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32.86	39.14	25.13	15.62	13.25	12.30	15.59	15.94	2.94	13.00
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	86.17	113.58	74.18	107.41	174.29	170.67	146.77	149.73	20.73	129.01
Servicios de Comunicación Social	15.87	13.74	12.88	17.03	23.38	26.14	19.59	19.60	9.90	9.71
Servicios de Traslado y Viáticos	3.38	2.86	2.44	3.35	3.11	2.04	5.45	5.45	0.30	5.15
Servicios Oficiales	22.53	5.76	4.33	4.75	3.67	2.97	5.02	5.02	0.47	4.55
Otros Servicios Generales	1.77	4.56	4.64	4.05	17.75	5.15	6.68	6.68	0.59	6.10
<b>Total</b>	<b>378.89</b>	<b>419.92</b>	<b>335.95</b>	<b>389.44</b>	<b>503.02</b>	<b>506.20</b>	<b>501.41</b>	<b>540.60</b>	<b>88.22</b>	<b>452.38</b>

## VIII. EJES RECTORES

### 7.3 Servicios Generales.

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

**3100 Servicios Básicos.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como: postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos.

**3200 Servicios de Arrendamiento.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de arrendamiento de: edificios, locales, terrenos, maquinaria y equipo, vehículos, intangibles y otros análogos.

**3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes tales como informáticos, de asesoría, consultoría, capacitación, estudios e investigaciones, protección y seguridad;

**3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.** Asignaciones destinadas a cubrir el costo de servicios tales como: fletes y maniobras; almacenaje, embalaje y envase; así como servicios bancarios y financieros; seguros patrimoniales; comisiones por ventas.

**3500 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones no capitalizables por contratación de servicios para la instalación, mantenimiento, reparación y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles. Incluye los deducibles de seguros, así como los servicios de lavandería, limpieza, jardinería, higiene y fumigación. Excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.4 Transferencias, Asignaciones, Subsidios.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Transferencias Internas y Asignaciones	89.93	89.29	102.10	130.15	159.76	142.60	120.59	142.10	53.33	88.77
Subsidios y Subvenciones	0.67	-	-	-	-	-				
Ayudas Sociales	49.48	48.15	37.05	41.89	42.44	56.03	57.78	56.78	6.87	49.91
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	-	-	-	-	-	-				
Donativos	0.30	0.05	-	-	0.10	0.15	0.15	0.15	-	0.15
<b>Total</b>	<b>140.38</b>	<b>137.49</b>	<b>139.16</b>	<b>172.04</b>	<b>202.29</b>	<b>198.78</b>	<b>178.52</b>	<b>199.03</b>	<b>60.20</b>	<b>138.83</b>

**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.

**4100 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.** Asignaciones destinadas, en su caso, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

**4400 Ayudas Sociales.** Asignaciones que los entes públicos otorgan a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos social.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administración	8.44	0.49	5.28	7.01	8.63	6.94	1.83	2.92	1.38	1.54
Mobiliario y Equipo Educativo	0.62	7.68	0.17	0.77	0.98	0.15	0.02	0.02	-	0.02
Equipo Instrumental Medico				0.05	-	0.20	-	-		-
Vehículos y Equipo de Transporte	57.28	48.58	19.52	32.16	34.79	18.70	6.98	7.59	0.61	6.98
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85.10	2.64	14.26	22.18	16.46	13.87	9.47	9.73	0.14	9.59
Activos Biológicos	0.25	-	0.25				-			-
Bienes Inmuebles	-	-	-		0.58		-			-
Activos Intangibles	1.00	-	1.44	0.61	0.54	0.13	0.20	0.20		0.20
<b>Total</b>	<b>152.69</b>	<b>59.38</b>	<b>40.91</b>	<b>62.78</b>	<b>61.97</b>	<b>39.99</b>	<b>18.50</b>	<b>20.47</b>	<b>2.14</b>	<b>18.33</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.** Capítulo por objeto de gasto presupuestario que agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles, requeridos en el desempeño de las actividades propias del Municipio.  
**5100 Mobiliario y Equipo de Administración.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de mobiliario y equipo de administración; bienes informáticos y equipo de cómputo; a

bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

**5200 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.** Asignaciones destinadas a la adquisición de equipos educativos y recreativos, tales como: equipos y aparatos audiovisuales, aparatos de gimnasia, proyectores, cámaras fotográficas, entre otros. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

## VIII. EJES RECTORES

### 7.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

**5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.** Asignaciones destinadas a la adquisición de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a esta partida.

**5400 Vehículos y Equipo de Transporte.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de equipo

de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

**5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en los conceptos anteriores tales como: los de uso agropecuario, industrial, construcción, aeroespacial, de comunicaciones y telecomunicaciones y demás maquinaria y equipo eléctrico y electrónico. Incluye la adquisición de herramientas y máquinas herramientas. Adicionalmente comprende refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

### 7.6 Inversión Pública.

#### Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	328.64	273.47	173.71	234.58	260.52	184.71	161.19	256.40	88.33	168.07
Obra Pública en Bienes Propios	43.52	0.30	1.29	34.26	89.07	22.18	40.81	100.31	44.70	55.62
<b>Total</b>	<b>372.16</b>	<b>273.77</b>	<b>175.00</b>	<b>268.84</b>	<b>349.58</b>	<b>206.89</b>	<b>202.00</b>	<b>356.72</b>	<b>133.03</b>	<b>223.69</b>

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

**6100 Obra Pública en Bienes de Dominio Público.** Asignaciones destinadas para construcciones en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en el art. 7 de la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

**6200 Obra Pública en Bienes Propios.** Asignaciones para construcciones en bienes inmuebles propiedad de los entes públicos. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.



## VIII. EJES RECTORES

## 7.7 Deuda Pública.

**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Amortización de la Deuda Pública	32.40	35.26	39.64	40.45	42.04	42.46	22.58	22.58	2.57	20.01
Intereses de la Deuda Pública	68.37	84.38	117.67	108.24	102.61	73.18	71.66	71.66	12.60	59.06
Comisiones de la Deuda Pública						14.86				-
Gastos de la Deuda Pública	1.19	0.94	2.93	1.81	3.90	11.65	1.88	1.88		1.88
ADEFAS	3.65	-	0.10	0.02	-					-
<b>Total</b>	<b>105.60</b>	<b>120.58</b>	<b>160.34</b>	<b>150.52</b>	<b>148.54</b>	<b>142.15</b>	<b>96.12</b>	<b>96.12</b>	<b>15.18</b>	<b>80.94</b>

**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).

**9100 Amortización de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir el pago del principal derivado de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

**9200 Intereses de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir el pago de intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

**9400 Gastos de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir los gastos derivados de los diversos créditos o financiamientos autorizados o ratificados por el Congreso de la Unión, pagaderos en el interior y exterior del país, tanto en moneda nacional como extranjera.

**9900 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).** Asignaciones destinadas a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.

## VIII. EJES RECTORES

### 8. Histórico Gasto por Ramo Ejercido del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

		Por Ramo					Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al I Trimestre 2021	Por Ejercer 2021	
		2015	2016	2017	2018	2019					2020
1	Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.29	24.02	24.02	5.04	18.98
2	Regidores	54.81	53.79	45.62	46.46	49.07	53.74	60.02	59.09	12.33	46.76
3	Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.67	36.61	7.12	29.50
4	Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	133.48	133.48	25.83	107.64
5	Sindicatura Social	2.12	2.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
6	Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	158.81	156.00	30.04	125.96
7	Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,017.62	1,072.21	184.79	887.42
8	Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	450.40	557.24	561.68	95.36	466.32
9	Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	776.27	746.91	822.99	848.75	869.89	870.77	148.65	722.12
10	Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	199.73	230.85	52.69	178.17
11	Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	68.34	68.34	12.89	55.46
12	Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.95	8.95	1.74	7.22
13	Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	21.79	21.79	7.83	13.97
14	Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	195.49	460.59	158.98	301.60
15	Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	15.13	15.28	2.74	12.55
16	Dirección de Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	250.56	250.75	46.91	203.86
17	Financiamiento y Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	151.15	148.54	142.15	96.12	96.12	15.18	80.94
18	Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	335.87	357.39	89.22	268.17
19	Inversión Pública Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		247.45	93.94	0.00	93.94
20	Obra Pública por Convênio	0.00	0.00	0.24	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Egresos</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,770.14</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,297.18</b>	<b>4,517.86</b>	<b>897.31</b>	<b>3,620.55</b>

## VIII. EJES RECTORES

### 9. Gasto por Función Ejercido del 2015 al Primer Trimestre 2021.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

Dependencia	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto Modificado	Ejercido al 1 Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	158.81	156.00	30.04	125.96
Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	490.40	557.24	561.68	95.36	466.32
Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	68.34	68.34	12.89	55.46
Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.95	8.95	1.74	7.22
Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	21.79	21.79	7.83	13.97
Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	335.87	357.39	89.22	268.17
Financiamiento y Deuda Pública	-	-	-	151.15	148.54	142.15	96.12	96.12	15.18	80.94
<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,003.64</b>	<b>1,257.49</b>	<b>1,246.29</b>	<b>1,100.74</b>	<b>1,902.57</b>	<b>1,235.47</b>	<b>1,247.12</b>	<b>1,270.27</b>	<b>252.24</b>	<b>1,018.03</b>
Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.80	24.29	24.02	24.02	24.02	5.04
Regidores	54.81	53.79	45.62	46.47	49.07	53.74	60.02	60.02	59.09	12.33
Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.67	36.67	36.61	7.12
Sindicatura Social	2.12	2.11								
<b>GOBIERNO</b>	<b>126.50</b>	<b>113.37</b>	<b>97.62</b>	<b>97.98</b>	<b>101.76</b>	<b>110.77</b>	<b>120.71</b>	<b>120.71</b>	<b>119.72</b>	<b>24.48</b>
Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	133.48	133.48	133.48	25.83
Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,017.62	1,017.62	1,072.21	184.79
Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	199.73	199.73	230.85	52.69
Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	15.13	15.13	15.28	2.74
<b>SEGURIDAD</b>	<b>1,065.54</b>	<b>1,177.67</b>	<b>1,178.43</b>	<b>1,232.47</b>	<b>1,275.54</b>	<b>1,337.48</b>	<b>1,365.96</b>	<b>1,365.96</b>	<b>1,451.82</b>	<b>266.05</b>
Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	848.75	869.89	869.89	870.77	148.65
Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	195.49	195.49	460.59	158.98
Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	250.56	250.56	250.76	46.91
Obra Pública por Convenio	-	-	0.24							
Inversión Pública Municipal	-	-	-	-	-	-	247.45	247.45	93.94	
<b>SOCIAL</b>	<b>1,419.75</b>	<b>1,314.86</b>	<b>1,191.30</b>	<b>1,338.96</b>	<b>1,517.78</b>	<b>1,446.19</b>	<b>1,563.39</b>	<b>1,563.39</b>	<b>1,676.06</b>	<b>354.54</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,715.65</b>	<b>3,770.14</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,297.18</b>	<b>4,297.18</b>	<b>4,517.86</b>	<b>897.31</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 10. Comportamiento del Pasivo del 2015 al Primer Trimestre 2021.

**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

	Comportamiento del Pasivo						I Trimestre 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Deuda Publica Directa	1,126.53	1,091.26	1,051.18	1,010.74	923.13	946.22	946.22
Créditos corto Plazo	371.99	200.00	0.00	0.00	45.57	0.00	
Porción de la Deuda Publica a Corto Plazo						10.93	8.35
Fondo de Bienes en Garantía Corto Plazo	10.26	8.22	6.21	4.64	9.45	6.34	4.11
Fondo de Bienes en Garantía Largo Plazo	-	-	-	89.18	51.78	51.10	51.10
Otros Pasivos	7.80	12.76	11.75	11.01	8.31	9.17	7.91
Cuentas por Pagar	520.47	786.08	927.93	766.08	712.01	777.37	501.55
Documentos por Pagar a Largo Plazo	605.26	582.06	523.75	511.73	492.99	450.34	450.34
<b>Total Deuda</b>	<b>2,642.31</b>	<b>2,680.38</b>	<b>2,520.82</b>	<b>2,393.37</b>	<b>2,243.24</b>	<b>2,251.47</b>	<b>1,969.57</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.





# **Estado de Situación Financiera**

**al 31 de marzo 2021**

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[www.mexicaligob.mx/transparencia](http://www.mexicaligob.mx/transparencia)



VIII. EJES RECTORES

11. Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2021.


**Avance de Gestión Financiera Trimestre 2021**  
**Estado de Situación Financiera**  
 Al 31 de Marzo de 2021 y al 31 de Diciembre de 2020  
 (Pasa)

**AYUNTAMIENTO DE MEXICALI**

CONCEPTO		2021	2020	CONCEPTO		2021	2020
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>Activo Circulante</b>				<b>Pasivo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalencias	733,994,503.05	605,623,490.55	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	525,543,496.07	777,388,302.14		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	41,495,475.18	27,027,829.77	Trazamos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		
Derechos a Recibir Moneda o Bancos	5,256,405.33	9,499,752.04	Partición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	8,351,529.43	10,809,314.04		
Inventarios	0.00	0.00	Efectos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00		
Ahorros	2,631,745.00	2,631,745.00	Fondos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00		
Calificación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Efectos de Terceros en Garantía por Anticipación a Corto Plazo	4,100,401.53	8,337,813.63		
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>783,678,303.42</b>	<b>645,022,865.22</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	7,007,560.11	8,127,008.78		
<b>Activo No Circulante</b>				<b>Total de Pasivos Circulantes</b>			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	77,206,519.61	77,202,202.40	<b>Pasivo No Circulante</b>				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00		
Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,642,227,870.67	4,904,797,428.41	Derechos por Pagar a Largo Plazo	450,342,500.43	450,342,500.43		
Bienes Muebles	1,007,024,063.19	1,034,380,370.11	Otros Pasivos a Largo Plazo	818,020,888.28	848,726,995.28		
Activos Intangibles	42,587,153.17	42,002,183.17	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Fondos y Efectos de Terceros en Garantía por Anticipación a Largo Plazo	52,712,865.29	61,098,063.13		
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00		
Calificación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>1,447,376,817.37</b>	<b>1,447,633,971.81</b>		
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,849,190,667.11</b>	<b>2,251,457,565.65</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,799,897,434.54</b>	<b>5,886,628,004.15</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
<b>Total del Activo</b>	<b>4,582,575,654.86</b>	<b>6,451,600,871.37</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Constituido	1,853,698,633.86	1,950,197,797.78		
			Aportaciones	1,053,070,288.43	1,050,070,288.43		
			Donaciones de Capital	904,676,300.43	904,177,509.33		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00		
			Hacienda Pública/Patrimonio Operativo	2,853,688,349.39	3,246,995,443.33		
			Resultados del Ejercicio (Gasto / Desahorro)	427,030,365.33	220,044,213.29		
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,992,676,925.22	1,766,832,421.94		
			Reservas	-39,477,660.58	-39,477,662.58		
			Reservas	0.00	0.00		
			Resultados de Resultados de Ejercicios Anteriores	103,453,685.55	206,841,115.72		
			Exceso o Resultado en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00		
			Resultado por Pasivo Monetario	0.00	0.00		
			Resultado por Termino de Activos no Monetarios	0.00	0.00		
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>4,615,384,937.65</b>	<b>4,290,193,281.71</b>		
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>6,464,575,604.76</b>	<b>6,541,650,847.37</b>		

\*Este avance de pago, podrá modificarse por los folios, Comprobantes y Compras, que oportunamente acredite a sus respectivos departamentos.

  
 María Guadalupe Mora Quiñones  
 Presidenta Municipal

  
 Víctor Daniel Andrade Sánchez  
 Tesorero Municipal



# Notas a los Estados Financieros

al 31 de marzo 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/1er\\_Trimestre/01%20INFORMACI%C3%93N%20CONTABLE/9%20Notas%20a%20los%20Estados%20Financieros.pdf](https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/1er_Trimestre/01%20INFORMACI%C3%93N%20CONTABLE/9%20Notas%20a%20los%20Estados%20Financieros.pdf)



# **Preguntas Análisis Primer Trimestre 2021**



## VIII. EJES RECTORES

## 12. Preguntas Análisis Primer Trimestre 2021.

1. Durante el Primer Trimestre de 2021, se efectuaron modificaciones y ampliaciones al Presupuesto de Egresos por la cantidad de **\$220.67mp** millones de pesos, y únicamente se modificó el Presupuesto de Ingresos en **\$56.07 mp**.

**Pregunta Obserbc:**

¿Cómo Piensan cubrir estos incrementos en el Presupuesto de Egresos sin tener los ingresos?

2. En la Nota 21.2 de las Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, aparece un saldo por recuperar de **\$1,272,633,424** por concepto de adeudos que diversos fraccionadores tienen, por la falta de donación de los terrenos a favor del Ayuntamiento.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿El saldo es el mismo que al 31 de diciembre de 2020, por lo que no presenta ningún movimiento contable Cual es la Razón?

b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron para recuperar el rezago existente, durante el ejercicio fiscal 2020, y cuál fue el monto en ingresos recuperados?

c) ¿Qué acciones ha realizado la Dirección de Administración Urbana para solucionar la falta de documentación para llevar a cabo la traslación de dominio a favor del Ayuntamiento?

d) ¿Qué acciones ha realizado Oficialía Mayor de Gobierno para la solución de este problema?

e) ¿Un solo deudor Rancho el Dorado debe más de 1,000 millones de pesos que representa la mayor parte del adeudo total, porque **No** se actúa conforme a las Leyes y Reglamentos vigentes?

3. En la Nota 21.1 de las Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, aparece un saldo de Contribuciones Fiscales por recuperar de **\$1,179,013,022**.

**Pregunta Obserbc:**

a) ¿En el ejercicio fiscal 2020 cuanto es el monto recuperado de este rezago?

b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron durante el ejercicio fiscal 2020 en este primer trimestre de 2021 y cuál fue el resultado obtenido?

c) ¿Se adeudan 761 millones de pesos de Impuesto Predial de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2021, quienes lo adeudan, cuantos años de antigüedad tienen estos adeudos?

d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de Impuesto Predial de mayor a menor? solicitamos una copia.

e) ¿En Recaudación de Rentas existe un Departamento de cobranza de grandes deudores, que cobranza han realizado durante el ejercicio 2020 y en el primer trimestre de 2021?



# **Análisis de los Estados Financieros del Ayuntamiento de Mexicali del 2015 al Segundo Trimestre 2020.**

Realizado por:  
C.P. Víctor Manuel Avalos Figueroa

Agosto 2021



## VIII. EJES RECTORES

## 13. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AYUNTAMIENTO DE MEXICALI DE LOS AÑOS 2015 AL SEGUNDO TRIMESTRE 2021.

## ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	402
2. Preguntas. ....	404
a) Preguntas al Primer Trimestre 2020. ....	404
b) Preguntas al Segundo Trimestre 2020. ....	405
3. Introducción. ....	406
4. Analítica de Ingresos 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	407
5. Analítica de Egresos 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	408
6. Resultado por Ejercicio Fiscal 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	409
6.1. Ingresos por Recaudar vs Presupuesto por Ejercer por el Segundo Semestre 2021. ....	410
7. Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2020. ....	411
8. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo. ....	414
8.1. Servicios Personales. ....	414
8.2. Materiales y Suministros. ....	416
8.3. Servicios Generales. ....	417
8.4. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros. ....	418
8.5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	419
8.6. Inversión Pública. ....	420
8.7. Deuda Pública. ....	421
9. Histórico Gasto por Ramo 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	422
10. Gasto por Función 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	423
11. Comportamiento del Pasivo 2015 al Segundo Trimestre 2021. ....	424
12. Estado de Situación Financiera al 30 de junio 2021. ....	426
12.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2021. ....	427



**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

Al 30 de junio del 2021 el Ayuntamiento de Mexicali ha obtenido ingresos por **\$2,502.03 mp**, con un pronóstico de ingresos para el segundo semestre del 2021 de **\$1,945.76 mp**.

#### ¿Sabías Que?

Al 30 de junio del 2021 el Ayuntamiento de Mexicali ha ejercido un presupuesto de Egresos de **\$1,926.96 mp** con un Presupuesto por ejercer para el segundo semestre de **\$2,684.36 mp**.

#### ¿Sabías Que?

La diferencia entre los Ingresos recaudados y los Egresos ejercidos al 30 de junio del 2021, han dado al Ayuntamiento de Mexicali un resultado con Superávit de **\$575.07 mp**, Si los pronósticos de Ingresos y Egresos del segundo semestre se cumplen se terminaría el ejercicio 2021 con un Déficit Presupuestal de **\$163.53 mp**.

#### ¿Sabías Que?

En los primeros dos trimestres del ejercicio fiscal 2021, el Ayuntamiento de Mexicali ha modificado con aumentos el Presupuesto de Egresos por la cantidad de **\$314.13 mp**.

#### ¿Sabías Que?

Participaciones Federales y Estatales por el ejercicio 2019 por **\$116,582,783** y del ejercicio 2021 por **\$143,574,230**, al 30 de junio de 2021, **NO** han sido ministradas por parte del Gobierno del Estado al Ayuntamiento de Mexicali.



# Preguntas

## VIII. EJES RECTORES

### 2. Preguntas.

#### a) Preguntas al Primer Trimestre 2020.

1. Durante el Primer Trimestre de 2021, se efectuaron modificaciones y ampliaciones al Presupuesto de Egresos por la cantidad de **\$220.67mp** millones de pesos, y únicamente se modificó el Presupuesto de Ingresos en **\$56.07 mp**.

##### **Pregunta Obserbc:**

¿Cómo Piensan cubrir estos incrementos en el Presupuesto de Egresos sin tener los ingresos?

2. En la Nota 21.2 de las Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, aparece un saldo por recuperar de **\$1,272,633,424** por concepto de adeudos que diversos fraccionadores tienen, por la falta de donación de los terrenos a favor del Ayuntamiento.

##### **Pregunta Obserbc:**

a) ¿El saldo es el mismo que al 31 de diciembre de 2020, por lo que no presenta ningún movimiento contable Cual es la Razón?

b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron para recuperar el rezago existente, durante el ejercicio fiscal 2020, y cuál fue el monto en ingresos recuperados?

c) ¿Qué acciones ha realizado la Dirección de Administración Urbana para solucionar la falta de documentación para llevar a cabo la traslación de dominio a favor del Ayuntamiento?

d) ¿Qué acciones ha realizado Oficialía Mayor de Gobierno para la solución de este problema?

e) ¿Un solo deudor Rancho el Dorado debe más de 1,000 millones de pesos que representa la mayor parte del adeudo total, porque **No** se actúa conforme a las Leyes y Reglamentos vigentes?

3. En la Nota 21.1 de las Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, aparece un saldo de Contribuciones Fiscales por recuperar de **\$1,179,013,022**.

##### **Pregunta Obserbc:**

a) ¿En el ejercicio fiscal 2020 cuanto es el monto recuperado de este rezago?

b) ¿Qué políticas de cobro se implementaron durante el ejercicio fiscal 2020 en este primer trimestre de 2021 y cuál fue el resultado obtenido?

c) ¿Se adeudan 761 millones de pesos de Impuesto Predial de ejercicios anteriores, cuanto se presupuestó para recuperar en el año 2021, quienes lo adeudan, cuantos años de antigüedad tienen estos adeudos?

d) ¿Quiénes son los 100 principales deudores de Impuesto Predial de mayor a menor? solicitamos una copia.

e) ¿En Recaudación de Rentas existe un Departamento de cobranza de grandes deudores, que cobranza han realizado durante el ejercicio 2020 y en el primer trimestre de 2021?



## VIII. EJES RECTORES

### b) Preguntas al Segundo Trimestre 2020.

**1.** Ingresos recaudados al Segundo Trimestre del 2021 suman un total de **\$2,502.03 mp**, qué al compararlo con los Egresos ejercidos al 30 de junio del 2021, por un monto de **\$1926.96 mp** resultaría una operación con Superavit Presupuestal de **\$575.07 mp** al 30 de junio de 2021.

Los Ingresos Presupuestados para el Segundo Semestre de 2021 son **\$1,945.76 mp** y los Egresos por ejercer de **\$2,684.36 mp**, lo que resultaría en un Déficit Presupuestal para el semestre de **\$738.60 MP**.

Si el comportamiento de los Ingresos y Egresos se mantiene conforme a lo Presupuestado durante el resto del año 2021, al finalizar el ejercicio fiscal, se tendría un Déficit Presupuestal de **\$163.53** millones de pesos.

#### Pregunta Obserbc:

- ¿Qué políticas se establecerán en el segundo semestre del 2021 para no terminar con un déficit de operación en el ejercicio fiscal 2021?
- ¿Se tiene contemplado recibir ingresos extraordinarios por parte de la Federación para evitar este Déficit de operación para el ejercicio fiscal 2021?
- ¿Qué otra alternativa tienen contemplada para evitar terminar el ejercicio fiscal 2021 con Déficit Presupuestal?

**2.** En el Capítulo de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otros, se modificó el presupuesto original en **\$42.93 mp** para quedar en **\$221.45** millones, por concepto de *Transferencias Internas y Asignaciones principalmente*.

#### Pregunta Obserbc:

- ¿Cómo está desglosado este importe por partida y a quienes se les otorgaron?
- ¿De los **\$121.07 mp** que ya se ejercieron al 30 de junio del 2021 a que entidades se les asigno y pago?

### 3. 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 Presupuestos Ejercidos por el Ayuntamiento de Mexicali durante los años 2015 al Segundo Trimestre del 2021.

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

Un adecuado manejo financiero de un municipio está directamente relacionado con la cantidad y calidad de los servicios públicos que presta a sus gobernados.

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico utilizando la herramienta grafica como el elemento central para la revisión de los Ingresos, Egresos y Endeudamiento Público.

El problema financiero del Ayuntamiento de Mexicali no parece ser un problema de ingresos (año con año aumenta), sino de deudas y gastos de administraciones anteriores.

Reconocemos que la actual administración del Ayuntamiento de Mexicali **NO** gasto más que lo que ingreso durante el presente ejercicio fiscal al II Trimestre 2021 ayudando a rectificar en el corto y mediano plazo las decisiones erróneas o mal planeadas de administraciones anteriores.

## VIII. EJES RECTORES

## 4. Analítica de Ingresos 2015 al Segundo Trimestre 2021.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Recaudado						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre 2021	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Impuestos	574.73	829.69	827.33	888.97	936.17	931.97	924.16	924.16	655.70	268.46
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	-	3.94	4.27	4.24	2.89	2.89	2.25	0.64
Derechos	331.16	333.65	337.81	344.43	484.64	337.72	508.71	509.17	203.33	305.84
Productos	13.49	176.34	16.08	35.24	42.28	37.77	38.38	38.38	10.52	27.86
Aprovechamientos	253.38	218.00	185.29	206.94	156.43	120.01	205.94	205.94	42.45	163.49
Participaciones y Aportaciones	1,780.78	2,189.65	2,681.24	2,578.18	2,573.19	2,828.89	2,615.79	2,765.90	1,587.58	1,178.32
Ingreso por venta de bienes y servicios	-	-	-	1.90	1.96	1.65	1.35	1.35	0.20	1.15
Transferencias	301.19	-	-	-	40.81	40.90	-	-	-	-
Ingresos Totales	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,303.15	4,297.22	4,447.79	2,502.03	1,945.76
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiamiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>3,254.73</b>	<b>3,747.33</b>	<b>4,047.75</b>	<b>4,059.60</b>	<b>4,239.74</b>	<b>4,303.15</b>	<b>4,297.22</b>	<b>4,447.79</b>	<b>2,502.03</b>	<b>1,945.76</b>

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

## 5. Analítica de Egresos 2015 al Segundo Trimestre 2021.

**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Personales	2,211.56	2,615.14	2,617.52	2,471.94	2,689.31	2,785.82	2,949.48	3,021.82	1,262.03	1,759.79
Materiales y Suministros	254.57	237.10	244.54	254.52	242.92	245.07	251.42	302.76	117.29	185.46
Servicios Generales	378.89	419.93	335.95	389.44	503.03	506.20	501.41	539.77	212.82	326.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	140.38	137.48	139.15	172.04	202.29	198.78	178.52	221.45	121.07	100.38
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	152.27	59.39	40.92	62.79	61.97	40.00	18.50	23.39	4.14	19.25
Inversion Publica	372.16	273.77	175.00	268.84	349.58	206.89	202.00	354.92	178.09	176.83
Inversiones Financieras y Otras	-	-	-	59.55	-	5.00	99.73	51.09	-	51.09
Participaciones y Aportaciones	-	-	0.24	-	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	105.60	120.58	160.33	150.52	148.54	142.15	96.12	96.12	31.51	64.61
<b>Total</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,829.64</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,297.18</b>	<b>4,611.31</b>	<b>1,926.96</b>	<b>2,684.36</b>

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

## 6. Resultado por Ejercicio Fiscal 2015 al Segundo Trimestre 2021.

**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

	Resultado de cada ejercicio fiscal						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Total de Ingresos	3,254.73	3,747.33	4,047.75	4,059.60	4,239.74	4,303.15	4,297.22	4,447.79	2,502.03	1,945.76
menos										
Total de Egresos	3,615.43	3,863.39	3,713.80	3,829.64	4,197.65	4,129.91	4,297.18	4,611.31	1,926.96	2,684.36
igual										
Diferencia entre Ingresos y Egreso	-360.70	-116.06	333.95	229.96	42.09	173.24	0.04	-	575.07	-738.60
Déficit Acumulable	-3,123.75	-3,239.81	-2,905.86	-2,675.90	-2,633.81	-2,460.57	-2,460.53	-	-1,885.46	-2,624.06

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.



## VIII. EJES RECTORES

## 6.1 Ingresos por Recaudar vs Presupuesto por Ejercer por el Segundo Semestre 2021.

**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

Ingresos	Por Recaudar II Semestre 2021
Impuestos	268.46
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.64
Derechos	305.84
Productos	27.86
Aprovechamientos	163.49
Part. y Aportaciones	1,178.32
Ingreso por venta de bienes y servicios	1.15
Transferencias	0.00
<b>Ingresos Totales</b>	<b>1,945.76</b>
Otros Ingresos	-
Financiamiento	-
<b>Total</b>	<b>1,945.76</b>

Egresos	Por Ejercer II Semestre 2021
Servicios Personales	1,759.79
Materiales y Suministros	185.46
Servicios Generales	326.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	100.38
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	19.25
Inversion Publica	176.83
Inversiones Financieras o Otras	51.09
Participaciones y Aportaciones	-
Deuda Publica	64.61
<b>Total</b>	<b>2,684.36</b>

Diferencia entre Ingresos y Egreso (Ingresos - Egresos)	- 738.60
Superávit del I Semestre 2021	575.07
<b>Deficit Presupuestal Proyectado al cierre 2021</b>	<b>- 163.53</b>

## VIII. EJES RECTORES

## 7. Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2020.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	2015		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,306,500	2,211,564	-94,936
Materiales y Suministros	185,713	254,571	68,858
Servicios Generales	218,270	378,894	160,624
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	114,758	140,376	25,618
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,181	152,261	149,080
Inversion Publica	69,187	372,164	302,977
Participaciones y Aportaciones	178,978	0	-178,978
Deuda Publica	101,908	0	-101,908
<b>Total</b>	<b>3,178,495</b>	<b>3,509,830</b>	<b>331,335</b>

	2016		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,331,500	2,615,144	283,644
Materiales y Suministros	170,969	237,102	66,133
Servicios Generales	345,484	419,925	74,441
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	111,791	137,486	25,695
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,009	59,384	58,375
Participaciones y Aportaciones	193,952		
Inversion Publica	65,077	273,471	208,394
Deuda Publica	113,558	120,581	7,023
<b>Total</b>	<b>3,333,340</b>	<b>3,863,093</b>	<b>529,753</b>

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	2017		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,537.03	2,617.51	80.48
Materiales y Suministros	181.13	244.53	63.40
Servicios Generales	361.17	335.95	-25.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	117.62	139.16	21.54
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1.36	40.91	39.55
Inversion Publica	70.62	174.99	104.37
Participaciones y Aportaciones	319.81	0.42	-319.39
Deuda Publica	151.12	160.33	9.21
Inversiones Financieras y Otras previsiones	0.10	0.00	-0.10
<b>Total</b>	<b>3,739.96</b>	<b>3,713.80</b>	<b>-26.16</b>

	2018		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,555.69	2,471.94	-83.75
Materiales y Suministros	270.18	254.52	-15.66
Servicios Generales	425.97	389.44	-36.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	154.42	172.04	17.62
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16.00	62.79	46.79
Inversion Publica	126.48	268.84	142.36
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Deuda Publica	161.23	150.52	-10.71
Inversiones Financieras y Otras previsiones	91.99	59.55	-32.44
<b>Total</b>	<b>3,801.96</b>	<b>3,829.64</b>	<b>27.68</b>



## VIII. EJES RECTORES

### Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	2019		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,675.42	2,689.31	13.89
Materiales y Suministros	261.17	242.92	-18.25
Servicios Generales	431.64	503.03	71.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	160.90	202.29	41.39
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16.57	61.97	45.40
Inversion Publica	164.28	349.58	185.30
Inversiones Financieras o Otras	87.40	0.00	-87.40
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Deuda Publica	155.33	148.54	-6.79
<b>Total</b>	<b>3,952.71</b>	<b>4,197.65</b>	<b>244.94</b>

	2020		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado y Ejercido	Diferencia
Servicios Personales	2,830.26	2,785.82	-44.44
Materiales y Suministros	257.96	245.07	-12.89
Servicios Generales	493.45	506.20	12.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	171.90	198.78	26.88
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10.21	40.00	29.79
Inversion Publica	235.96	206.89	-29.07
Inversiones Financieras o Otras	92.17	5.00	-87.17
Participaciones y Aportaciones	0.00	-	0.00
Deuda Publica	157.49	142.15	-15.34
<b>Total</b>	<b>4,249.40</b>	<b>4,129.91</b>	<b>-119.49</b>

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

### 8. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo.

#### 8.1 Servicios Personales.

#### Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Remuneraciones al Personal Permanente	866.44	910.44	955.30	954.51	1,005.05	1,063.43	1,091.09	1,073.42	473.35	600.08
Remuneraciones al Personal Transitorio	51.28	53.59	48.66	48.30	54.62	47.81	58.43	57.71	24.68	33.03
Remuneraciones Adicionales y Especiales	526.05	565.12	696.35	576.69	645.84	623.74	662.35	745.50	256.22	489.28
Seguridad Social	270.95	415.95	323.01	337.84	376.37	418.08	455.29	481.52	205.35	276.16
Otras Prestaciones Sociales y Economicas	496.40	669.23	593.60	554.07	606.77	630.59	641.60	657.62	301.34	356.28
Previsiones	-	-	-	-	-	-	40.06	-	-	-
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	0.45	0.81	-	0.54	0.67	2.16	0.66	6.06	1.09	4.97
<b>Total</b>	<b>2,211.57</b>	<b>2,615.14</b>	<b>2,616.91</b>	<b>2,471.94</b>	<b>2,689.32</b>	<b>2,785.81</b>	<b>2,949.48</b>	<b>3,021.82</b>	<b>1,262.03</b>	<b>1,759.79</b>

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

**1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.** Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

**1200 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio.** Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual.



## VIII. EJES RECTORES

### 8.1 Servicios Personales.

**1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales.** Asignaciones destinadas a cubrir percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

**1400 Seguridad Social.** Asignaciones destinadas a cubrir la parte que corresponde a los entes públicos por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.

**1500 Otras Prestaciones Sociales y Económicas.** Asignaciones destinadas a cubrir otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

**1600 Previsiones.** Asignaciones destinadas a cubrir las medidas de incremento en percepciones, prestaciones económicas, creación de plazas y, en su caso, otras medidas salariales y económicas que se aprueben en el Presupuesto de Egresos. Las partidas de este concepto no se ejercerán en forma directa, sino a través de las partidas que correspondan a los demás conceptos del capítulo 1000 Servicios Personales, que sean objeto de traspaso de estos recursos.

**1700 Pago de Estímulos a Servidores Públicos.** Asignaciones destinadas a cubrir estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos de los entes públicos, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.

## VIII. EJES RECTORES

### 8.2 Materiales y Suministros.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mat. De Administración, Emisión Documentos	8.42	7.65	7.88	9.11	10.90	10.55	12.81	13.94	3.98	9.96
Alimentos y Utensilios	1.89	1.45	1.90	1.96	2.37	1.90	3.36	3.04	0.50	2.53
Materiales Primas y Materiales de Producción	-	-	-	0.21	0.33	0.21	0.36	0.39	0.16	0.23
Materiales y Artículos de Construcción	53.80	38.30	21.17	24.40	23.33	19.54	19.46	19.35	6.39	12.96
Productos Químicos	2.87	6.26	4.59	6.15	6.61	7.90	7.40	6.90	2.90	4.00
Combustibles, Lubricantes, y Aditivos	114.35	111.23	141.81	158.80	168.51	140.45	156.22	156.69	59.44	97.25
Artículos Blancos, Prendas	21.76	26.49	19.79	18.95	10.80	22.16	12.75	56.74	22.41	34.34
Materiales y Suministros de Seguridad	4.71	5.87	10.36	0.09	0.05	5.95	0.10	5.09	5.07	0.02
Herramientas, Refacciones y Accesorios	46.77	39.85	36.93	34.87	38.28	36.41	38.96	40.62	16.44	24.19
<b>Total</b>	<b>254.57</b>	<b>237.10</b>	<b>244.53</b>	<b>254.52</b>	<b>261.17</b>	<b>245.07</b>	<b>251.42</b>	<b>302.76</b>	<b>117.29</b>	<b>185.46</b>

**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.

**2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.** Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento

en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

**2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Asignaciones destinadas a la adquisición de combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento de vehículos de transporte terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales; así como de maquinaria y equipo.

**2800 Materiales y Suministros para Seguridad.** Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.

**2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores, y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes muebles e inmuebles.

## VIII. EJES RECTORES

### 8.3 Servicios Generales.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Servicios Básicos	161.17	150.17	161.86	120.68	177.35	189.11	215.33	210.43	82.53	127.90
Servicios de Arrendamiento	11.88	6.06	18.41	73.61	59.47	61.71	56.56	84.16	31.06	53.10
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	43.27	84.07	32.09	42.93	30.75	36.11	30.42	38.56	11.91	26.65
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	32.86	39.14	25.13	15.62	13.25	12.30	15.59	14.87	6.27	8.60
Servicios de Instalación, Reparación y Mtto	86.17	113.58	74.18	107.41	174.29	170.67	146.77	156.26	65.84	90.42
Servicios de Comunicación Social	15.87	13.74	12.88	17.03	23.38	26.14	19.59	19.54	11.36	8.18
Servicios de Traslado y Viáticos	3.38	2.86	2.44	3.35	3.11	2.04	5.45	5.01	1.87	3.14
Servicios Oficiales	22.53	5.76	4.33	4.75	3.67	2.97	5.02	4.32	0.71	3.61
Otros Servicios Generales	1.77	4.56	4.64	4.05	17.75	5.15	6.68	6.61	1.27	5.35
<b>Total</b>	<b>378.89</b>	<b>419.92</b>	<b>335.95</b>	<b>389.44</b>	<b>503.02</b>	<b>506.20</b>	<b>501.41</b>	<b>539.77</b>	<b>212.82</b>	<b>326.95</b>

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

**3100 Servicios Básicos.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos neces-

rios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como: postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos.

**3200 Servicios de Arrendamiento.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de arrendamiento de: edificios, locales, terrenos, maquinaria y equipo, vehículos, intangibles y otros análogos.

**3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes tales como informáticos, de asesoría, consultoría, capacitación, estudios e investigaciones, protección y seguridad;

**3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.** Asignaciones destinadas a cubrir el costo de servicios tales como: fletes y maniobras; almacenaje, embalaje y envase; así como servicios bancarios y financieros; seguros patrimoniales; comisiones por ventas.

## VIII. EJES RECTORES

### 8.3 Servicios Generales.

#### **3500 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.**

Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones no capitalizables por contratación de servicios para la instalación, mantenimiento, reparación y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles. Incluye los deducibles de seguros, así como los servicios de lavandería, limpieza, jardinería, higiene y fumigación. Excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.

### 8.4 Transferencias, Asignaciones, Subsidios.

#### **Ayuntamiento de Mexicali**

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Transferencias Internas y Asignaciones	89.93	89.29	102.10	130.15	159.76	142.60	120.59	163.73	89.96	73.77
Subsidios y Subvenciones	0.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	49.48	48.15	37.05	41.89	42.44	56.03	57.78	57.57	31.11	26.46
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	0.30	0.05	-	-	0.10	0.15	0.15	0.15	-	0.15
<b>Total</b>	<b>140.38</b>	<b>137.49</b>	<b>139.16</b>	<b>172.04</b>	<b>202.29</b>	<b>198.78</b>	<b>178.52</b>	<b>221.45</b>	<b>121.07</b>	<b>100.38</b>

**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.

**4100 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.** Asignaciones destinadas, en su caso, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

**4400 Ayudas Sociales.** Asignaciones que los entes públicos otorgan a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos social.

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

## 8.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Mobiliario y Equipo de Administracion	8.44	0.49	5.28	7.01	8.63	6.94	1.83	3.41	1.38	2.02
Mobiliario y Equipo Educativo	0.62	7.68	0.17	0.77	0.98	0.15	0.02	0.11	-	0.11
Equipo Instrumental Medico	-	-	-	0.05	-	0.20	-	0.02	-	0.02
Vehículos y Equipo de Transporte	57.28	48.58	19.52	32.16	34.79	18.70	6.98	8.05	1.49	6.56
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	85.10	2.64	14.26	22.18	16.46	13.87	9.47	11.54	1.26	10.28
Activos Biológicos	0.25	-	0.25	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	0.58	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	1.00	-	1.44	0.61	0.54	0.13	0.20	0.26	-	0.26
<b>Total</b>	<b>152.69</b>	<b>59.38</b>	<b>40.91</b>	<b>62.78</b>	<b>61.97</b>	<b>39.99</b>	<b>18.50</b>	<b>23.39</b>	<b>4.14</b>	<b>19.25</b>

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

**5100 Mobiliario y Equipo de Administración.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de mobiliario y equipo de administración; bienes informáticos y equipo de cómputo; a bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

**5200 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.** Asignaciones destinadas a la adquisición de equipos educativos y recreativos, tales como: equipos y aparatos audiovisuales, aparatos de gimnasia, proyectores, cámaras fotográficas, entre otros. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

**5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.** Asignaciones destinadas a la adquisición de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a esta partida.

**5400 Vehículos y Equipo de Transporte.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.



## VIII. EJES RECTORES

### 8.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

**5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en los conceptos anteriores tales como: los de uso agropecuario, industrial, construcción, aeroespacial, de comunicaciones y telecomunicaciones y demás maquinaria y equipo eléctrico y electrónico. Incluye la adquisición de herramientas y máquinas herramientas. Adicionalmente comprende refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

### 8.6 Inversión Pública.

#### Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	328.64	273.47	173.71	234.58	260.52	184.71	161.19	254.56	129.43	125.13
Obra Pública en Bienes Propios	43.52	0.30	1.29	34.26	89.07	22.18	40.81	100.36	48.66	51.70
<b>Total</b>	<b>372.16</b>	<b>273.77</b>	<b>175.00</b>	<b>268.84</b>	<b>349.58</b>	<b>206.89</b>	<b>202.00</b>	<b>354.92</b>	<b>178.09</b>	<b>176.83</b>

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

**6100 Obra Pública en Bienes de Dominio Público.** Asignaciones destinadas para construcciones en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en el art. 7 de la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

**6200 Obra Pública en Bienes Propios.** Asignaciones para construcciones en bienes inmuebles propiedad de los entes públicos. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

Fuente: Portal de Transparencia del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.

## VIII. EJES RECTORES

## 8.7 Deuda Pública.

## Ayuntamiento de Mexicali

Millones de pesos.

	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Amortización de la Deuda Pública	32.40	35.26	39.64	40.45	42.04	42.46	22.58	22.58	5.25	17.33
Intereses de la Deuda Pública	68.37	84.38	117.67	108.24	102.61	73.18	71.66	71.66	25.57	46.09
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	14.86	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	1.19	0.94	2.93	1.81	3.90	11.65	1.88	1.88	0.68	1.20
ADEFAS	3.65	-	0.10	0.02	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>105.60</b>	<b>120.58</b>	<b>160.34</b>	<b>150.52</b>	<b>148.54</b>	<b>142.15</b>	<b>96.12</b>	<b>96.12</b>	<b>31.51</b>	<b>64.61</b>

**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).

**9100 Amortización de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir el pago del principal derivado de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

**9200 Intereses de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir el pago de intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

**9400 Gastos de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir los gastos derivados de los diversos créditos o financiamientos autorizados o ratificados por el Congreso de la Unión, pagaderos en el interior y exterior del país, tanto en moneda nacional como extranjera.

**9900 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).** Asignaciones destinadas a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.

## VIII. EJES RECTORES

### 9. Histórico Gasto por Ramo 2015 al Segundo Trimestre 2021.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

		Por Ramo						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercicio al II Trimestre	Por Ejercer 2021
		2015	2016	2017	2018	2019	2020				
1	Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.29	24.02	23.95	9.18	14.78
2	Regidores	54.81	53.79	45.62	46.46	49.07	53.74	60.02	58.54	24.95	33.59
3	Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.67	38.03	14.54	23.49
4	Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	133.48	137.52	55.17	82.36
5	Sindicatura Social	2.12	2.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
6	Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	158.81	157.03	60.50	96.52
7	Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,017.62	1,064.49	414.09	650.39
8	Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	490.40	557.24	610.36	299.01	311.35
9	Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	848.75	869.89	885.87	351.19	534.67
10	Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	199.73	234.89	99.30	135.59
11	Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	68.34	70.68	27.59	43.08
12	Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.95	9.04	3.12	5.91
13	Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	21.79	20.68	10.94	9.73
14	Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	195.49	463.82	233.78	230.05
15	Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	15.13	15.88	5.98	9.90
16	Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	250.56	253.03	101.39	151.64
17	Financiamiento y Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	151.15	148.54	142.15	96.12	96.12	31.51	64.61
18	Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	335.87	379.58	184.71	194.87
19	Inversión Pública Municipal	-	-	-	-	-	-	247.45	91.82	-	91.82
20	Obra Pública por Convenio	-	-	0.24	-	-	-	-	-	-	0.00
	<b>Total Egresos</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,770.14</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,297.18</b>	<b>4,611.31</b>	<b>1,926.96</b>	<b>2,684.36</b>

## VIII. EJES RECTORES

### 10. Gasto por Función 2015 al Segundo Trimestre 2021.

#### Ayuntamiento de Mexicali Millones de pesos.

Dependencia	Ejercido						Presupuesto 2021	Presupuesto modificado	Ejercido al II Trimestre	Por Ejercer 2021
	2015	2016	2017	2018	2019	2020				
Tesorería Municipal	253.43	367.40	398.89	130.22	147.88	136.48	158.81	157.03	60.50	96.52
Oficialía Mayor	372.47	633.08	527.32	389.61	548.49	490.40	557.24	610.36	299.01	311.35
Dirección de Administración Urbana	56.06	60.91	65.38	66.28	66.66	75.17	68.34	70.68	27.59	43.08
Dirección de Relaciones Públicas	13.12	8.49	8.20	7.03	8.28	8.62	8.95	9.04	3.12	5.91
Dirección de Comunicación Social	23.88	19.80	17.94	18.94	22.35	26.00	21.79	20.68	10.94	9.73
Entidades Paramunicipales	284.68	167.81	228.56	337.50	360.37	356.65	335.87	379.58	184.71	194.87
Financiamiento y Deuda Pública	-	-	-	151.15	148.54	142.15	96.12	96.12	31.51	64.61
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>1,003.64</b>	<b>1,257.49</b>	<b>1,246.29</b>	<b>1,100.74</b>	<b>1,302.57</b>	<b>1,235.47</b>	<b>1,247.12</b>	<b>1,343.46</b>	<b>617.39</b>	<b>726.08</b>
Presidencia Municipal	38.54	26.88	21.39	21.39	21.89	24.29	24.02	23.95	9.18	14.78
Regidores	54.81	53.79	45.62	46.47	49.07	53.74	60.02	58.54	24.95	33.59
Sindicatura Municipal	31.03	30.59	30.61	30.13	30.81	32.74	36.67	38.03	14.54	23.49
Sindicatura Social	2.12	2.11	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>GOBIERNO</b>	<b>126.50</b>	<b>113.37</b>	<b>97.62</b>	<b>97.98</b>	<b>101.76</b>	<b>110.77</b>	<b>120.71</b>	<b>120.53</b>	<b>48.67</b>	<b>71.86</b>
Secretaría del Ayuntamiento	95.18	102.80	110.95	112.39	125.43	129.22	133.48	137.52	55.17	82.36
Dirección de Seguridad Pública	840.89	940.15	921.34	967.81	992.33	1,000.33	1,017.62	1,064.49	414.09	650.39
Dirección del Cuerpo de Bomberos	119.81	124.49	135.54	142.13	146.87	194.11	199.73	234.89	99.30	135.59
Dirección de Ecología	9.66	10.23	10.60	10.14	10.92	13.82	15.13	15.88	5.98	9.90
<b>SEGURIDAD</b>	<b>1,065.54</b>	<b>1,177.67</b>	<b>1,178.43</b>	<b>1,232.47</b>	<b>1,275.54</b>	<b>1,337.48</b>	<b>1,365.96</b>	<b>1,452.79</b>	<b>574.54</b>	<b>878.25</b>
Dirección de Servicios Públicos	746.35	712.83	726.22	746.91	822.99	848.75	869.89	885.87	351.19	534.67
Dirección de Obras Públicas	488.06	406.66	250.69	373.91	465.95	351.90	195.49	463.82	233.78	230.05
Dirección Desarrollo Rural y Deleg.	185.34	195.37	214.15	218.14	228.83	245.54	250.56	253.03	101.39	151.64
Obra Pública por Convenio	-	-	0.24	-	-	-	-	-	-	-
Inversión Pública Municipal	-	-	-	-	-	-	247.45	91.82	-	91.82
<b>SOCIAL</b>	<b>1,419.75</b>	<b>1,314.86</b>	<b>1,191.30</b>	<b>1,338.96</b>	<b>1,517.78</b>	<b>1,446.19</b>	<b>1,563.39</b>	<b>1,694.54</b>	<b>686.36</b>	<b>1,008.18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3,615.43</b>	<b>3,863.39</b>	<b>3,713.65</b>	<b>3,770.14</b>	<b>4,197.65</b>	<b>4,129.91</b>	<b>4,297.18</b>	<b>4,611.31</b>	<b>1,926.96</b>	<b>2,684.36</b>



## VIII. EJES RECTORES

## 11. Comportamiento del Pasivo 2015 al Segundo Trimestre 2021.

**Ayuntamiento de Mexicali**  
Millones de pesos.

	Comportamiento del Pasivo						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	II Trimestre 2021
Deuda Publica Directa	1,126.53	1,091.26	1,051.18	1,010.74	923.13	946.22	946.22
Créditos corto Plazo	371.99	200.00	-	-	45.57	-	-
Porción de la Deuda Publica a Corto Plazo	-	-	-	-	-	10.93	5.67
Fondo de Bienes en Garantía Corto Plazo	10.26	8.22	6.21	4.64	9.45	6.34	5.00
Fondo de Bienes en Garantía Largo Plazo	-	-	-	89.18	51.78	51.10	50.70
Otros Pasivos	7.80	12.76	11.75	11.01	8.31	9.17	8.84
Cuentas por Pagar	520.47	786.08	927.93	766.08	712.01	777.37	548.55
Documentos por Pagar a Largo Plazo	605.26	582.06	523.75	511.73	492.99	450.34	450.34
<b>Total Deuda</b>	<b>2,642.31</b>	<b>2,680.38</b>	<b>2,520.82</b>	<b>2,393.37</b>	<b>2,243.24</b>	<b>2,251.47</b>	<b>2,015.32</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Mexicali y Tesorería de Mexicali.





# Estado de Situación Financiera

al 30 de junio 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/2do\\_Trimestre/01%20INFORMACI%20%20CONTABLE/9%20%20Nota%20a%20los%20Estados%20Financieros.pdf](https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/2do_Trimestre/01%20INFORMACI%20%20CONTABLE/9%20%20Nota%20a%20los%20Estados%20Financieros.pdf)

# VIII. EJES RECTORES

## 12. Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2021.

CONCEPTO		2021	2020	CONCEPTO		2021	2020
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>Activo Circulante</b>				<b>Activo Circulante</b>			
Cuentas y Equivalentes	925,490,585.09	605,629,490.56	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	048,546,160.09	777,506,002.84		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,626,481.81	27,677,870.77	Deudores por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00		
Derechos a Recibir Bienes e Servicios	15,608,520.24	9,499,752.01	Periodo a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	5,374,867.24	10,690,504.64		
Inventarios	0.00	0.00	Stipios y Vales a Corto Plazo	0.00	0.00		
Adiciones	-2,820,549.41	2,631,746.92	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00		
Estimación por Pérdida a Corto Plazo de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceiros en Garantía y/o Adscripciones a Corto Plazo	4,906,467.46	6,337,613.69		
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>948,299,136.84</b>	<b>646,379,060.26</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	8,330,894.48	9,172,009.76		
<b>Activo No Circulante</b>				<b>Total de Pasivos Circulantes</b>			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	72,819,006.43	72,952,000.46		<b>108,690,419.34</b>	<b>803,694,564.88</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	<b>Pasivo No Circulante</b>				
Bienes Inmuebles, Bienes Muebles y Construcciones en Proceso	6,818,464,700.30	4,066,707,429.41	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00		
Bienes Muebles	1,831,366,089.20	1,604,265,370.11	Deudores por Pagar a Largo Plazo	450,341,600.49	450,341,600.49		
Activos Intangibles	42,692,153.17	42,542,153.17	Deuda Pública a Largo Plazo	949,200,809.18	949,220,506.28		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00		
Activos Diferidos	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceiros en Garantía y/o Adscripciones a Largo Plazo	53,700,369.27	51,600,000.13		
Estimación por Pérdida a Corto Plazo de Activos No Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00		
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>1,447,264,641.85</b>	<b>1,447,852,021.81</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>7,942,531,899.96</b>	<b>5,838,828,094.16</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>2,615,929,381.29</b>	<b>2,581,497,586.69</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>8,931,231,534.71</b>	<b>6,485,197,154.42</b>	<b>REVENIDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
<b>REVENIDA PÚBLICA/PATRIMONIO Contributivo</b>							
				Impuestos	1,005,600,386.43	1,005,000,386.43	
				Donaciones de Capital	906,830,492.30	904,177,590.30	
				Administración de la Hacienda Pública y Patrimonio	0.00	0.00	
				<b>Hacienda Pública/Patrimonio General</b>	<b>4,915,549,588.84</b>	<b>2,240,995,489.90</b>	
				Resultados del Ejercicio (Menos / Descontado)	877,200,580.57	220,044,213.20	
				Resultados de Ejercicios Anteriores	4,170,738,889.84	1,768,832,421.94	
				Reservas	22,454,252.85	30,477,692.98	
				Reservas	0.00	0.00	
				Reconciliación de Resultados de Ejercicios Anteriores	184,605,477.46	200,641,110.72	
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	
				Resultado por Extinción Monetaria	0.00	0.00	
				Resultado por Trámite de Adquisición de Bienes	0.00	0.00	
				<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>6,915,948,773.42</b>	<b>4,290,193,231.71</b>	
				<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>9,531,878,154.71</b>	<b>8,451,669,822.57</b>	

Este documento es una copia preliminar de los Estados Financieros y no debe ser considerado como una declaración de veracidad.

María Guadalupe Mora Quiñones  
 Presidenta Municipal

Víctor Daniel López Barragán  
 Tesorero Municipal



# Notas a los Estados Financieros

al 30 de junio 2021

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/2do\\_Trimestre/01%20INFORMACI%c3%93N%20CONTABLE/9%20%20Nota%20a%20los%20Estados%20Financieros.pdf](https://www.mexicali.gob.mx/24/pdf/2021/2do_Trimestre/01%20INFORMACI%c3%93N%20CONTABLE/9%20%20Nota%20a%20los%20Estados%20Financieros.pdf)





# **Análisis de los Estados Financieros del **Ayuntamiento de Tijuana** de los años 2015 al 2019 y Presupuesto 2020 al Tercer Trimestre 2020.**

Realizado por:  
C.P. Víctor Manuel Avalos Figueroa  
C.P. Armando Gómez López  
MDO. Ricardo Serrano Burgos

Enero 2021

Mexicali, Baja California | Abril de 2022



## VIII. EJES RECTORES

## 14. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AYUNTAMIENTO DE TIJUANA DE LOS AÑOS 2015 AL 2019 Y PRESUPUESTO AL TERCER TRIMESTRE 2021.

## ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	431
2. Introducción. ....	432
3. Analítica de Ingresos 2015 al Tercer Trimestre 2020. ....	433
3.1. Gráfico Histórico Analítica de Ingresos Recaudado. ....	434
4. Analítica de Egresos 2015 al Tercer Trimestre 2020. ....	435
4.1. Gráfico Histórico de Egresos. ....	436
5. Resultado por Ejercicio Fiscal 2015 al Tercer Trimestre 2020. ....	437
5.1. Resultado del Tercer Trimestre 2020 y Proyección de Resultados 2020. ....	438
6. Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2019. ....	439
7. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo. ....	442
7.1. Servicios Personales. ....	442
7.2. Materiales y Suministros. ....	444
7.3. Servicios Generales. ....	445
7.4. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros. ....	446
7.5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	447
7.6. Inversión Pública. ....	448
7.7. Deuda Pública. ....	449
8. Histórico Gasto por Ramo 2015 al Tercer Trimestre 2020. ....	450
9. Gasto por Función 2015 al Tercer Trimestre 2020. ....	452
10. Comportamiento del Pasivo 2015 al Tercer Trimestre 2020. ....	453
10.1. Gráfico Histórico Comportamiento del Pasivo. ....	453
11. Cuentas por Pagar a Corto Plazo al Tercer Trimestre 2020. ....	454
12. Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre 2020. ....	456
12.1. Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre 2020. ....	457
13. Preguntas. ....	459





**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Qué?

De los ingresos estimados del Ayuntamiento de Tijuana, el 61% corresponden a participaciones y aportaciones de la federación, mientras que el 34% corresponde a los ingresos propios recaudados a través de impuestos (como el impuesto predial), derechos (por ejemplo, la expedición de actas de nacimiento), productos y aprovechamientos (por ejemplo, las multas de tránsito).

#### ¿Sabías Qué?

Durante el año 2020 se han atendido 33 juicios de amparo contra el impuesto predial presentado por contribuyentes. Se solicitó vía transparencia información sobre los montos en litigio contra este impuesto sin haber recibido respuesta por parte del Ayuntamiento.

#### ¿Sabías Qué?

Del presupuesto de egresos del Ayuntamiento de Tijuana para el 2020, se autorizó destinar el **83% para gasto corriente (pago de nómina y gastos de operación)** y apenas se destinó el **10% para gasto de capital (obra pública y adquisición de bienes)**. Por otro lado, para el pago de la amortización de la deuda pública y el pago de intereses de ésta, se destinó el 3% del presupuesto de egresos.

#### ¿Sabías Qué?

Durante el 2020 se destinaron 33MDP, a través de la Secretaría de Bienestar, para la entrega de despensas, adquisición de termómetros, gel sanitizante, cubre bocas, artículos de limpieza y entrega de apoyos económicos a la población afectada por la contingencia sanitaria derivada del COVID-19.

## 2. Introducción.

Continuando con nuestra labor de informar a la ciudadanía respecto del destino de los recursos públicos, en el **Observatorio Ciudadano de Baja California** realizamos el Análisis de los Presupuestos Ejercidos por el Ayuntamiento de Tijuana durante los años 2015 al III Trimestre 2020 y Presupuesto 2020.

En este análisis tiene como propósito difundir entre la ciudadanía bajacaliforniana y tijuanaense el actuar que ha tenido el Ayuntamiento de Tijuana con respecto a su manejo financiero y presupuestal durante los últimos cinco años. Esto con el propósito de promover la transparencia en el uso de los recursos públicos y como un ejercicio de participación ciudadana en el que buscamos que exista claridad en la rendición de cuentas en nuestras instituciones públicas.

Si bien, el análisis para calificar el desempeño de las administraciones municipales obedece a múltiples factores e indicadores que pueden ser tomados en cuenta, el manejo financiero se encuentra íntimamente ligado a la calidad de los servicios públicos que se ofrecen para los habitantes del municipio.

El desarrollo de este análisis se ha efectuado con rigor técnico y al mismo tiempo, busca manejar un lenguaje simple y de fácil entendimiento para cualquier lector interesado en aspectos relevantes sobre la situación financiera de la Institución. En su contenido se encuentran gráficos y tablas con información sobre ingresos, egresos y deuda pública.

## VIII. EJES RECTORES

## 3. Analítica de Ingresos 2015 al Tercer Trimestre 2020.

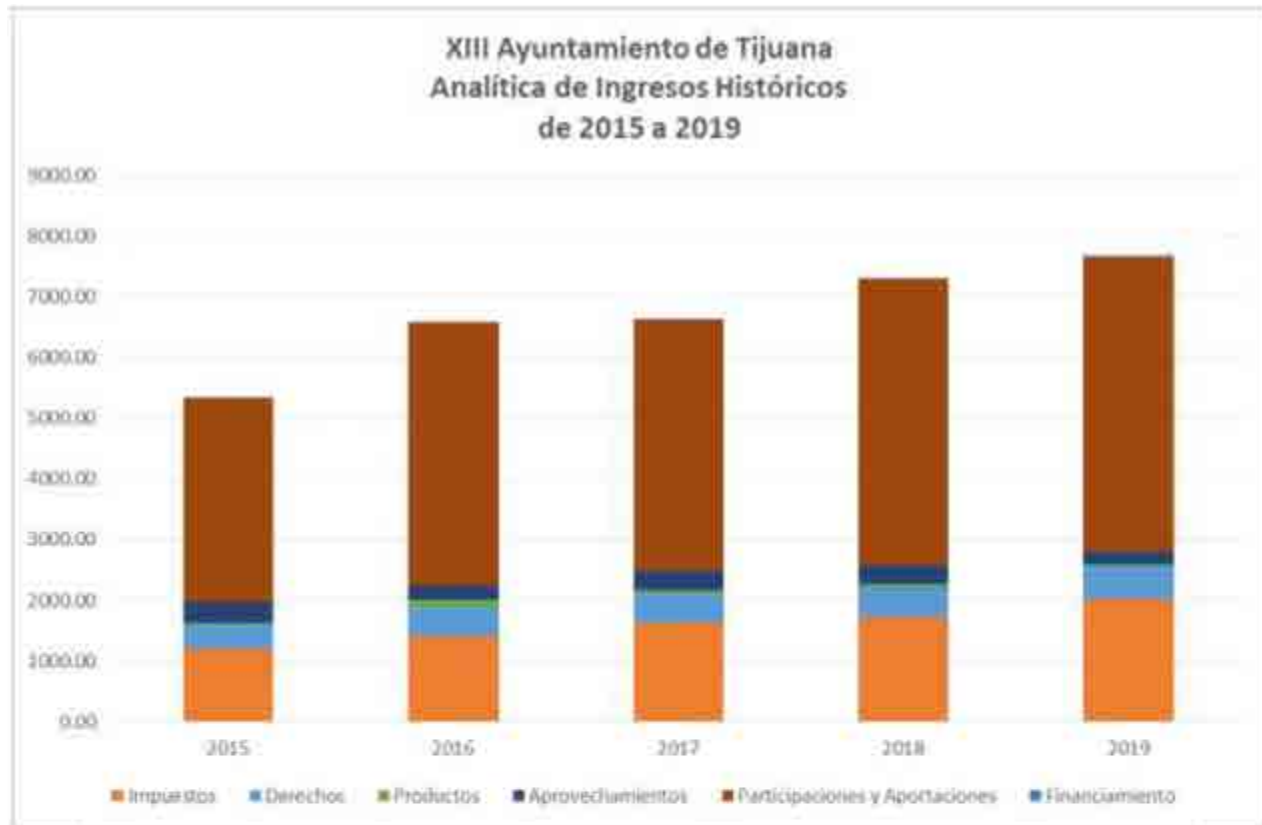
**Ayuntamiento de Tijuana**  
Millones de pesos.

Ingresos	Recaudado					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Modificado	Recaudado III Trimestre	Por Recaudar
	2015	2016	2017	2018	2019					
Impuestos	1,207.05	1,401.79	1,635.33	1,716.90	2,011.32	2,075.75		2,075.75	1,522.33	553.42
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00									
Contribuciones de mejora					3.20					
Derechos	396.98	486.56	485.64	493.76	537.32	727.18		727.18	365.49	361.69
Productos	19.29	108.82	50.92	52.63	46.40	32.99		32.99	24.79	8.20
Aprovechamientos	350.50	251.89	305.24	317.13	201.76	151.88		151.88	117.46	34.42
<b>Ingresos Propios</b>	<b>1,973.82</b>	<b>2,249.05</b>	<b>2,477.14</b>	<b>2,580.41</b>	<b>2,800.00</b>	<b>2,987.80</b>		<b>2,987.80</b>	<b>2,030.07</b>	<b>957.73</b>
Participaciones y Aportaciones	3,361.98	4,334.58	4,154.05	4,712.09	4,867.03	4,650.92	1.51	4,652.43	3,433.77	1,218.66
Transferencias			0.20							
<b>Ingresos federales</b>	<b>3,361.98</b>	<b>4,334.58</b>	<b>4,154.25</b>	<b>4,712.09</b>	<b>4,867.03</b>	<b>4,650.92</b>	<b>1.51</b>	<b>4,652.43</b>	<b>3,433.77</b>	<b>1,218.66</b>
Otros ingresos		8.56				500.60	-23.26	477.34	369.69	107.65
Financiamiento	6.69		4.05	5.64	1.68					
<b>Total de Ingresos</b>	<b>\$ 5,342.49</b>	<b>\$ 6,592.19</b>	<b>\$ 6,635.44</b>	<b>\$ 7,298.14</b>	<b>\$ 7,668.71</b>	<b>\$ 8,139.32</b>	<b>-\$ 21.76</b>	<b>\$ 8,117.57</b>	<b>\$ 5,833.53</b>	<b>\$ 2,284.04</b>

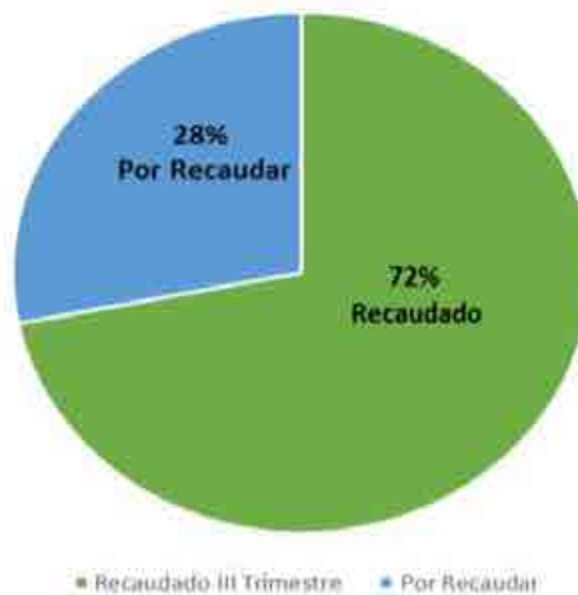
Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.

## VIII. EJES RECTORES

### 3.1 Gráfico Histórico Analítica de Ingresos Recaudado.



**XXIII Ayuntamiento de Tijuana  
Porcentajes de Recaudado al III Trimestre 2020 e  
Ingresos por Recaudar en 2020**





## VIII. EJES RECTORES

### 4. Analítica de Egresos 2015 al Tercer Trimestre 2020.

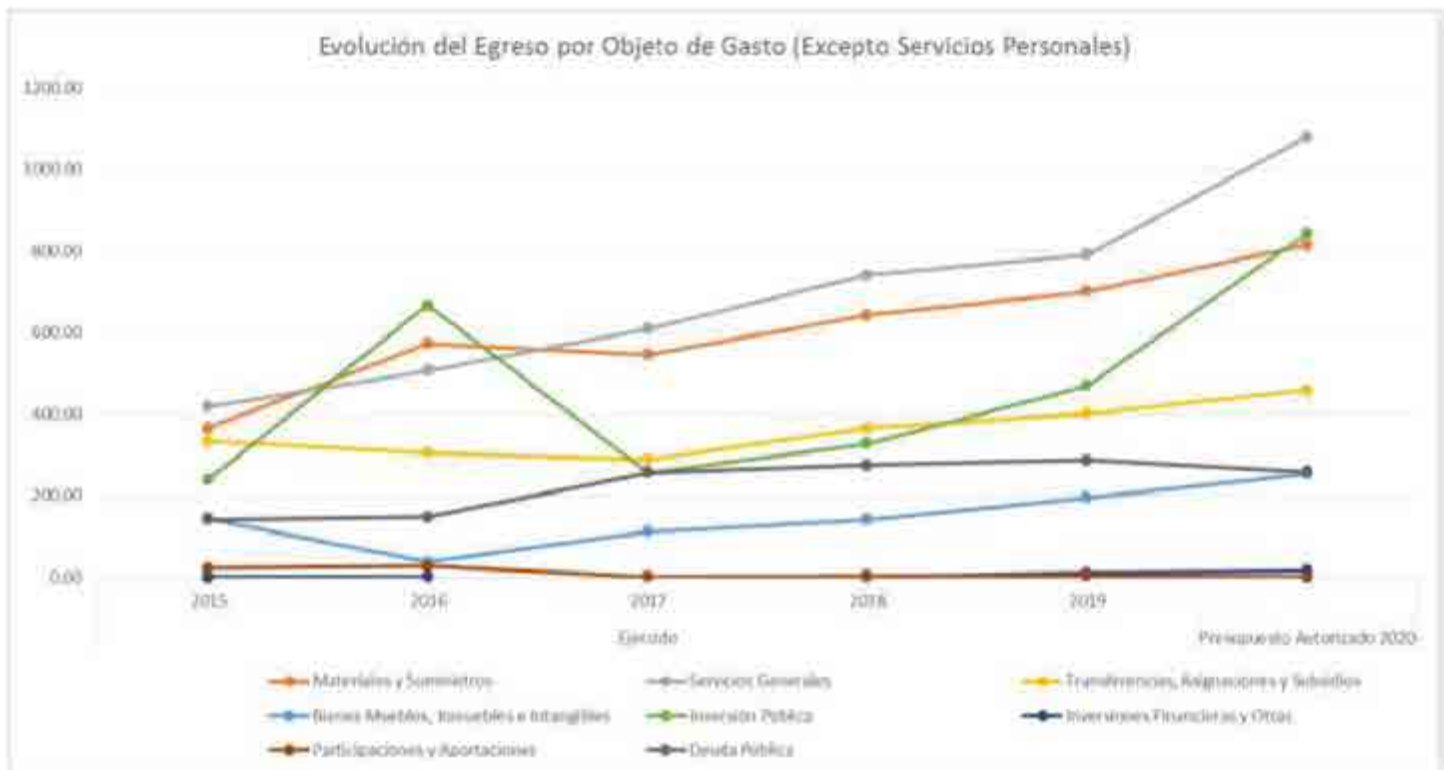
#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

Egresos	Ejercido					Presupuesto Autorizado 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto Modificado 2020	Ejercido al III Trimestre 2020	Avance de Presupuesto Ejercido	Por Ejercer	Porcentaje por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019							
Servicios Personales	3,352.28	3,441.19	3,497.93	3,689.70	3,959.03	4,430.80	40.91	4,471.71	2,832.74	63	1,638.98	37
Materiales y Suministros	365.85	573.08	545.41	643.13	700.42	852.31	-77.56	814.76	447.86	55	3,66.89	45
Servicios Generales	417.98	5,06.92	610.26	740.56	791.24	1,099.78	-20.31	1,079.46	570.21	53	509.25	47
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	333.02	305.02	287.99	364.84	400.63	410.34	47.87	458.21	273.82	60	184.39	40
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,42.74	36.38	111.49	140.31	194.23	128.10	125.16	253.26	1,40.81	56	1,12.46	44
Inversión Pública	239.06	667.75	256.38	327.77	470.07	715.46	127.10	842.56	494.33	59	348.23	41
Inversiones Financieras y Otras	0.00	1.17		0.49	9.89	15.85		15.85	4.26	27	11.59	73
Participaciones y Aportaciones	21.50	26.64	0.33	3.64	3.87	0.00		0.00			0.00	
Deuda Pública	141.16	147.41	255.96	274.81	287.18	307.76	-45.63	258.13	200.24	78	57.89	22
<b>Total</b>	<b>\$ 5,013.58</b>	<b>\$ 5,705.56</b>	<b>\$ 5,565.47</b>	<b>\$ 6,185.24</b>	<b>\$6,816.55</b>	<b>\$ 7,960.40</b>	<b>\$ 233.54</b>	<b>\$ 8,193.94</b>	<b>\$4,964.26</b>	<b>61%</b>	<b>\$3,229.68</b>	<b>39%</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.

## VIII. EJES RECTORES

### 4.1 Gráfico Histórico de Egresos.



\*Se observa un incremento notable de 2019 a 2020 en el capítulo de Servicios Generales. Se detecta un aumento de 82% de presupuesto en servicios básicos, un aumento del 89% en servicios profesionales científicos, técnicos, 32% de aumento en servicios financieros y 24% de aumento en servicios de instalación, reparación y mantenimiento.

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.

## VIII. EJES RECTORES

### 5. Resultado por Ejercicio Fiscal 2015 al Tercer Trimestre 2020.

#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

	Resultado de cada Ejercicio Fiscal					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Modificado	III Trimestre 2020	Por Recaudar/Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019					
<b>Total de Ingresos Recaudados</b>	\$ 5,342.49	\$ 6,592.19	\$ 6,635.44	\$ 7,298.14	\$ 7,668.71	\$8,139.32	\$ 21.76	\$ 8,117.57	\$ 5,833.53	\$ 2,284.04
menos										
<b>Total de Egresos Ejercidos</b>	\$ 5,013.58	\$ 5,705.56	\$ 5,565.47	\$ 6,185.24	\$ 6,816.55	\$ 7,960.40	\$ 233.54	\$ 8,193.94	\$ 4,964.26	\$ 3,229.68
igual										
<b>Diferencia entre Ingresos y Egresos</b>	\$ 328.91	\$ 886.63	\$ 1,069.97	\$ 1,112.90	\$ 852.16	\$ 178.93	\$ 255.30	\$ 76.37	\$ 869.27	\$ 445.64

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.

## VIII. EJES RECTORES

## 5.1 Resultado del Tercer Trimestre 2020 y Proyección de Resultados 2020.

## Ayuntamiento de Tijuana

Millones de pesos.

INGRESOS	III Trimestre 2020	Por Recaudar 2020
Impuestos	1,522.33	553.42
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejora	0.00	0.00
Derechos	365.49	361.69
Productos	24.79	8.20
Aprovechamientos	117.46	34.42
Participaciones y aportaciones	3,433.77	1,218.66
Ingreso por venta de bienes y servicios	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00
<b>Ingresos totales</b>	<b>\$ 5,463.84</b>	<b>\$ 2,176.39</b>
Otros ingresos	369.69	107.65
<b>Total</b>	<b>\$ 5,833.53</b>	<b>\$ 2,284.04</b>
EGRESOS		
Servicios personales	2,832.74	1,638.98
Materiales y Suministros	447.86	366.89
Servicios generales	570.21	509.25
Transferencias, asignaciones, subsidios	273.82	184.39
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	140.81	112.46
Inversión pública	494.33	348.23
Inversiones financieras y otras provisiones	4.26	11.59
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00
Deuda pública	200.24	57.89
<b>Total</b>	<b>\$ 4,964.26</b>	<b>\$ 3,229.68</b>
<b>Diferencia de Ingresos vs Egresos</b>	<b>\$ 869.27</b>	<b>-\$ 945.64</b>
<b>Proyección de Déficit 2020</b>		<b>-\$ 76.37</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.

## VIII. EJES RECTORES

## 6. Comportamiento del Presupuesto de Egresos 2015 al 2019.

Ayuntamiento de Tijuana  
Millones de pesos.

	2015		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejercido	Diferencia
Servicios personales	3,123.21	3,352.28	229.07
Materiales y Suministros	466.10	365.85	-100.25
Servicios generales	593.56	417.98	-175.58
Transferencias, asignaciones, subsidios	379.90	333.02	-46.88
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	221.96	142.74	-79.23
Inversión pública	619.09	239.06	-380.04
Inversiones financieras y otras provisiones	6.70	0.00	-6.70
Participaciones y aportaciones	19.26	21.50	2.25
Deuda pública	178.56	141.16	-37.40
<b>Total</b>	<b>\$ 5,608.33</b>	<b>\$ 5,013.58</b>	<b>-\$ 594.76</b>

	2016		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejercido	Diferencia
Servicios personales	3315.93	3441.19	125.25
Materiales y Suministros	736.67	573.08	-163.59
Servicios generales	692.32	506.92	-185.40
Transferencias, asignaciones, subsidios	391.94	305.02	-86.91
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	71.42	36.38	-35.05
Inversión pública	932.60	667.75	-264.84
Inversiones financieras y otras provisiones	6.30	1.17	-5.13
Participaciones y aportaciones	26.64	26.64	0.00
Deuda pública	145.72	147.41	1.69
<b>Total</b>	<b>\$ 6,319.54</b>	<b>\$ 5,705.56</b>	<b>-\$ 613.98</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.



## VIII. EJES RECTORES

### Ayuntamiento de Tijuana

Millones de pesos.

	2017		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejercido	Diferencia
Servicios personales	3,245.29	3,497.93	252.65
Materiales y Suministros	650.66	545.41	-105.25
Servicios generales	827.04	610.26	-216.78
Transferencias, asignaciones, subsidios	383.86	287.99	-95.87
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	221.12	111.49	-109.63
Inversión pública	854.87	256.10	-598.77
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	56.98	0.33	-56.64
Deuda pública	274.46	255.96	-18.51
<b>Total</b>	<b>\$ 6,514.29</b>	<b>\$ 5,565.47</b>	<b>-\$ 948.82</b>

	2018		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejercido	Diferencia
Servicios personales	3,849.91	3,689.70	-160.21
Materiales y Suministros	691.33	643.13	-48.20
Servicios generales	929.25	740.56	-188.69
Transferencias, asignaciones, subsidios	394.76	364.84	-29.92
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	237.06	140.31	-96.74
Inversión pública	604.24	327.77	-276.47
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.49	0.49
Participaciones y aportaciones	0.00	3.64	3.64
Deuda pública	274.46	274.81	0.34
<b>Total</b>	<b>\$ 6,981.01</b>	<b>\$ 6,185.24</b>	<b>-\$ 795.77</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.

## VIII. EJES RECTORES

**Ayuntamiento de Tijuana**  
Millones de pesos.

	2019		
	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Ejercido	Diferencia
Servicios personales	4,233.01	3,959.03	-273.98
Materiales y Suministros	779.52	700.42	-79.10
Servicios generales	1,101.33	791.24	-310.09
Transferencias, asignaciones, subsidios	161.61	400.63	239.02
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	161.61	194.23	32.61
Inversión pública	718.33	470.07	-248.26
Inversiones financieras y otras provisiones	12.65	9.89	-2.76
Participaciones y aportaciones	0.00	3.87	3.87
Deuda pública	296.68	287.18	-9.50
<b>Total</b>	<b>\$ 7,464.74</b>	<b>\$ 6,816.55</b>	<b>-\$ 648.19</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.

## VIII. EJES RECTORES

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

#### 7.1 Servicios Personales.

#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al III Trimestre 2020	Avance de Presupuesto Ejercido	Por Ejercer	Porcentaje por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019							
Remuneraciones al Personal Permanente	682.80	737.90	757.19	799.18	900.86	967.07	9.62	976.69	684.75	70	291.94	30
Remuneraciones al Personal Transitorio	132.35	129.00	96.90	134.20	144.99	183.64	0.44	184.08	110.17	60	73.91	40
Remuneraciones Adicionales y Especiales	486.20	532.45	386.69	419.23	443.15	550.66	3.55	554.21	138.66	25	415.55	75
Seguridad Social	292.49	260.50	314.86	356.01	241.16	451.71	-1.76	450.45	285.29	63	165.16	37
Otras Prestaciones Generales y Económicas	1,735.92	1,758.40	1,920.45	1,962.89	2,209.46	2,252.36	20.42	2,272.78	1,597.35	70	675.43	30
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	22.52	22.95	21.84	18.19	19.41	25.36	8.15	33.51	16.51	0.49	16.99	51
<b>Total</b>	<b>\$ 3,352.28</b>	<b>\$ 3,441.19</b>	<b>\$ 3,497.99</b>	<b>\$ 3,689.70</b>	<b>\$ 3,959.03</b>	<b>\$ 4,430.80</b>	<b>\$ 40.91</b>	<b>\$ 4,471.71</b>	<b>\$2,832.74</b>	<b>63%</b>	<b>\$1,638.98</b>	<b>17%</b>

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

**1100 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.** Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

**1200 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio.** Asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual.

**1300 Remuneraciones Adicionales y Especiales.** Asignaciones destinadas a cubrir percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

## VIII. EJES RECTORES

### 7.1 Servicios Personales.

**1400 Seguridad Social.** Asignaciones destinadas a cubrir la parte que corresponde a los entes públicos por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.

**1500 Otras Prestaciones Sociales y Económicas.** Asignaciones destinadas a cubrir otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

**1600 Previsiones.** Asignaciones destinadas a cubrir las medidas de incremento en percepciones, prestaciones económicas, creación de plazas y, en su caso, otras medidas salariales y económicas que se aprueben en el Presupuesto de Egresos. Las partidas de este concepto no se ejercerán en forma directa, sino a través de las partidas que correspondan a los demás conceptos del capítulo 1000 Servicios Personales, que sean objeto de traspaso de estos recursos.

**1700 Pago de Estímulos a Servidores Públicos.** Asignaciones destinadas a cubrir estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos de los entes públicos, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.

## VIII. EJES RECTORES

### 7.2 Materiales y Suministros.

#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al III Trimestre 2020	Avance de Presupuesto Ejercido	Por Ejercer	Porcentaje por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019							
Mat. De Administración, Emisión Documentos	17.93	21.78	20.34	21.22	20.90	36.06	2.67	33.39	15.55	47	17.83	53
Alimentos y Utensilios	7.42	4.25	3.46	4.28	3.86	7.30	-0.66	6.62	2.37	36	4.25	64
Materias Primas y Materiales de Producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	100
Materiales y Artículos de Construcción	57.66	162.89	68.63	100.26	121.43	177.51	-6.48	1,71.02	53.44	31	1,17.58	69
Productos Químicos	20.20	32.13	36.38	34.86	44.86	51.00	1.91	51.09	33.25	65	17.84	35
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,86.48	208.74	266.38	317.25	328.71	351.92	0.25	352.16	224.52	64	127.64	36
Vestuario, Blancos, Prendas	9.30	31.49	45.57	44.51	45.13	55.68	-14.21	41.46	22.96	55	18.51	45
Materiales y Suministros de Seguridad	7.81	17.10	10.36	12.59	15.03	15.16	3.80	11.36	5.69	50	5.67	50
Herramientas, Refacciones y Accesorios	59.05	94.70	94.29	107.76	120.50	155.69	-8.04	147.65	90.09	61	57.56	39
<b>Total</b>	<b>\$ 365.85</b>	<b>\$ 573.08</b>	<b>\$ 545.41</b>	<b>\$ 643.13</b>	<b>\$ 700.42</b>	<b>\$ 852.31</b>	<b>-5.37.56</b>	<b>\$ 814.76</b>	<b>\$ 447.86</b>	<b>55%</b>	<b>\$ 366.89</b>	<b>45%</b>

**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.

**2100 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.** Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento

en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

**2600 Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** Asignaciones destinadas a la adquisición de combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento de vehículos de transporte terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales; así como de maquinaria y equipo.

**2800 Materiales y Suministros para Seguridad.** Asignaciones destinadas a la adquisición de materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.

**2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores, y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes muebles e inmuebles.



## VIII. EJES RECTORES

### 7.3 Servicios Generales.

#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al III Trimestre 2020	Avance de Presupuesto Ejercido	Por Ejercer	Porcentaje por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019							
Servicios Básicos	197.29	2,18.91	1,25.01	167.15	119.13	216.07	0.34	216.41	1,31.51	61	84.90	39
Servicios de Arrendamiento	18.50	17.10	80.74	95.24	86.68	77.25	-5.35	71.90	47.83	67	24.07	33
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	42.89	62.07	116.57	139.96	115.59	232.43	3.29	229.14	113.64	50	115.50	50
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	28.11	41.88	39.86	71.94	71.28	94.13	7.60	86.53	50.95	59	35.58	41
Servicios de Instalación, Reparación y Mto	44.02	92.10	167.11	143.87	186.38	231.33	0.72	232.05	145.35	63	86.70	37
Servicios de Comunicación Social	44.70	30.03	39.64	44.79	60.57	61.55	1.24	60.31	45.01	75	15.31	25
Servicios de Traslado y Viáticos	7.73	3.81	3.80	5.25	4.04	11.96	1.01	10.93	1.18	11	9.74	89
Servicios Oficiales	0.94	7.96	4.42	7.35	5.80	9.02	-0.89	8.14	2.70	33	5.44	67
Otros Servicios Generales	24.79	33.05	33.11	65.02	141.77	166.04	1.99	164.05	32.04	20	132.01	80
<b>Total</b>	<b>\$ 417.98</b>	<b>\$ 506.92</b>	<b>\$ 610.26</b>	<b>\$ 740.56</b>	<b>\$ 791.24</b>	<b>\$ 1,099.78</b>	<b>-\$ 20.31</b>	<b>\$ 1,079.46</b>	<b>\$ 570.21</b>	<b>53%</b>	<b>509.25</b>	<b>47%</b>

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

**3100 Servicios Básicos.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de servicios básicos neces-

rios para el funcionamiento de los entes públicos. Comprende servicios tales como: postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica, agua, transmisión de datos, radiocomunicaciones y otros análogos.

**3200 Servicios de Arrendamiento.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por concepto de arrendamiento de: edificios, locales, terrenos, maquinaria y equipo, vehículos, intangibles y otros análogos.

**3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios.** Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes tales como informáticos, de asesoría, consultoría, capacitación, estudios e investigaciones, protección y seguridad;

**3400 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.** Asignaciones destinadas a cubrir el costo de servicios tales como: fletes y maniobras; almacenaje, embalaje y envase; así como servicios bancarios y financieros; seguros patrimoniales; comisiones por ventas.

## VIII. EJES RECTORES

### 7.3 Servicios Generales.

#### **3500 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.**

Asignaciones destinadas a cubrir erogaciones no capitalizables por contratación de servicios para la instalación, mantenimiento, reparación y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles. Incluye los deducibles de seguros, así como los servicios de lavandería, limpieza, jardinería, higiene y fumigación. Excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.

### 7.4 Transferencias, Asignaciones, Subsidios.

#### **Ayuntamiento de Tijuana**

Millones de pesos.

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al III Trimestre 2020	Avance de Presupuesto Ejercido	Por Ejercer	Porcentaje por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019							
Transferencias Internas y Asignaciones	221.10	216.50	232.34	241.15	250.69	277.98	0.57	278.49	172.29	62	106.21	38
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-
Ayudas Sociales	106.88	85.78	54.88	122.74	148.88	129.89	47.39	177.28	161.38	57	75.90	43
Pensiones y Jubilaciones	0.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-
Donativos	8.98	2.74	0.46	0.60	0.74	1.82	-0.04	1.78	0.00	-	1.78	100
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.33	0.35	0.33	0.65	0.00	0.65	0.15	23	0.50	77
<b>Total</b>	<b>\$ 333.02</b>	<b>\$ 305.02</b>	<b>\$ 287.68</b>	<b>\$ 364.84</b>	<b>\$ 400.30</b>	<b>\$ 410.34</b>	<b>\$ 47.87</b>	<b>\$ 458.21</b>	<b>\$ 273.82</b>	<b>60%</b>	<b>\$ 184.39</b>	<b>40%</b>

**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.

**4100 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público.** Asignaciones destinadas, en su caso, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

**4400 Ayudas Sociales.** Asignaciones que los entes públicos otorgan a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos social.

## VIII. EJES RECTORES

## 7.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

**Ayuntamiento de Tijuana**  
Millones de pesos.

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al III Trimestre 2020	Avance de Presupuesto Ejercido	Por Ejercer	Porcentaje por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019							
Mobiliario y Equipo de Administración	9.43	0.88	22.39	21.29	5.56	16.91	6.21	23.12	7.36	32	15.76	68
Mobiliario y Equipo Educativo	1.47	7.63	4.75	0.64	19.02	2.62	0.56	3.18	0.19	6	2.99	94
Equipo Instrumental Médico	0.06	0.00	0.00	0.13	0.18	0.80	0.00	0.80	0.00	-	0.80	100
Vehículos y Equipo de Transporte	112.99	17.78	46.14	92.12	162.52	91.23	117.07	208.31	127.19	61	81.12	39
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18.32	8.78	29.30	21.84	5.93	11.82	1.32	13.14	5.13	39	8.01	61
Activos Biológicos	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-
Activos Intangibles	0.42	1.31	8.92	4.30	1.03	4.72	0.00	4.72	0.94	20	3.78	80
<b>Total</b>	<b>\$ 142.74</b>	<b>\$ 36.38</b>	<b>\$ 102.58</b>	<b>\$ 140.31</b>	<b>\$ 194.23</b>	<b>\$ 128.10</b>	<b>\$ 125.16</b>	<b>\$ 253.26</b>	<b>\$ 140.81</b>	<b>56%</b>	<b>\$ 112.46</b>	<b>44%</b>

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

**5100 Mobiliario y Equipo de Administración.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de mobiliario y equipo de administración; bienes informáticos y equipo de cómputo; a bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

**5200 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.** Asignaciones destinadas a la adquisición de equipos educativos y recreativos, tales como: equipos y aparatos audiovisuales, aparatos de gimnasia, proyectores, cámaras fotográficas, entre otros. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

**5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.** Asignaciones destinadas a la adquisición de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a esta partida.

## VIII. EJES RECTORES

### 7.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

**5400 Vehículos y Equipo de Transporte.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

**5600 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.** Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en los conceptos anteriores tales como: los de uso agropecuario, industrial, construcción, aeroespacial, de comunicaciones y telecomunicaciones y demás maquinaria y equipo eléctrico y electrónico. Incluye la adquisición de herramientas y máquinas herramientas. Adicionalmente comprende refacciones y accesorios mayores correspondientes a este concepto.

### 7.6 Inversión Pública.

#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al III Trimestre 2020	Avance de Presupuesto Ejercido	Por Ejercer	Porcentaje por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019							
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	236.30	565.34	252.92	317.07	416.22	615.91	170.30	786.21	481.75	61	304.45	39
Obra Pública en Bienes Propios	2.75	2.41	3.18	10.70	53.85	99.55	-43.13	56.36	12.58	22	43.78	78
<b>Total</b>	<b>\$ 239.06</b>	<b>\$ 567.75</b>	<b>\$ 256.10</b>	<b>\$ 327.77</b>	<b>\$ 470.07</b>	<b>\$ 715.46</b>	<b>\$ 127.10</b>	<b>\$ 842.56</b>	<b>\$ 494.33</b>	<b>59%</b>	<b>\$ 348.23</b>	<b>41%</b>

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

**6100 Obra Pública en Bienes de Dominio Público.** Asignaciones destinadas para construcciones en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en el art. 7 de la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

**6200 Obra Pública en Bienes Propios.** Asignaciones para construcciones en bienes inmuebles propiedad de los entes públicos. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.

## VIII. EJES RECTORES

### 7.7 Deuda Pública.

#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

	Ejercido					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto modificado 2020	Ejercido al III Trimestre 2020	Avance de Presupuesto Ejercido	Por Ejercer	Porcentaje por Ejercer
	2015	2016	2017	2018	2019							
Amortización de la Deuda Pública	7.35	15.77	22.32	26.61	30.38	34.67	0.84	35.52	27.27	77	8.25	23
Intereses de la Deuda Pública	176.28	131.01	220.48	244.04	251.48	253.92	-77.12	176.80	1,41.57	80	35.22	20
Gastos de la Deuda Pública	7.52	0.61	13.16	4.16	5.32	19.16	26.65	45.81	31.39	69	14.42	31
<b>Total</b>	<b>\$ 133.64</b>	<b>\$ 147.41</b>	<b>\$ 255.96</b>	<b>\$ 274.81</b>	<b>\$ 287.18</b>	<b>\$ 307.76</b>	<b>-\$ 38.63</b>	<b>\$ 258.13</b>	<b>\$ 200.24</b>	<b>78%</b>	<b>\$ 57.89</b>	<b>22%</b>

**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).

**9100 Amortización de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir el pago del principal derivado de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

**9200 Intereses de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir el pago de intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país en moneda de curso legal.

**9400 Gastos de la Deuda Pública.** Asignaciones destinadas a cubrir los gastos derivados de los diversos créditos o financiamientos autorizados o ratificados por el Congreso de la Unión, pagaderos en el interior y exterior del país, tanto en moneda nacional como extranjera.

**9900 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS).** Asignaciones destinadas a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.



## VIII. EJES RECTORES

### 8. Histórico Gasto por Ramo 2015 al Tercer Trimestre 2020.

#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

No.	Unidad Administrativa	Por Ramo				Autorizado 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre	Por Ejercer
		2016	2017	2018	2019					
1.1.1	Presidencia Municipal	84.96	58.21	81.33	69.34	113.49	1.81	111.68	44.50	67.18
1.1.2	Coordinación de Gabinete	3.28	1.96	2.60	2.25	2.92	2.71	0.21	0.17	0.05
1.1.3	Dirección de Comunicación Social	35.19	46.37	50.42	65.86	66.50	-1.38	65.12	50.03	15.10
1.1.4	Dirección de Relaciones Públicas	33.03	34.51	36.40	40.71	43.93	-0.72	43.21	27.93	15.27
1.1.5	Dirección de Tecnologías de la Información - DTI	16.43	24.24	28.35	23.28	31.65	-0.76	30.89	15.13	15.76
1.10.1	Consejería Jurídica Municipal (CJM)	52.86	51.70	52.55	52.75	50.51	-0.01	50.51	38.53	20.98
1.2.1	Oficina del Secretario de Gobierno	46.66	30.04	1.66	4.95	52.48	-0.36	52.09	28.43	23.66
1.11.1	Secretaría de Movilidad Urbana Sustentable	0.00	0.00	27.28	28.89	6.07	-0.38	5.69	2.57	2.54
1.11.3	Dirección Municipal de Transporte Público	0.00	0.00	34.30	39.07	31.89	-0.14	31.75	18.31	13.43
1.2.2	Dirección General de Gobierno	151.69	165.19	141.10	136.45	158.07	-0.89	158.18	99.60	58.58
1.2.4	Coordinación de Delegaciones	151.06	172.03	192.17	207.61	254.17	-4.34	249.82	134.68	114.94
1.3.1	Secretaría de Desarrollo Económico	14.52	10.65	10.98	10.15	18.56	-0.51	18.05	8.34	10.71
1.3.2	Fideicomiso Fondos Tijuana	3.73	0.12	33.07	57.34	25.00	15.25	40.25	11.95	28.30
1.4.1	Secretaría del Bienestar	54.00	77.32	101.14	99.18	111.19	24.32	135.50	91.08	44.52
1.4.2	Dirección Municipal de Salud	89.76	72.76	81.69	90.80	107.17	1.58	105.59	66.23	39.36
1.5.2	Oficialía Mayor	464.46	476.58	588.11	648.21	804.58	-0.74	797.84	468.00	329.24
1.5.3	Tesorería Municipal	289.38	334.76	348.35	467.08	537.87	-61.84	476.02	225.42	251.10
1.6.1	Secretaría de Desarrollo Urbano y Ecología	72.58	191.29	166.76	149.13	127.07	-0.74	126.33	86.13	40.16
1.6.10	Dirección Administrativa de la SDUE	16.48	18.14	17.18	17.75	22.13	-0.15	21.98	14.88	7.29
1.6.2	Dirección de Administración Urbana	42.50	44.66	49.49	51.02	58.06	-0.18	57.88	34.40	23.48
1.6.3	Dirección de Protección al Ambiente	3.56	3.61	5.26	5.30	4.71	0.03	4.71	3.19	1.52
1.6.4	Dirección de Servicios Públicos Municipales	866.11	714.44	845.75	953.16	1135.93	-4.42	1131.51	650.68	480.83
1.6.5	Dirección de Obras e Infraestructura Urbana Municipal	282.05	440.82	515.23	599.13	816.33	177.97	994.30	588.53	405.77
1.6.6	Dirección Municipal de Catastro	32.91	34.34	35.53	35.36	39.78	-0.03	39.72	26.15	13.56
1.6.7	Comisión de Obra Comunitaria	1.31	1.35	1.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.6.8	Proyecto de Modernización de Transporte Público - SDUE	529.43	68.57	4.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.6.9	Comisión de Avalúos de Bienes del Municipio de Tijuana - SDUE	0.98	1.08	1.09	1.07	1.10	0.00	1.10	0.75	0.34
1.8.1	Secretaría de Educación Pública Municipal	208.25	205.79	213.00	202.31	290.70	-0.51	290.19	147.47	142.72
1.9.1	Secretaría de Seguridad Pública Municipal	11.62	11.12	11.07	12.08	12.91	-0.15	12.73	7.10	5.62
1.9.2	Policía y Tránsito Municipal	287.34	354.12	369.00	470.16	530.97	101.69	632.66	305.05	327.61
1.9.3	Dirección de Servicios Protección Comercial y Vigilancia Auxiliar	193.03	185.64	176.40	165.07	222.63	7.00	229.63	98.65	130.98
1.9.4	Centro de Control de Mandos Policial	5.87	4.61	4.63	5.50	8.08	0.00	6.08	4.39	1.60
1.9.5	Estancia Municipal de Infractores	11.06	11.32	12.76	11.50	13.48	-0.21	13.27	8.14	5.17
1.9.6	Dirección de Prevención al Delito y Participación Ciudadana	0.82	0.76	0.86	0.84	0.84	0.00	0.84	0.47	0.37
1.9.8	Dirección de Bomberos	225.36	258.24	265.02	272.38	320.81	3.34	324.15	180.03	135.13
2.1.1	Regidores	77.90	64.93	83.35	86.42	96.85	7.01	103.86	63.93	39.93
3.1.1	Sindicatura Municipal	45.85	46.38	54.86	54.82	64.22	0.00	64.22	32.20	32.02
4.2.1	Sistema de Transporte Masivo Urbano de Pasajeros de Tijuana	14.23	12.84	17.50	8.05	15.08	0.00	15.08	11.09	3.99

## VIII. EJES RECTORES

4.2.2	Instituto Municipal de Participación Ciudadana (IMPAC)	5.56	7.07	6.99	6.03	7.35	0.00	7.35	4.31	3.04
4.3.1	Comité de Turismo y Convenciones (COTUCO)	6.68	8.40	8.10	7.49	6.40	0.00	6.40	4.58	1.83
4.4.1	Desarrollo Social Municipal (DESOM)	21.45	21.17	21.79	22.88	23.04	0.00	23.04	15.55	7.45
4.4.10	Instituto Municipal del Deporte de Tijuana (IMDET)	31.02	34.20	30.67	32.22	37.49	0.00	37.49	24.78	32.70
4.4.2	Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC)	20.93	21.79	23.34	23.00	25.70	0.52	26.21	19.04	7.17
4.4.4	Instituto Municipal de la Mujer (IMMUJER)	3.77	4.35	5.12	3.21	3.68	0.00	3.68	3.78	1.30
4.4.4	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	75.35	78.04	75.71	77.96	79.97	0.00	79.97	50.88	29.10
4.4.5	Sistema Municipal de Parques Temáticos de Tijuana (SIMPATT)	14.37	14.75	16.86	14.09	14.75	0.00	14.75	9.86	4.89
4.4.7	Instituto Municipal contra las Adicciones (IMCAD)	5.60	6.44	7.33	8.58	11.73	0.00	11.73	8.97	3.77
4.4.9	Instituto Municipal para la Juventud (IMJUV)	5.79	10.37	13.38	11.10	35.75	0.00	35.75	9.38	26.37
4.6.1	Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUIN)	1.62	1.91	2.42	3.29	1.91	0.00	1.91	1.43	0.48
4.6.2	Instituto Metropolitano de Planeación (Metropolitano)	10.20	11.00	11.32	10.81	13.12	0.00	13.12	8.60	4.52
5.11.1	Fondo Internacional Metrópolis - SENSOV	0.00	0.00	0.00	0.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.2	Fondo de ZOFEMAT, de mantenimiento de la Zona Federal Marítimo Terrestre	0.28	0.83	0.60	0.13	0.65	0.00	0.65	0.22	0.44
5.3.2	Fondo Nacional Emprendedor	9.33	0.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.5	Fondo Nacional Emprendedor Aportación Municipal		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.11	Apoyo a la Infraestructura Cultura de los Estados	1.99	0.00	0.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.12	Apoyo a la Infraestructura Cultura de los Estados	2.00	0.00	0.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.8.13	Fondos Federales de la Secretaría de Cultura	0.00	8.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6.12	Proyecto de Desarrollo Regional FORTALECE- Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal	0.00	2.38	25.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6.16	Programa de Infraestructura Aportación Federal	5.85	10.27	0.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6.17	Programa de Infraestructura Aportación Municipal	2.95	0.00	1.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6.18	Programa de Infraestructura Aportación Municipal	2.95	0.00	1.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6.19	Programa Ejecutivo para la Modernización Catastral	0.00	5.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6.20	Programa Ejecutivo para la Modernización Catastral	0.00	3.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.8.3	Fondo III Ramo 33-FISM- Fondo para la Infraestructura Social	106.55	29.51	101.17	170.67	221.99	-61.71	175.26	134.07	41.19
5.9.2	FORTASEG Federal	78.18	72.52	73.09	54.24	54.42	6.68	47.76	37.13	10.63
5.9.3	FORTASEG Municipal	8.53	14.51	14.75	10.85	10.68	1.33	9.55	5.11	4.44
5.9.4	Fondo IV Ramo 33 (FORTAMUIN)	873.39	960.95	1054.14	1190.89	1198.30	41.90	1240.20	1018.90	221.30
5.9.8	Fondos Federales de la Dirección de Bomberos de Tijuana		0.43	0.47	0.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.1.1	Tribunal Unitario Contencioso Administrativo	2.06	2.10	2.02	2.16	2.41	-0.01	2.39	1.63	0.76
8.1.1	Indagación Social	8.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Egresos</b>		<b>\$ 5,706.56</b>	<b>\$ 5,566.39</b>	<b>\$ 6,185.24</b>	<b>\$ 6,816.55</b>	<b>\$ 7,060.40</b>	<b>\$ 231.54</b>	<b>\$ 8,191.94</b>	<b>\$ 4,964.20</b>	<b>\$ 3,229.08</b>

## VIII. EJES RECTORES

### 9. Gasto por Función 2015 al Tercer Trimestre 2020.

#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

Entidad/Función	Ejercicio					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto Modificado 2020	Ejercicio III Trimestre 2020	Por Ejecutar
	2015	2016	2017	2018	2019					
Legislar	795.97	16.43	0.00	1.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impartición de Justicia	1.13	2.06	2.31	2.02	2.16	2.41	-0.01	2.39	1.63	0.76
Presidencia	188.55	158.35	159.09	171.14	175.91	223.92	-3.91	220.01	122.46	97.55
Política Interior	2.55	8.28	1.96	2.80	3.25	2.92	-2.71	0.21	0.17	0.05
Función Pública	143.02	132.18	108.34	134.33	141.24	161.07	7.01	168.08	96.14	71.94
Asuntos Jurídicos	52.18	52.88	51.70	52.55	52.78	59.51	-0.01	58.91	38.53	20.38
Población	0.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros	0.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Fiscales	896.61	1064.89	1207.90	1354.29	1555.81	1827.98	-67.58	1760.40	1018.88	741.52
Policía	1302.73	1364.18	1450.30	1527.26	1718.80	1829.49	142.40	1971.89	1326.25	645.65
Protección Civil	5.70	5.77	6.37	6.84	7.30	12.76	-0.27	12.54	7.94	4.60
Otros Asuntos de Orden Público y Seguridad	27.62	296.64	11.30	13.24	11.94	15.60	-8.82	15.31	9.14	6.17
Servicios Registrales, Administrativos y Patrimoniales	121.81	124.68	112.07	115.89	116.60	141.34	-0.90	140.45	83.31	57.14
Otros	884.70	0.00	800.88	543.66	295.85	352.48	2.59	355.05	204.14	150.91
<b>GOBIERNO</b>	<b>\$ 4,210.11</b>	<b>\$ 3,161.32</b>	<b>\$ 3,700.84</b>	<b>\$ 3,925.62</b>	<b>\$ 4,081.55</b>	<b>\$ 4,629.51</b>	<b>\$ 75.24</b>	<b>\$ 4,705.25</b>	<b>\$ 2,906.58</b>	<b>\$ 1,798.67</b>
Entidad/Función	Ejercicio					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto Modificado 2020	Ejercicio III Trimestre 2020	Por Ejecutar
	2015	2016	2017	2018	2019					
Reducción de la Contaminación	4.58	8.55	4.71	5.88	5.43	5.36	0.00	5.36	3.41	1.95
Urbanización	879.00	1096.91	521.64	695.14	1981.77	2428.40	125.50	2553.90	1538.35	1015.57
Desarrollo Comunitario	213.38	150.08	174.48	193.13	207.58	254.04	-4.54	249.71	154.81	114.89
Alumbrado Público	6.50	866.11	714.44	845.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios Comunitarios	5.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestación de Servicios de Salud a la Comunidad	58.13	69.76	74.67	81.60	90.80	107.17	1.59	105.59	66.23	39.36
Prestación de Servicios de Salud a la Persona	0.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cultura	3.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Religiosos y Otras Manifestaciones Sociales	0.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación Básica	0.11	288.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Educativos y Actividades Inherentes	0.00	0.00	209.79	218.90	202.81	290.70	-0.51	290.19	147.47	142.72
Otros de Seguridad Social y Asistencia Social	0.00	54.00	77.32	101.14	99.18	111.19	24.31	135.50	91.98	43.52
<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>\$ 667.88</b>	<b>\$ 2,448.67</b>	<b>\$ 1,777.04</b>	<b>\$ 2,135.60</b>	<b>\$ 2,587.07</b>	<b>\$ 3,198.87</b>	<b>\$ 143.38</b>	<b>\$ 3,348.25</b>	<b>\$ 1,982.24</b>	<b>\$ 1,358.01</b>
Entidad/Función	Ejercicio					Presupuesto 2020	Ampliaciones y/o Reducciones	Presupuesto Modificado 2020	Ejercicio III Trimestre 2020	Por Ejecutar
	2015	2016	2017	2018	2019					
Asuntos Económicos y Comerciales en General	44.01	23.88	10.77	44.05	67.49	44.55	14.78	59.29	20.30	38.99
Asuntos Laborales Generales	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte por Carretera	21.54	31.70	27.29	27.28	28.89	31.89	-0.18	31.75	18.31	13.43
Comercio, Distribución, Almacenamiento y Depósito	46.49	46.30	49.55	52.70	51.75	57.57	-0.18	57.40	56.84	20.55
Otros Asuntos Económicos	3.95	5.73	0.00	0.00	0.00	0.20	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DESARROLLO ECONÓMICO</b>	<b>\$ 115.99</b>	<b>\$ 95.58</b>	<b>\$ 87.59</b>	<b>\$ 124.03</b>	<b>\$ 148.13</b>	<b>\$ 134.01</b>	<b>\$ 14.42</b>	<b>\$ 148.43</b>	<b>\$ 75.45</b>	<b>\$ 72.88</b>
<b>TOTA</b>	<b>\$ 5,013.58</b>	<b>\$ 5,795.54</b>	<b>\$ 5,565.47</b>	<b>\$ 6,185.24</b>	<b>\$ 6,816.55</b>	<b>\$ 7,960.38</b>	<b>\$ 213.54</b>	<b>\$ 8,173.93</b>	<b>\$ 4,964.26</b>	<b>\$ 3,229.64</b>

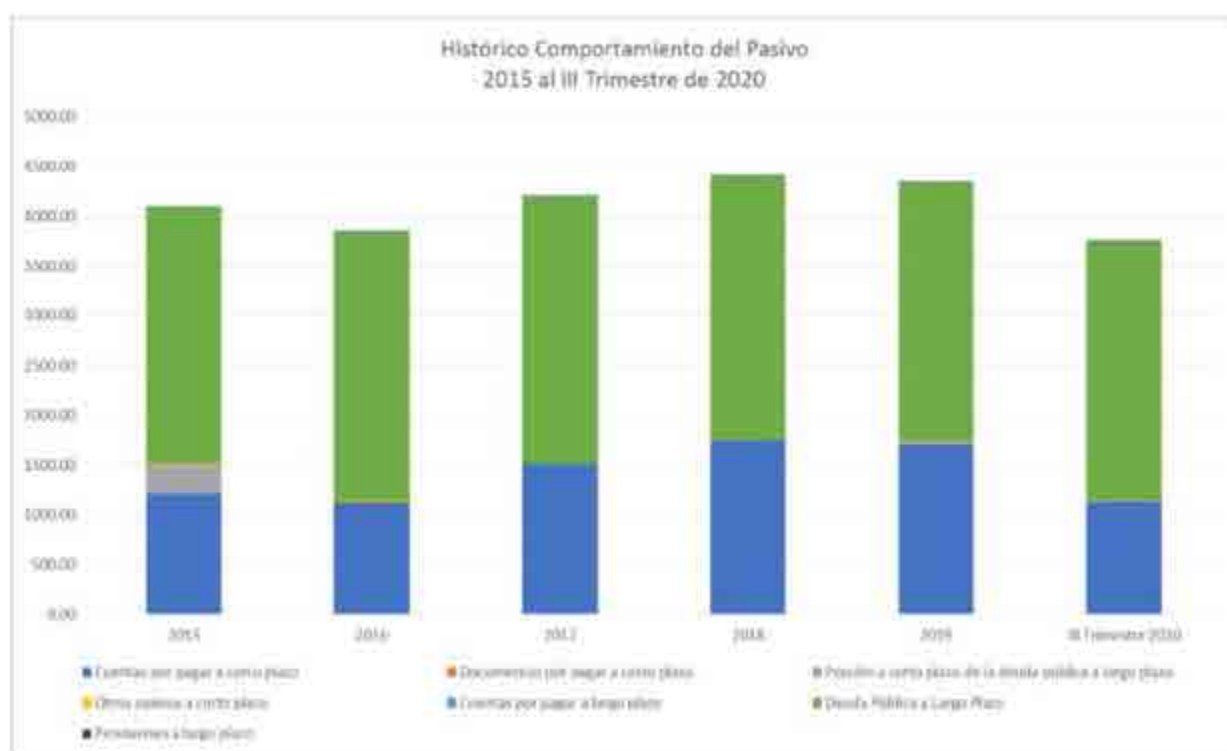
## VIII. EJES RECTORES

### 10. Comportamiento del Pasivo 2015 al Tercer Trimestre 2020.

#### Ayuntamiento de Tijuana Millones de pesos.

	2015	2016	2017	2018	2019	III Trimestre 2020
Cuentas por pagar a corto plazo	1,215.36	1,123.21	1,506.97	1,746.79	1,708.10	1,136.15
Documentos por pagar a corto plazo	0.06	0.03	0.03	0.03	0.02	0.02
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	300.00	0.00	0.00	0.00	37.75	8.49
Otros pasivos a corto plazo	0.73	14.58	7.46	4.52	3.98	5.15
Cuentas por pagar a largo plazo		0.04	0.01	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	2,577.38	2,704.06	2,681.70	2,653.80	2,585.67	2,597.38
Provisiones a largo plazo	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25
<b>Total Deuda</b>	<b>\$ 4,095.78</b>	<b>\$ 3,844.17</b>	<b>\$ 4,198.43</b>	<b>\$ 4,407.40</b>	<b>\$ 4,337.77</b>	<b>\$ 3,749.45</b>

#### 10.1 Grafico Histórico Comportamiento del Pasivo.



Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.



## VIII. EJES RECTORES

## 11. Cuentas por Pagar a Corto Plazo al Tercer Trimestre 2020.

Ayuntamiento de Tijuana  
Millones de pesos.

CONCEPTO	MONTO
SUELDOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 37,368,450.00
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS POR PAGAR	\$ 4,565,322.00
CUOTAS Y APORTACIONES A ISSSTECALI POR PAGAR	\$ 329,195,071.00
PROVEEDORES POR ADQUISICIONES DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	\$ 230,498,570.00
PROVEEDORES CADENAS PRODUCTIVAS	\$ 813,517.00
INTERMEDIARIOS CADENAS PRODUCTIVAS	\$ 12,938,331.00
PROVEEDORES POR PAGAR MONEDA EXTRANJERA	\$ 168,113.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 59,350,399.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO RAMO 33 2015	\$ 1,087,083.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO RAMO 33 2016	\$ 199,415.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL 2016	\$ 19,362,624.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA VERTIENTE PREP 2018	\$ 298,718.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CORTO PLAZO RAMO 33 2020	\$ 59,560,582.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PROPIO POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 134,797,396.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES A MUNICIPIOS	\$ 6,247.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS O ANÁLOGOS	\$ 61,807,446.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 3,908,710.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 72,293,941.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 107,932,839.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,136,152,774.00</b>

Fuente: Portal del Ayuntamiento de Tijuana.





# **Estado de Situación Financiera**

**al 30 de septiembre 2020**

**Fuente:**

<http://transparencia.tijuana.gob.mx/>

# VIII. EJES RECTORES



## 12. Estado de Situación Financiera al 30 de Septiembre 2020.

**Estado de Situación Financiera**  
Al 30 de Septiembre de 2020 y al 30 de Septiembre 2019  
Pesos

**Expendiente de Tabaco III**

CORCORTA	2020		2019	
	2020	2019	2020	2019
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0,000,000.00	622,751,416.00		
Deuda por Pagar a Corto Plazo	10,575,476.00	10,575,476.00		
Deuda por Pagar a Largo Plazo				
Activos	0.00	0.00		
Reserva para Faltas y Controversias de Recursos Humanos	0.00	0.00		
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00		
<b>Total del Activo Circulante</b>	<b>10,575,476.00</b>	<b>633,326,892.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Activo No Circulante</b>				
Activos Fideicomitidos a Largo Plazo	0.00	0.00		
Deuda por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00		
Deuda por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00		
Deuda por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00		
Deuda por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00		
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00		
<b>Total del Activo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>10,575,476.00</b>	<b>633,326,892.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Pasivo</b>				
<b>Pasivo Circulante</b>				
Deuda por Pagar a Corto Plazo	0,000,000.00	622,751,416.00		
Deuda por Pagar a Corto Plazo	10,575,476.00	10,575,476.00		
Deuda por Pagar a Largo Plazo				
Deuda por Pagar a Largo Plazo				
Deuda por Pagar a Largo Plazo				
Deuda por Pagar a Largo Plazo				
Otros Pasivos Circulantes				
<b>Total del Pasivo Circulante</b>	<b>10,575,476.00</b>	<b>633,326,892.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>				
Deuda por Pagar a Largo Plazo				
Deuda por Pagar a Largo Plazo				
Deuda por Pagar a Largo Plazo				
Deuda por Pagar a Largo Plazo				
Otros Pasivos No Circulantes				
<b>Total del Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>10,575,476.00</b>	<b>633,326,892.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RECURSOS PUBLICOS PATRIMONIALES</b>				
<b>Recurso Publico Patrimonio Contributivo</b>				
Comercio Exterior				
Comercio Exterior				
Comercio Exterior				
Comercio Exterior				
Otros Recursos Publicos Patrimonio Contributivo				
<b>Total del Recurso Publico Patrimonio Contributivo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Recurso Publico Patrimonio No Contributivo</b>				
Reserva para Faltas y Controversias de Recursos Humanos				
Reserva para Faltas y Controversias de Recursos Humanos				
Reserva para Faltas y Controversias de Recursos Humanos				
Reserva para Faltas y Controversias de Recursos Humanos				
Otros Recursos Publicos Patrimonio No Contributivo				
<b>Total del Recurso Publico Patrimonio No Contributivo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total del Recurso Publico Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total del Pasivo y Recursos Publicos (Pasivos)</b>	<b>10,575,476.00</b>	<b>633,326,892.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

El presente Estado de Situación Financiera es una herramienta de diagnóstico y no debe ser utilizado como evidencia de auditoría.

D.F. TERCERA SECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
REGISTRADOR GENERAL

D.F. TERCERA SECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
DIRECTOR DE SALUD BUCAL



# **Notas a los Estados Financieros**

**al 30 de septiembre 2020**

**Que podrá consultar en el siguiente enlace:**

[http://www.tijuana.gob.mx/cp/CP\\_5\\_210506143300.pdf](http://www.tijuana.gob.mx/cp/CP_5_210506143300.pdf)





# Preguntas

## VIII. EJES RECTORES

### 13. Preguntas.

**1.** ¿Quiénes son los 100 contribuyentes con mayor adeudo de impuesto predial y cuál es el monto que adeudan?

**2.** ¿Cuál es el nombre de los contribuyentes que se ampararon durante el 2020 contra el pago de impuesto predial.

**3.** ¿A qué monto ascienden las cuentas que se ampararon contra el pago de impuesto predial durante el 2020?

**4.** Al tercer trimestre de 2020 se registró una recaudación de \$369.69 MDP por concepto de "otros ingresos".

**Pregunta:**

¿A qué corresponden estos denominados "otros ingresos" recaudados?

**5.** En el ejercicio del presupuesto 2020 se identificó un incremento de gastos de la deuda pública de \$26.07 MDP más con respecto al 2019 (con datos al cierre del tercer trimestre 2020).

**Pregunta:**

a) ¿A qué se debe este incremento en el gasto por este concepto?

**6.** Con respecto al refinanciamiento de la deuda pública celebrado el pasado abril de 2020,

**Preguntas:**

a) ¿Cuál es el monto esperado de recursos por año que estarán disponibles derivados de dicho refinanciamiento?

b) ¿A qué se destinarán dichos recursos?





**Análisis del Presupuesto de Egresos del Poder Judicial del Estado de B.C. y Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia del Estado de B.C. por los años 2015 al 2020 y Presupuesto 2021 al Segundo Trimestre 2021.**

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

Octubre 2021

## VIII. EJES RECTORES

## 15. ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE B.C. Y FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA DEL ESTADO DE B.C. POR LOS AÑOS 2015 AL 2020 Y PRESUPUESTO 2021 AL SEGUNDO TRIMESTRE 2021.

## ÍNDICE

1. ¿Sabías que? .....	463
2. Introducción. ....	464
3. Analítica de Ingresos. ....	466
3.1. Ingresos Consolidados 2021. ....	467
4. Analítica de Egresos. ....	468
4.1. Egresos Consolidados 2021. ....	469
5. Comparativo Ingresos vs Egresos. ....	470
5.1. Ingresos vs Egresos Consolidados 2021. ....	471
6. Clasificación por Objeto del Gasto. ....	472
6.1. Servicios Personales. ....	472
6.1.1. Servicios Personales Consolidados 2021. ....	473
6.2. Materiales y Suministros. ....	474
6.2.1. Materiales y Suministros Consolidados 2021. ....	475
6.3. Servicios Generales. ....	476
6.3.1. Servicios Generales Consolidados 2021. ....	477
6.4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. ....	478
6.4.1. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Consolidados 2021. ....	479
7. Pasivos Consolidados 2021. ....	480
8. Estados Financieros al 30 de junio 2021. ....	482
9. Preguntas. ....	485



**¿Sabías que?**

## VIII. EJES RECTORES

### 1. ¿Sabías Que?

#### ¿Sabías Que?

El Pasivo a Corto Plazo del Poder Judicial del Estado de Baja California al 30 de junio del 2021, es por la cantidad de **\$156,580,650**.

#### ¿Sabías Que?

De los ejercicios fiscales 2015 a 2020 el Poder Judicial del Estado de Baja California operó con un Déficit Presupuestal de **\$296,545,734**.

#### ¿Sabías Que?

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo se componen de la forma siguiente:

Servicios Personales por Pagar	<b>\$3,940,742</b>
Proveedores por Pagar	<b>\$1,148,317</b>
Transferencias, Fideicomisos y Mandatos	<b>\$5,000,000</b>
Impuestos y Cuotas por Pagar	<b>\$109,396,270</b>
Caja de Ahorros	<b>\$1,286</b>
Descuentos varios a empleados	<b>\$18,306</b>
Descuento Judicial	<b>\$12,035</b>
Descuentos Juicio Ejecutivo Mercantil	<b>\$157,872</b>
Descuentos Fideicomiso para el retiro	<b>\$204,550</b>
Prestamos Inter cuentas	<b>\$32,537,509</b>
Acreedores Diversos	<b>\$943,385</b>



## VIII. EJES RECTORES

### 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 Presupuestos Ejercidos por el Poder Judicial del Estado durante los años 2015 al 2020 y Presupuesto de Egresos 2021 al Segundo Trimestre 2021.

Se analizaron la cuenta pública de Poder Judicial del Estado, así como al Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia.

La información analizada, fue obtenida del Portal de Transparencia del Poder Judicial del Estado de Baja California, con el objeto de NO generar discrepancias por las diferencias en las fuentes de información disponibles.

#### **Principales conceptos utilizados en el presente trabajo.**

Para lograr una mayor eficiencia en el ejercicio del presupuesto anual, los resultados deben dar cumplimiento a los objetivos señalados en el Plan de Desarrollo Judicial 2018-2020.

Las acciones y metas de estos objetivos deben estar basadas en indicadores de resultados que puedan ser claramente identificados para lograr un desempeño eficaz en el ejercicio presupuestal 2020.

**El Plan de Desarrollo Judicial** es el documento rector con los principales compromisos de la función judicial y la impartición de la justicia en el estado. El documento es elaborado por El Consejo de la Judicatura del Estado acorde con la **Constitución Política del Estado de Baja California**, en el que se establece un Modelo de Gestión Estratégica para la planeación presupuestaria, así como su seguimiento y evaluación.

**El Plan de Desarrollo Judicial**, cuenta con Tres Ejes Transversales: Transparencia, Derechos Humanos e Igualdad y Género. **Integrado por 46 Resultados a Lograr, 218 Líneas Estratégicas, 10 Proyectos Estratégicos y 15 Indicadores.**

**El Presupuesto de Egresos del Poder Judicial del Estado de Baja California**, es elaborado en conformidad a la Ley General de Contabilidad, la normatividad y las disposiciones emitidas por Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).



## VIII. EJES RECTORES

### 2. Introducción.

#### CLASIFICACIÓN POR CAPITULO

##### **CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES.**

Agrupar las remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilados al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

##### **CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS.**

Agrupar las asignaciones destinadas a las adquisiciones de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.

##### **CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES.**

Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

##### **CAPITULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.**

Asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales y apoyos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

##### **CAPITULO 5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.**

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles requeridos en el desempeño de los entes públicos. Incluye los inmuebles los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del gobierno.

## VIII. EJES RECTORES

### 3. Analítica Ingresos.

#### Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Ingresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	4,382,361	2,321,249
Productos	2,147,579	3,157,950	1,982,332	1,496,349	-	2,416,996
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Ingreso por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	-	-	-	-	1,279,481	17,950
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>2,147,579</b>	<b>3,157,950</b>	<b>1,982,332</b>	<b>1,496,349</b>	<b>5,661,842</b>	<b>4,756,195</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	877,788,449	957,416,269	964,835,919	840,247,403	898,267,825	1,000,921,024
<b>Total Ingresos Transferencias</b>	<b>877,788,449</b>	<b>957,416,269</b>	<b>964,835,919</b>	<b>840,247,403</b>	<b>898,267,825</b>	<b>1,000,921,024</b>
Financiamiento	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos por Financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>879,936,028</b>	<b>960,574,219</b>	<b>966,818,251</b>	<b>841,743,752</b>	<b>903,929,667</b>	<b>1,005,677,219</b>

#### Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia

(Cifras en pesos)

	Ingresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras por Obra Pública	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	2,831,819	1,204,407
Productos	13,151,334	16,769,625	26,821,330	37,147,436	-	34,206,155
Aprovechamientos	36,216,987	27,491,080	13,968,024	13,096,375	12,053,994	4,909,543
Ingreso por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	-	-	-	-	45,214,772	597,031
<b>Total Ingresos Propios</b>	<b>49,368,321</b>	<b>44,260,705</b>	<b>40,789,354</b>	<b>50,243,811</b>	<b>60,100,585</b>	<b>40,917,136</b>
Participaciones y Aportaciones Federales	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos Transferencias</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Financiamiento	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ingresos por Financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>49,368,321</b>	<b>44,260,705</b>	<b>40,789,354</b>	<b>50,243,811</b>	<b>60,100,585</b>	<b>40,917,136</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 3.1 Ingresos Consolidados 2021.

#### Estados Financieros Consolidados Ejercicio Fiscal 2021

##### Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
Derechos	3,414,719	3,414,719	2,970,700	444,019
Productos	21,714,246	21,714,246	14,022,683	7,691,563
Aprovechamientos	10,579,400	10,579,400	3,010,177	7,569,203
Ingresos por Venta de Bienes	2,107,364	2,107,364	399,387	1,707,977
<b>Ingresos Propios</b>	<b>37,815,729</b>	<b>37,815,729</b>	<b>20,402,947</b>	<b>17,412,762</b>
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	1,029,400,000	1,038,074,553	558,942,811	479,131,742
<b>Total</b>	<b>1,105,031,458</b>	<b>1,113,706,011</b>	<b>599,748,705</b>	<b>513,957,266</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 4. Analítica de Egresos.

#### Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Servicios Personales	810,508,284	883,123,041	914,048,878	919,851,716	958,858,386	975,816,967
Materiales y Suministros	19,017,327	17,892,209	17,812,106	15,170,805	16,151,403	16,564,287
Servicios Generales	46,719,309	49,006,026	45,169,297	43,023,395	38,502,420	31,677,593
Transferencia, asignaciones, subsidios	5,044,000	5,045,000	5,045,000	5,045,000	50,000	50,000
Bienes Muebles e Inmuebles	786,443	1,374,562	710,946	746,129	821,835	-
Inversión Pública	79,584	52,780	150,636	37,469	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	207,466	-	-	-	5,000,000	5,000,000
Participaciones y Aportaciones	-	1,064,571	-	-	-	-
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>882,362,413</b>	<b>957,558,189</b>	<b>982,936,863</b>	<b>983,874,514</b>	<b>1,019,384,044</b>	<b>1,029,108,847</b>

#### Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Servicios Personales	45,420	39,147,486	34,378,077	33,500,042	30,151,943	35,361,864
Materiales y Suministros	-	70,019	449,165	1,303,218	44,869	761,655
Servicios Generales	-	542,328	5,379,305	3,544,759	3,298,267	4,900,033
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	2,251,329	-	189,522	-	5,923,822
<b>TOTAL Fondo auxiliar para la administración de justicia</b>	<b>45,420</b>	<b>42,011,162</b>	<b>40,206,547</b>	<b>38,537,541</b>	<b>33,495,079</b>	<b>46,947,374</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 4.1 Egresos Consolidados 2021.

### Estados Financieros Consolidados

Ejercicio Fiscal 2021

#### Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
Servicios Personales	1,009,682,387	1,013,799,740	444,668,707	569,131,033
Materiales y Suministros	8,500,315	8,712,274	4,491,060	4,221,214
Servicios Generales	33,420,040	35,370,022	14,966,355	20,403,667
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	55,000	55,000	-	55,000
Bienes Muebles e Inmuebles	21,025,223	22,170,483	216,853	21,953,630
Inversión Pública	565,149	1,815,149	-	1,815,149
Inversiones Financieras	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000
<b>Total</b>	<b>1,078,248,114</b>	<b>1,086,922,668</b>	<b>464,342,975</b>	<b>622,579,693</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 5. Comparativo Ingresos vs Egresos.

## Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ingresos	879,936,028	960,574,219	966,818,251	841,743,752	903,929,667	1,005,677,219
Egresos	882,362,413	957,558,189	982,936,863	983,874,514	1,019,384,044	1,029,108,847
Diferencia de Ingresos VS Egresos	-2,426,385	3,016,030	-16,118,612	-142,130,762	-115,454,377	-23,431,628
Déficit Acumulado	-2,426,385	589,645	-15,528,967	-157,659,729	-273,114,106	-296,545,734

## Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia

(Cifras en pesos)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ingresos	49,368,321	44,260,705	40,789,354	50,243,811	60,100,585	60,100,585
Egresos	45,420,000	42,011,162	40,206,214	38,537,540	33,495,079	33,495,079
Diferencia de Ingresos VS Egresos	3,948,321.00	2,249,543.00	583,140.00	11,706,271.00	26,605,505.92	26,605,505.92
Déficit Acumulado	3,948,321.00	6,197,864.00	6,781,004.00	18,487,275.00	45,092,780.92	71,698,286.84

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 5.1 Ingresos vs Egresos Consolidados 2021.

### Estados Financieros Consolidados

Ejercicio Fiscal 2021

#### Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
<b>Ingresos</b>				
Derechos	3,414,719	3,414,719	2,970,700	444,019
Productos	21,714,246	21,714,246	14,022,683	7,691,563
Aprovechamientos	10,579,400	10,579,400	3,010,177	7,569,203
Ingresos por Venta de Bienes	2,107,364	2,107,364	399,387	1,707,977
<b>Ingresos Propios</b>	<b>37,815,729</b>	<b>37,815,729</b>	<b>20,402,947</b>	<b>17,412,762</b>
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	1,029,400,000	1,038,074,553	558,942,811	479,131,742
<b>Total Ingresos</b>	<b>1,105,031,458</b>	<b>1,113,706,011</b>	<b>599,748,705</b>	<b>513,957,266</b>
<b>Egresos</b>				
Servicios Personales	1,009,682,387	1,013,799,740	444,668,707	569,131,033
Materiales y Suministros	8,500,315	8,712,274	4,491,060	4,221,214
Servicios Generales	33,420,040	35,370,022	14,966,355	20,403,667
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	55,000	55,000	-	55,000
Bienes Muebles e Inmuebles	21,025,223	22,170,483	216,853	21,953,630
Inversión Pública	565,149	1,815,149	-	1,815,149
Inversiones Financieras	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000
<b>Total Egresos</b>	<b>1,078,248,114</b>	<b>1,086,922,668</b>	<b>464,342,975</b>	<b>622,579,693</b>
<b>Diferencia de Ingresos con Egresos</b>	<b>26,783,344</b>	<b>26,783,343</b>	<b>135,405,730</b>	<b>- 108,622,427</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6. Clasificación por Objeto del Gasto.

## 6.1 Servicios Personales.

## Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Remuneraciones de Personal de Carácter Permanente	329,880,981	358,956,840	371,423,928	370,849,442	392,261,689	391,456,818
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	32,002,937	24,250,604	3,140,943	3,396,325	3,232,528	3,173,962
Remuneraciones Adicionales y Especiales	248,956,270	276,768,659	297,460,149	291,736,580	291,863,430	297,780,404
Seguridad Social	79,087,234	89,272,188	99,369,662	103,264,893	105,460,269	110,113,030
Otras Prestaciones Sociales Económicas	110,049,462	123,322,306	131,955,184	139,658,030	155,714,170	162,075,453
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	10,531,400	10,552,444	10,699,012	10,946,446	10,326,300	11,217,300
<b>TOTAL Servicios Personales</b>	<b>810,508,284</b>	<b>883,123,041</b>	<b>914,048,878</b>	<b>919,851,716</b>	<b>958,858,386</b>	<b>975,816,967</b>

## Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Remuneraciones de Personal de Carácter Permanente	1,313,471	1,102,651	4,961,334	4,978,540	5,404,569	5,850,823
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,238,416	-	-	-	-	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,547,421	5,846,064	7,526,756	7,577,490	7,686,898	7,183,469
Seguridad Social	1,062,268	1,119,438	1,291,483	1,387,302	1,605,559	1,806,497
Otras Prestaciones Sociales Económicas	32,257,949	13,179,999	2,405,445	2,528,349	2,856,702	3,697,129
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	17,899,331	18,193,059	17,028,361	12,598,216	16,823,946
<b>TOTAL Servicios Personales</b>	<b>45,419,525</b>	<b>39,147,483</b>	<b>34,378,077</b>	<b>33,500,042</b>	<b>30,151,944</b>	<b>35,361,864</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.1.1 Servicios Personales Consolidados 2021.

### Estados Financieros Consolidados

Ejercicio Fiscal 2021

#### Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
Remuneraciones al Personal Permanente	387,134,959	389,013,905	180,151,360	208,862,545
Remuneraciones al Personal Transitorio	2,248,028	2,248,028	2,244,225	3,803
Remuneraciones Adicionales y Especiales	303,590,090	304,742,047	117,911,780	186,830,267
Seguridad Social	113,313,864	114,172,858	59,727,688	54,445,170
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	171,190,982	171,011,527	70,836,219	100,354,763
Previsiones	786,093	786,093	-	786,093
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	31,597,826	31,645,827	13,797,435	17,848,392
<b>Total</b>	<b>1,009,861,842</b>	<b>1,013,620,285</b>	<b>444,668,707</b>	<b>569,131,033</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 6.2 Materiales y Suministros.

## Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	8,840,512	8,315,619	8,386,056	6,239,349	6,934,850	8,230,111
Alimentos y Utensilios	743,853	360,190	297,529	318,457	334,785	187,762
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	804,614	604,294	509,874	462,185	673,726	771,062
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	128,766	189,470	208,206	131,460	169,961	1,071,076
Combustibles, Lubricantes y Auditivos	7,320,993	7,351,795	7,223,916	6,763,412	6,869,914	5,098,028
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	256,228	274,182	253,047	250,236	240,070	243,570
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	922,361	796,659	933,478	1,005,706	928,098	962,678
<b>TOTAL Materiales y Suministros</b>	<b>19,017,327</b>	<b>17,892,209</b>	<b>17,812,106</b>	<b>15,170,805</b>	<b>16,151,403</b>	<b>16,564,287</b>

## Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Materiales de Admón. Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	-	-	416,013	1,193,559	29,806	27,667
Alimentos y Utensilios	-	-	31,902	42,899	13,713	5,803
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	-	10,859	-	1,079	1,350	72,785
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Combustibles, Lubricantes y Auditivos	-	-	1,250	20,711	-	-
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	59,160	-	44,970	-	655,400
<b>TOTAL Materiales y Suministros</b>	<b>-</b>	<b>70,019</b>	<b>449,165</b>	<b>1,303,218</b>	<b>44,869</b>	<b>761,655</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 6.2.1 Materiales y Suministros Consolidados 2021.

**Estados Financieros Consolidados**  
Ejercicio Fiscal 2021

**Poder Judicial B.C.**

(Cifras en pesos)

	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
Materiales de Administración y Art. Oficiales	1,638,584	1,638,584	620,513	1,018,071
Alimentos y Utensilios	292,893	292,893	122,731	170,162
Materiales y Art. de Construcción y Rep.	717,890	913,850	351,459	562,391
Productos Químicos y de Laboratorio	475,000	475,000	321,083	153,917
Combustibles y Lubricantes	4,025,785	4,025,785	2,604,772	1,421,013
Vestuario Blanco, prendas de protección	40,000	40,000	-	40,000
Herramientas, Refacciones y Acc. Menores	1,310,163	1,326,162	470,502	855,660
<b>Total</b>	<b>8,500,315</b>	<b>8,712,274</b>	<b>4,491,060</b>	<b>4,221,214</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

### 6.3 Servicios Generales.

#### Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Servicios Básicos	17,183,062	18,477,047	21,081,929	18,624,452	17,206,927	15,247,961
Servicios de Arrendamiento	10,007,697	10,985,640	9,147,813	10,338,947	7,588,527	5,651,541
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	8,121,950	8,023,695	6,183,889	5,567,420	4,222,429	2,742,177
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,814,218	1,647,508	687,692	666,334	697,533	639,320
Servicios de Instalación, Reparación, Mtto y Conservación	7,110,106	7,057,788	6,219,624	6,272,818	7,584,049	7,020,731
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	3,445	254,121	439,832	109,483	-	594
Servicios de Traslado y Viáticos	2,059,594	2,090,972	962,137	834,831	727,949	315,675
Servicios Oficiales	415,938	463,720	446,381	477,775	475,006	59,594
Otros Servicios Generales	3,299	5,535	-	131,335	-	-
<b>TOTAL Servicios Generales</b>	<b>46,719,309</b>	<b>49,006,026</b>	<b>45,169,297</b>	<b>43,023,395</b>	<b>38,502,420</b>	<b>31,677,593</b>

#### Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Servicios Básicos	-	-	236,539	841,025	146,028	141,466
Servicios de Arrendamiento	-	-	3,144,191	416,962	1,797,699	1,572,534
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	-	250,000	664,677	881,179	60,014	2,513,646
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	-	-	998,963	1,019,101	980,808	564,352
Servicios de Instalación, Reparación, Mtto y Conservación	-	292,320	420	166,277	143,587	-
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	-	-	-	-	-	-
Servicios de Traslado y Viáticos	-	-	331,878	192,386	142,688	91,044
Servicios Oficiales	-	-	2,637	27,829	27,443	16,991
Otros Servicios Generales	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL Servicios Generales</b>	<b>-</b>	<b>542,320</b>	<b>5,379,305</b>	<b>3,544,759</b>	<b>3,298,267</b>	<b>4,900,033</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.3.1 Servicios Generales Consolidados 2021.

**Estados Financieros Consolidados**  
Ejercicio Fiscal 2021

**Poder Judicial B.C.**

(Cifras en pesos)

	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
Servicios Básicos	6,926,470	7,038,870	5,361,647	1,677,223
Servicios de Arrendamiento	9,683,667	9,683,668	5,190,499	4,493,169
Serv. Prof. Científicos, Técnicos y Otros	7,443,305	7,643,506	1,081,140	6,562,366
Serv. Financieros, Bancarios y Comerciales	1,489,440	1,489,440	620,070	869,370
Serv. Instalación, Reparación y Mtto.	6,661,856	8,299,236	1,991,212	6,308,024
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	-	-	-	-
Servicios de Traslado y Viáticos	960,702	960,702	503,612	457,090
Servicios Oficiales	254,600	254,600	218,175	36,425
Otros Servicios Generales	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>33,420,040</b>	<b>35,370,022</b>	<b>14,966,355</b>	<b>20,403,667</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.4 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

## Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	571,920	294,365	124,770	104,654	263,049	-
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,021	10,834	2,082	58,000	138,908	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,914	-	23,038	125,596	68,310	-
Vehículos y Equipo Terrestre	-	907,000	499,687	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	198,588	162,363	61,369	457,879	351,568	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL Bienes Muebles</b>	<b>786,443</b>	<b>1,374,562</b>	<b>710,946</b>	<b>746,129</b>	<b>821,835</b>	<b>-</b>

## Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia

(Cifras en pesos)

	Egresos					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	-	1,979,691	-	144,763	-	5,339,093
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	256,210	-	44,759	-	30,147
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	-	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	15,428	-	-	-	554,582
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>-</b>	<b>2,251,329</b>	<b>-</b>	<b>189,522</b>	<b>-</b>	<b>5,923,822</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.

## VIII. EJES RECTORES

## 6.4.1 Bienes Muebles Consolidados 2021.

**Estados Financieros Consolidados**  
Ejercicio Fiscal 2021

**Poder Judicial B.C.**

(Cifras en pesos)

	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Ejercido a junio 2021	Por ejercer 2021
Mobiliario y Equipo de Administración	19,639,957	20,716,717	216,853	20,499,864
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	63,500	93,500	-	93,500
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	115,884	115,884	-	115,884
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,205,882	1,244,382	-	1,244,382
Bienes Inmuebles	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>21,025,223</b>	<b>22,170,483</b>	<b>216,853</b>	<b>21,953,630</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.



## VIII. EJES RECTORES

## 7. Pasivos Consolidados 2021.

## Poder Judicial B.C.

(Cifras en pesos)

	2017	2018	2019	2020	Junio 2021
Cuentas por pagar a Corto Plazo	29,123,056	169,726,732	127,508,999	210,947,290	156,580,650
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	471,905,966	555,696,311	595,732,955.00	670,460,759.00	704,432,379.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	6,815,510	6,682,887	27,660	17,755	43,699
<b>Total</b>	<b>507,844,532</b>	<b>732,105,930</b>	<b>723,269,614</b>	<b>881,425,804</b>	<b>861,056,728</b>

Fuente: Portal del Poder Judicial del Estado de Baja California.



# **Estados Financieros**

**al 30 de junio 2021**

VIII. EJES RECTORES

8. Estados Financieros al 30 de Junio de 2021.

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA  
 Sistema de Información Financiera  
 al 30 de Junio de 2021 y 2020  
 (en miles)

Concepto	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Corriente</b>				
Cuentas por Cobrar	114,888,716.78	86,284,254.00		
Depositos a Cuentas de Ahorro y Equivalencias	182,888,749.80	185,000,278.20		
Cuentas de Ahorro Muebles e Inmuebles	1,000,000.00	0.00		
Inventarios	0.00	0.00		
Financiamiento	0.00	0.00		
Créditos del Tribunal y Órganos de Ahorro/Depositos	0.00	0.00		
Otros Activos Corrientes	338,757.37	338,478.38		
<b>Total de Activos Corrientes</b>	<b>387,815,223.95</b>	<b>371,631,010.58</b>		
<b>Activo no Corriente</b>				
Inventarios de Inmuebles a Largo Plazo	14,385,034.75	14,347,124.00		
Depositos a Cuentas de Ahorro y Equivalencias a Largo Plazo	0.00	0.00		
Depositos de Ahorro Muebles e Inmuebles a Largo Plazo	34,333,008.75	45,551,812.75		
Financiamiento	892,148,887.80	108,857,178.18		
Activo Financiado	0.00	0.00		
Depositos de Ahorro y Equivalencias a Largo Plazo	331,228,028.41	221,258,078.87		
Otros Activos no Corrientes	0.00	0.00		
Créditos de los Poderes Judiciales de Ahorro y Equivalencias	0.00	0.00		
Otros Activos no Corrientes	0.00	0.00		
<b>Total de Activos no Corrientes</b>	<b>1,027,741,959.91</b>	<b>789,955,173.80</b>		
<b>Total Activos</b>	<b>1,415,557,183.86</b>	<b>1,161,586,184.38</b>		
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo Corriente</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			185,280,812.75	200,828,884.84
Depositos por Pagar a Corto Plazo			0.00	0.00
Impuestos y Cuentas por Pagar a Corto Plazo			0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo			0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo			0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo			25,752.26	0.00
<b>Total de Pasivos Corrientes</b>			<b>185,280,812.75</b>	<b>200,828,884.84</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo			0.00	0.00
Depositos por Pagar a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos a Largo Plazo			0.00	0.00
Depositos a Largo Plazo			0.00	0.00
Impuestos y Cuentas por Pagar a Largo Plazo			0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo			0.00	0.00
<b>Total de Pasivos no Corrientes</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Pasivos</b>			<b>185,280,812.75</b>	<b>200,828,884.84</b>
<b>ACTIVOS FINANCIADOS POR OTROS</b>				
<b>Financiamiento Público/Financiamiento Contributivo</b>				
Financiamiento			104,361,348.87	146,281,348.87
Financiamiento			0.00	0.00
Financiamiento			12,241,644.37	10,461,858.87
Financiamiento			0.00	0.00
<b>Financiamiento Público/Financiamiento Contributivo</b>			<b>104,361,348.87</b>	<b>146,281,348.87</b>
<b>Financiamiento del Estado (Financiamiento)</b>				
Financiamiento			112,788,888.00	50,229,428.00
Financiamiento			112,898,274.00	80,461,178.00
Financiamiento			36,743,887.29	81,142,888.29
Financiamiento			0.00	0.00
Financiamiento			1,407,847.00	2,647,527.00
<b>Financiamiento del Estado (Financiamiento)</b>			<b>263,830,017.29</b>	<b>214,481,981.29</b>
<b>Financiamiento de los Poderes Judiciales de Ahorro y Equivalencias</b>				
Financiamiento			0.00	0.00
Financiamiento			0.00	0.00
<b>Total de Pasivos Financiamiento</b>			<b>468,111,366.04</b>	<b>361,744,798.84</b>
<b>Total de Pasivos y Activos Financiamiento</b>			<b>653,392,178.79</b>	<b>562,573,683.68</b>

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA  
 JUN 30 2021  
 REUNION  
 AUDIENCIA SUPLENTE DEL ESTADO

Magdo Luján Rodríguez  
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia y del Consejo de la Judicatura del Estado de Baja California

J. P. María Domínguez  
 Jefe del Departamento de Contabilidad y Finanzas

# VIII. EJES RECTORES

## FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA



**FONDO AUXILIAR PARA LA ADMINISTRACIÓN DE JUSTICIA**  
 Estado de Baja California  
 Al 31 de Junio de 2021 y 2020  
 (Pesos)



Cuenta	Año		Cuenta	Año	
	2021	2020		2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Debitos y Pagos	22,733,601.00	31,392,491.71	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,228,279.64	16,741,459.19
Debitos a Cobrar (Saldo de Ejercicios)	0.00	0.00	Debitos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Debitos a Cobrar (Saldo de Servicios)	0.00	0.00	Debitos a Corto Plazo de la Cuenta de Ingresos a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	Debitos Circulantes a Corto Plazo	0.00	0.00
Exposición por Pagos a Saldo de Activo Circulante	0.00	0.00	Debitos y Saldo de Transferir por Transferir por Administrar a Corto Plazo	154,422,079.63	676,463,763.10
Debitos a Corto Plazo	14,762.00	74,762.00	Reservas a Corto Plazo	0.00	0.00
Saldo de Retiro Circulante	707,861,377.14	742,294,633.74	Debito Pasivo a Corto Plazo	16,819.81	17,769.21
Activo No Circulante			Total de Pasivo Circulante	332,872,738.11	683,215,248.40
Inventarios Prepagados a Largo Plazo	0.00	0.00			
Debitos a Corto Plazo a Saldo de Ingresos a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo de Circulante		
Debitos a Corto Plazo (Inventarios y Depreciación de Pasivos)	6,096,200.00	6,372,061.30	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Debitos a Corto Plazo	14,488,468.27	14,438,463.27	Deudas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
APAR Ingresos	0.00	0.00	Deudas a Corto Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro e Inutilización Acumulada de Bienes	11,038,534.14	11,638,534.14	Deudas y Saldo de Transferir en Cuenta por Administrar a Largo Plazo	0.00	0.00
Activo Inmóvil	0.00	0.00	Reservas a Largo Plazo	0.00	0.00
Reserva por Rendimiento Esperado de Ingresos en Circulante	0.00	0.00	Total de Pasivo de Circulante	0.00	0.00
Debito a Corto Plazo	0.00	0.00	Total de Pasivo	332,872,738.11	683,215,248.40
Total de Activo de Circulante	14,814,369.44	52,429,694.49			
Total del Activo	282,279,498.76	794,719,843.20	<b>INGRESOS PÚBLICOS PATRIMONIO</b>		
			Reversión Pública/Patrimonio Distribuido		
			Aplicaciones	0.00	0.00
			Transferencias de Capital	0.00	0.00
			Reserva de Ingresos no Recaudados	0.00	0.00
			Reversión Pública/Patrimonio Gubernamental	78,494,733.64	78,494,893.64
			Saldo de la Cuenta (Patrimonio)	(968,274.49)	183,732.71
			Transferencias de Capital Ingresos	14,732,769.14	14,638,596.74
			Reservas	1,372,379.81	1,812,178.81
			Reservas	0.00	0.00
			Reservas de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,292,704.00)	(1,095,442.19)
			Exceso e Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0.00	0.00
			Reserva por Transferir a Corto Plazo	0.00	0.00
			Reserva por Transferir a Corto Plazo	0.00	0.00
			Total Reversión Pública/Patrimonio	78,494,733.65	78,494,893.65
			Total Pasivo y Patrimonio	740,274,496.76	794,719,843.20

El presente es el estado de resultados del Poder Judicial del Estado de Baja California y sus dependencias, con responsabilidad del Poder Judicial del Estado de Baja California.

**Dr. Jorge Rodríguez Salas**  
 Presidente del Poder Judicial del Estado de Baja California

**Wladimir, Sr. Alejandro Oscar Pineda López**  
 Presidente del Tribunal Superior de Justicia y del Consejo de la Judicatura del Estado de Baja California

**C. P. María Guadalupe Sánchez Salas**  
 Jefe del Departamento de Contabilidad y Finanzas





# Preguntas



## VIII. EJES RECTORES

### 9. Preguntas.

#### Preguntas al Segundo Trimestre 2021.

1. Al 31 de diciembre de 2020 llevan acumulado un Déficit Presupuestal de \$296,545,734.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Cómo piensan liquidar este pasivo si año con año operan con déficit?

b) ¿Qué políticas de austeridad piensan implementar en el resto del año 2021 y para el ejercicio fiscal de 2022?

2. En las Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2021 aparece en Deudores Diversos a Corto Plazo las Cantidades de "Ministraciones por cobrar 2021" por \$69,055,043.67 y "Ministraciones por Cobrar 2019" por \$114,295,591.59.

#### Pregunta Obserbc:

a) ¿Por qué no han recibido estas ministraciones del 2019?

b) ¿Tienen algún reconocimiento de adeudo por parte del Poder Ejecutivo que les deben estas cantidades?

c) ¿Existe alguna fecha estimada o programada para que reciban estos importes?

Preguntas del 214 al 2019 y presupuesto 2020:

1. Al 31 de diciembre del 2019 tienen acumulado un Déficit entre los ingresos y los egresos por \$199.42 millones de pesos.

#### Pregunta:

a) ¿Cómo piensan pagar este déficit acumulado y que políticas de austeridad en el egreso están considerando para 2020?

2. Durante el ejercicio fiscal 2019 no tienen ingresos en el rubro de Productos como en los ejercicios anteriores.

#### Pregunta:

a) ¿Cuál es la razón o justificación de la falta de este ingreso?

3. En los Ingresos del 2019 obtuvieron por concepto de Venta de Bienes, prestación de servicios y otros ingresos la cantidad de \$46.49 millones de pesos.

#### Pregunta:

a) ¿Qué origino este ingreso y si nos pueden dar una explicación más amplia?

4. En 2018 recibieron una disminución de \$138.16 millones de pesos por concepto de Transferencias, asignaciones y subsidios por parte del Gobierno del Estado de Baja California originando un ejercicio presupuestal con déficit.

#### Preguntas:

a) ¿Por qué no tomaron medidas para ajustar el presupuesto de egresos y así evitar el déficit?

b) Si vieron esta disminución en sus ingresos en 2018 ¿Porque no ajustaron los egresos en 2019 para no tener que volver a operar con déficit?

## VIII. EJES RECTORES

### 9. Preguntas.

**5.** En las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 en Deudores Diversos por cobrar a corto plazo existe un saldo de \$141,204,208.71 por concepto de Ministraciones 2019.

#### Preguntas:

- ¿En qué consiste esta cuenta por cobrar?
- ¿Cuál es la posibilidad de cobrarla efectivamente?
- ¿Aparece esta deuda en los Estados financieros del Gobierno del Estado de Baja California?

**6.** En sus cuentas de pasivos aparecen los siguientes conceptos:

#### Proveedores.

\$13.39 millones de pesos.

#### Retenciones por Impuestos y Cuotas por pagar.

\$53.58 Millones de pesos.

#### Préstamos Intercuentas.

\$35.78 Millones de pesos.

#### Preguntas:

- ¿Cómo piensan pagar estos pasivos y con qué ingresos si están operando con déficit en los dos últimos ejercicios fiscales?

b) ¿El saldo de las retenciones de impuestos y cuotas por pagar que antigüedad tienen y cuando las van a pagar?

c) ¿En qué consisten estos préstamos intercuentas y quien las autorizó?

d) ¿Que antigüedad tienen estos préstamos?

#### Fondo Auxiliar para la Administración de Justicia del Estado de Baja California

#### Preguntas:

Preguntas del 2014 al 2019 y presupuesto 2020:

**1.** En los Ingresos del 2019 obtuvieron por concepto de Venta de Bienes, prestación de servicios y otros ingresos la cantidad de \$ 45.21 millones de pesos que representa el 75% del ingreso total.

#### Pregunta:

a) ¿Qué originó este ingreso y si nos pueden dar una explicación más amplia?

**2.** Durante el ejercicio fiscal 2019 no tienen ingresos en el rubro de Productos como en los ejercicios anteriores.

#### Pregunta:

a) ¿Cuál es la razón o justificación de la falta de este ingreso?

**3.** En el Capítulo de Servicios Personales existe un incremento de \$ 9.37 millones de pesos que representa el 33 % en relación al gasto del año anterior.

## VIII. EJES RECTORES

### 9. Preguntas.

#### **Pregunta:**

- ¿Por qué este aumento tan Significativo?
- ¿Cuál es la justificación de este aumento?
- ¿Quiénes lo autorizaron?
- ¿Cómo obtendrán los ingresos adicionales?

**4.** Los otros Capítulos de Egresos también tienen considerables aumentos comparado con lo ejercido en 2019.

#### **Capítulo de Materiales y Suministros**

De \$45 mil a \$1,202 millones.

#### **Capítulo de Servicios Generales**

De \$3.29 Millones a \$9.32 millones.

#### **Capítulo de Bienes Muebles e Inmuebles**

De \$0.00 a \$18.23 millones.

#### **Preguntas:**

- ¿Por qué estos aumentos tan Significativos?
- ¿Cuál es la justificación de esos aumentos?
- ¿Quiénes lo autorizaron?
- ¿Cómo obtendrán los ingresos adicionales?

**5.** En las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 en la cuenta Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes muestra un saldo por \$ 35,669,304.46.

#### **Preguntas:**

- ¿En qué consiste esta cuenta por cobrar?
- ¿Cuál es la posibilidad de cobrarla efectivamente?
- ¿Quién es el Deudor?

**6.** En las cuentas de Pasivo existe un saldo de Impuestos por Pagar por \$1,230,307.34.

#### **Preguntas:**

- ¿Por qué no han Pagado estos impuestos?
- ¿Cuándo piensan Pagarlos?
- ¿Qué antigüedad tienen?

**7.** En las cuentas de Pasivo existe un saldo de Prestamos Intercuentas por \$795,623.71.

#### **Preguntas:**

- ¿En qué consisten estos préstamos intercuentas y quien las autorizó?
- ¿Qué antigüedad tienen estos préstamos?
- ¿Quién es el beneficiario de este préstamo?