

INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR  
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR

Evaluación de la Ejecución Presupuestaria

Nombre del Indicador

Proporción Gasto Programable

Objetivo del Indicador

Determinar la participación del gasto programable con respecto al total de egresos

Variables que intervienen

TGP=Total de Gasto Programable  
TE=Total de Egreso

Unidad de Medida

Porcentaje

Base de comparación

Presupuesto de Egresos de ejercicios anteriores

Formula

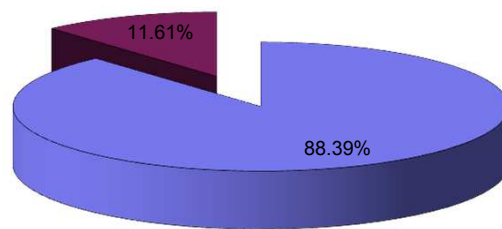
$$\frac{\text{TGP}}{\text{TE}} \times 100$$

Interpretación del Indicador

Muestra la razón porcentual que guardan el total del  
gasto programable entre el total de egresos

$$\frac{\$42,975,393.74}{\$48,620,642.60} = 88.39\%$$

Proporción Gasto Programable



Indicador	Resultado	Parámetro
<b>01.- LIQUIDEZ (Activo Circulante / Pasivo a Circulante)</b>		
$(\$20,126,372.54 / \$2,753,018.30) =>$ Se dispone de \$7.31 de activo circulante para pagar cada \$1.00 de obligaciones a corto plazo. Por lo que se cuenta con liquidez.	7.31	a) Positivo = mayor de 1.1 veces b) Aceptable = de 1.0 a 1.1 veces c) No aceptable = menor a 1.0 veces
<b>02.- MÁRGEN DE SEGURIDAD ((Activo Circulante - Pasivo Circulante) / Pasivo Circulante)</b>		
$(\$20,126,372.54 - \$2,753,018.30) / \$2,753,018.30 =>$ Se cuenta con un nivel positivo de margen de seguridad para solventar contingencias.	631.07%	a) Positivo = mayor a 35% b) Aceptable = 0% a 35% c) No aceptable = menor a 0%
<b>03.- CARGA DE DEUDA (Amortizaciones de Pasivos / Gasto Total)</b>		
$(\$49,637,532.57 / \$43,967,046.72) =>$ La carga de la deuda fue 49637532.57 que representa el 112.90% del gasto total.	112.90%	
<b>04.- SOLVENCIA (Pasivo Total / Activo Total)</b>		
$(\$4,017,316.70 / \$370,111,758.73) =>$ Se cuenta con un nivel positivo de solvencia para cumplir con sus compromisos a largo plazo.	1.09%	a) Positivo = menor a 30% b) Aceptable = 30 a 50% c) No aceptable = mayor a 50%
<b>05.- AUTONOMÍA FINANCIERA (Ingresos Propios / Ingresos Totales)</b>		
$(\$9,641,771.76 / \$61,875,369.35) =>$ Con este resultado se carece de autonomía financiera ya que se depende del 84.42% de recursos externos.	15.58%	a) Positivo = mayor o igual 50% b) No aceptable = menor a 50%
<b>06.- AUTONOMÍA FINANCIERA PARA CUBRIR EL GASTO CORRIENTE (Ingresos Propios / Gasto Corriente)</b>		
$(\$9,641,771.76 / \$41,766,122.13) =>$ NO se cuenta con un nivel aceptable de Autonomia Financiera.	23.09%	a) Positivo = mayor al 55% b) Aceptable = 45% al 55% c) No aceptable = menor al 45%
<b>07.- REALIZACIÓN DE INVERSIONES, SERVICIOS Y BENEFICIO SOCIAL (Gasto de capital / Otros Ingresos)</b>		
$(\$1,177,743.12 / \$53,569,493.79) =>$ NO se cuenta con un nivel aceptable de inversión	2.20%	a) Positivo = mayor al 70% b) Aceptable = 60% al 70% c) No aceptable = menor al 60%
<b>08.- RESULTADO FINANCIERO ((Saldo Inicial + Ingresos Totales) / Gasto Total)</b>		
$(-\$2,272,621.64 + \$61,875,369.35) / \$43,967,046.72 =>$ NO se cuenta con un nivel aceptable de equilibrio financiero en la administración de los recursos.	1.36	a) Positivo = 1.07 a 1.18 veces b) Aceptable = 1.00 a 1.06 veces c) No aceptable = menor a 1.00 ó mayor al 1.18 veces
<b>09.- PROPORCIÓN DEL GASTO CORRIENTE SOBRE EL GASTO TOTAL (Gasto corriente / Gasto Total)</b>		
$(\$42,216,579.82 / \$43,967,046.72) =>$ El gasto corriente representan el 96.02% del gasto total.	96.02%	
<b>10.- PROPORCIÓN DE LOS SERVICIOS PERSONALES S/GASTO CORRIENTES(Serv. Personales/Gto. corrientes)</b>		
$(\$12,036,489.16 / \$42,216,579.82) =>$ Los servicios personales representan el 28.51% del gasto corriente.	28.51%	

**INSTITUTO DE VIVIENDA DE BAJA CALIFORNIA SUR**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015**

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	64,150,401	65,851,604	51,896,019
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	0	0	0
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	64,150,401	65,851,604	51,896,019
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	68,878,058	43,394,323	42,940,985
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>			
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	68,878,058	43,394,323	42,940,985
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>-4,727,657</b>	22,457,281	8,955,034

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	<b>-4,727,657</b>	22,457,281	8,955,034
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0	0	0
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>	<b>-4,727,657</b>	22,457,281	8,955,034

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>A. Financiamiento</b>	0	0	0
<b>B. Amortización de la deuda</b>	0	0	0
<b>C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)</b>	0	0	0

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados