



INFORME QUE RINDE EL SECRETARIO EJECUTIVO DEL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO, RESPECTO AL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

De conformidad con lo dispuesto por el artículo 93, fracción XXX del Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado de Puebla, es atribución de la Secretaría Ejecutiva ejercer las partidas presupuestales asignadas por el Consejo General y rendir anualmente al Consejo General, a más tardar en el mes de abril, informe sobre el ejercicio del presupuesto correspondiente al año anterior; por lo que, en acatamiento a la disposición legal en cita, se rinde el siguiente:

INFORME

I. INTRODUCCIÓN

El Instituto Electoral del Estado es un organismo de carácter público y permanente, autónomo e independiente, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, al que se le encomienda la función estatal de organizar las elecciones, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 3 fracción II párrafo primero de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla.

Como Organismo Público Local tiene la función de organizar la elección de los integrantes del Poder Legislativo, del Titular del Poder Ejecutivo y Miembros de los Ayuntamientos de la Entidad; teniendo como principios rectores la legalidad, la imparcialidad, la objetividad, la certeza, la independencia y la máxima publicidad.

En cumplimiento al artículo 93 fracción XXX del Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado Puebla, se presenta el Informe del ejercicio presupuestal que conforma de manera consolidada y sistemática, las cifras del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Su integración está dada en función de los ingresos otorgados por el Estado a través de transferencias y el ejercicio del gasto en cumplimiento a las actividades institucionales de este Órgano Electoral.

Atento al cumplimiento del mandato constitucional, los recursos recibidos se ejercen en apego a los principios rectores señalados y se informan de manera transparente en estados financieros contables presupuestales y programáticos, en el portal de transparencia de la página principal del Instituto, conforme a lo dispuesto en los artículos 56 primer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 58 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y numeral 8 de los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios.

II. INGRESOS

Durante el ejercicio fiscal 2023 el Instituto Electoral del Estado ingreso en las arcas del Instituto por un monto de **408 millones 645 mil 826 pesos 24/100 M.N.**, los cuales se desglosan a continuación:

La principal fuente de financiamiento procede de los Ingresos otorgados por el Estado a través de transferencias, tales como:

- 1) **(\$368,587,480.00)** Recursos autorizados por el Honorable Congreso del Estado de Puebla.
- 2) **(\$35,965,923.32)** Ampliación líquida destinada a cubrir los conceptos de:
 - El incremento del 3 por ciento al sueldo del personal permanente;
 - El 7.87 por ciento al arrendamiento de inmuebles;
 - La promoción y difusión de las consultas indígenas y
 - Las actividades del Inicio del Proceso Electoral Concurrente 2023-2024,

Además, se obtuvieron recursos de **otros ingresos (\$4,092,422.92)** producto de los rendimientos bancarios, certificación de documentos de transparencia, bases de licitación y material reciclado; cuyo importe no se presupuestan y que se obtuvo en el transcurso del ejercicio fiscal 2023, presentando una variación positiva respecto a lo autorizado, el cual representa el **10.87 por ciento superior a lo autorizado para dicho ejercicio fiscal.**

(PESOS)				
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	AUTORIZADO	OBTENIDO	VARIACIÓN	
			NOMINAL	%
TOTAL	368,587,480.00	408,645,826.24	40,058,346.24	10.87%
TRANSFERENCIAS	368,587,480.00	404,553,403.32	35,965,923.32	9.76%
OTROS INGRESOS	0.00	4,092,422.92	4,092,422.92	1.11%

III. GASTO PRESUPUESTARIO

1. PRESUPUESTO APROBADO Y AUTORIZADO

1.1 PRESUPUESTO APROBADO POR EL CONSEJO GENERAL

En sesión ordinaria de fecha veintinueve de agosto de dos mil veintidós, el Consejo General del Instituto Electoral del Estado, aprobó mediante acuerdo CG/AC-057/22 el proyecto de

presupuesto de egresos para el Ejercicio Fiscal 2023, por la cantidad de 486 millones 036 mil 970 pesos 21/100 M.N.

1.2 PRESUPUESTO AUTORIZADO EN LA LEY DE EGRESOS

La Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla, con fecha veintiséis de diciembre del año dos mil veintidós comunicó a este Instituto el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023 autorizado por el Honorable Congreso del Estado de Puebla, por la cantidad de 368 millones 587 mil 480 pesos 00/100 M.N., es decir, un 24.16 por ciento menor al aprobado por el Consejo General.

PRESUPUESTO AUTORIZADO 2023 POR CAPÍTULO DE GASTO (PESOS)			
CAPÍTULO	CONCEPTO	MONTO	%
TOTAL		368,587,480.00	100.00%
1000	Servicios personales	48,180,531.00	13.07%
2000	Materiales y suministros	732,173.00	0.20%
3000	Servicios generales	11,746,884.00	3.19%
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	307,927,892.00	83.54%

2. PRESUPUESTO MODIFICADO

GASTO ORDINARIO

PRESUPUESTO MODIFICADO

Al cierre de diciembre del ejercicio fiscal 2023 el **presupuesto modificado**, se integró por el presupuesto autorizado, más remanente y los ingresos adicionales a los subsidios, **ascendiendo a 390 millones 651 mil 978 pesos 57/100 m.n.**

Presupuesto Modificado



**SITUACIÓN PRESUPUESTAL
INICIO DE PROCESO ELECTORAL CONCURRENTE 2023-2024.**

PRESUPUESTO MODIFICADO

Al cierre de diciembre del ejercicio fiscal 2023 el **presupuesto modificado**, se integró por el presupuesto autorizado por inicio del Proceso Electoral Concurrente 2023-2024 **ascendiendo a 32 millones 899 mil 999 pesos 99/100 m.n.**

32,899,999.99

Presupuesto

Autorizado

Cabe mencionar que conforme a las actividades que se presentaron durante el año que se informa, fue necesario solicitar ampliaciones presupuestales, mismas que se detallan a continuación:

AMPLIACIONES PRESUPUESTALES

Fecha	Importe Transferido	Justificación
30-sep-23	32,899,999.99	Inicio del Proceso Electoral Estatal Ordinario Concurrente 2023-2024
30-sep-23	3,065,923.33	Gasto Operativo (Incremento del 3% al sueldo del personal permanente, 7.87% arrendamiento de inmuebles, promoción y difusión de las consultas indígenas)
31-dic-23	14,906,152.32	Aplicación del Remanente de ejercicio anterior
31-dic-23	4,092,422.92	Otros Ingresos (productos financieros rendimientos bancarios, certificación de documentos de transparencia, base de licitación y material reciclado)
TOTAL	54,964,498.56	

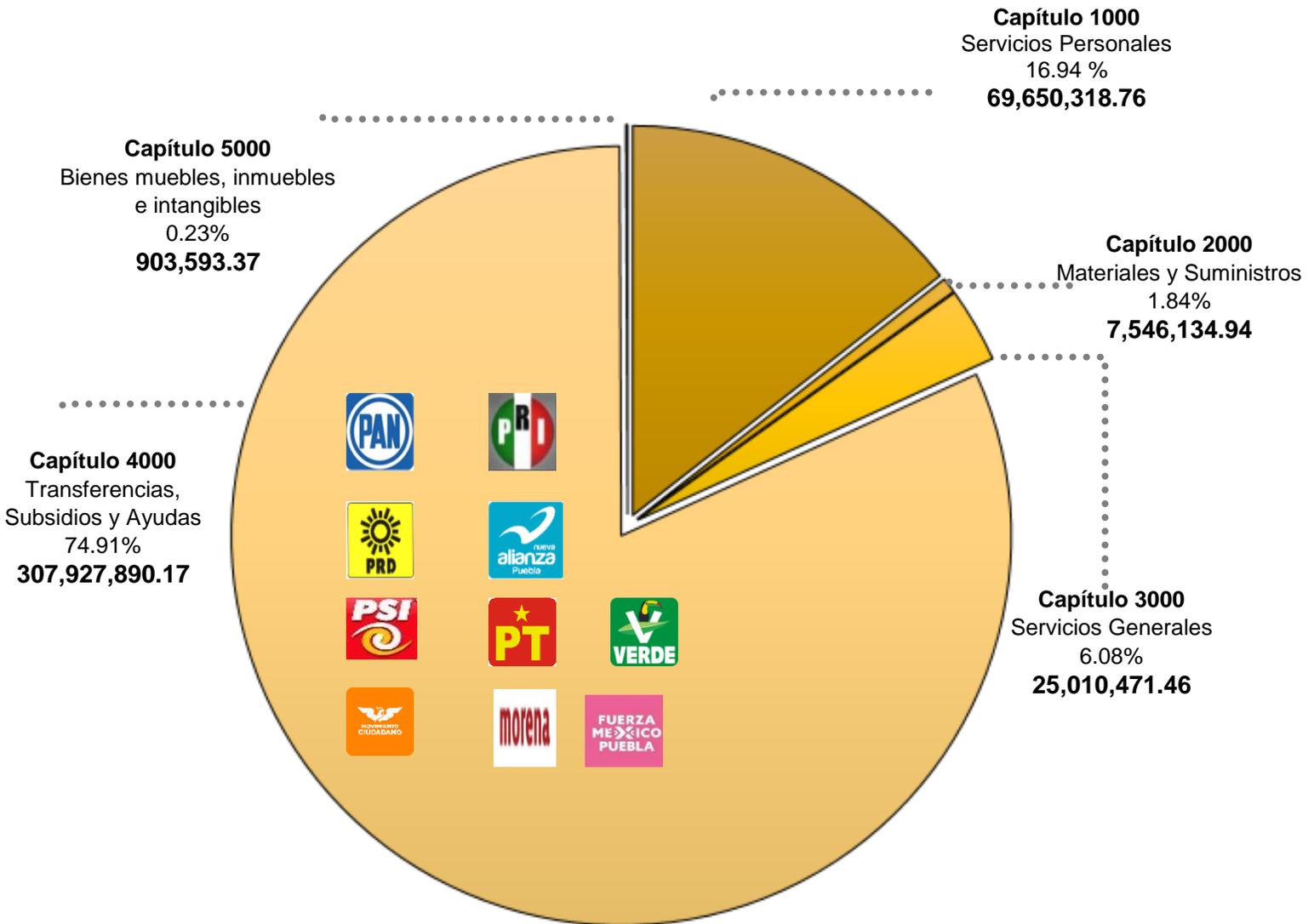
3. PRESUPUESTO EJERCIDO

Al cierre de diciembre del ejercicio fiscal 2023, el gasto ejercido del Instituto fue de 411 millones 038 mil 408 pesos 70/100 m.n., de los cuales el 74.91% corresponde a la entrega del financiamiento público a los partidos políticos registrados y acreditados ante el Instituto, el pago de las representaciones de partidos políticos, el 16.94% para el pago de los servicios personales y finalmente el 8.15% se ejerció en los capítulos 2000 “Materiales y Suministros” y 3000 “Servicios Generales” y 5000 “Bienes muebles, inmuebles e intangibles”, por la adquisición de materiales y bienes de consumo, y los servicios básicos como: arrendamiento de inmuebles, energía eléctrica, teléfono, internet, etc.

I. Desglose por capítulo de gasto

Presupuesto Ejercido 2023

Por Capítulo de Gasto al 31 de diciembre



A.- Servicios Personales.

El gasto en Servicios Personales asciende a 69 millones 650 mil 318 pesos 76/100 m.n., de los cuales el 74.88% se destinó a cubrir la nómina del personal permanente y eventual equivalente a 52 millones 152 mil 447 pesos 64/100 m.n., el 4.68% fue para cubrir las indemnizaciones al personal, el 20.44% la aportación de seguridad social, prima vacacional y aguinaldo.

Partida	Concepto	Acumulado Diciembre	
		Gasto Operativo	Proceso
1132	Sueldo Base al Personal de Confianza	12,335,061.46	0.00
1221	Sueldos base al personal eventual	8,883,328.58	5,260,394.00
1321	Primas de vacaciones y Dominical	1,238,378.21	0.00
1322	Gratificación de fin de año	5,382,270.02	477,636.60
1341	Compensaciones	25,673,663.60	0.00
1411	Aportaciones de seguridad social	3,172,201.04	13,763.40
1521	Indemnizaciones	3,262,961.64	0.00
1711	Estímulos	0.00	3,950,660.21
Total		59,947,864.55	9,702,454.21

B.- Materiales y Suministros.

Al cierre de diciembre se ejercieron 7 millones 546 mil 134 pesos 94/100 m.n., de los cuales, el 7.49% a la adquisición de papelería y tóner, el 11.05% en los productos alimenticios para el personal, el 0.98% a la adquisición de material eléctrico, el 20.28% a la compra de combustible, el 2.15% a la adquisición de refacciones y accesorios menores de mobiliario, el 1.37% se destinó a la adquisición de refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo, el 2.15% se destinó a las refacciones y accesorios menores de equipo de transporte, el 51.35% a la adquisición de refacciones y accesorios menores otros bienes muebles y el 3.18% fue para conceptos de gasto como: herramientas, material de limpieza y otros

Partida	Concepto	Acumulado Diciembre	
		Gasto Operativo	Proceso
2111	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	201,889.55	111,873.93
2141	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	107,065.27	144,007.69
2151	Material impreso e información digital	12,992.00	0.00

Partida	Concepto	Acumulado Diciembre	
		Gasto Operativo	Proceso
2161	Material de limpieza	18,280.00	2,013.00
2211	Productos alimenticios para personas	738,737.12	94,856.90
2231	Utensilios para el servicio de alimentación	23,868.09	27,000.62
2431	Cal, yeso y productos de yeso	599.00	3,420.00
2441	Madera y productos de madera	1,647.20	0.00
2461	Material eléctrico y electrónico	24,810.57	48,946.75
2471	Artículos metálicos para la construcción	144.00	2,228.00
2481	Materiales complementarios	22,882.57	33,398.44
2491	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	18,906.99	0.00
2521	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	93.99	0.00
2531	Medicinas y productos farmacéuticos	4,852.01	0.00
2541	Materiales, accesorios y suministros médicos	8,677.91	0.00
2561	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	13,182.50	938.26
2611	Combustibles	839,273.30	691,387.90
2612	Lubricantes y Aditivos	8,905.56	0.00
2711	Vestuario y uniformes	14,105.60	0.00
2721	Prendas de seguridad y protección personal	2,479.98	2,523.00
2741	Productos textiles	79.92	0.00
2911	Herramientas menores	7,541.32	5,392.03
2921	Refacciones y accesorios menores de edificios	2,292.20	1,707.60
2931	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	54,428.19	107,778.24
2941	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	49,650.71	53,685.84
2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	162,238.19	315.00
2991	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	0.00	3,875,038.00
Total		2,339,623.74	5,206,511.20

C.- Servicios Generales.

El gasto en este capítulo registró erogaciones por un total 25 millones 010 mil 471 pesos 46/100 m.n., de los cuales el 29.63% al pago arrendamiento de edificios, el 7.97% al pago del impuesto sobre nómina, el 1.98% al arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, el 3.14% al servicios legales, de contabilidad, auditoría, el 5.16% al servicios de vigilancia, el 1.20% al Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información, el 10.97% al Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión, el 3.72% a los Servicios básicos (energía eléctrica, telefonía tradicional e internet), el 0.95% al Servicios de limpieza y manejo de desechos, el 8.54% permitió cubrir viáticos, pasajes, pasajes aéreos, otros impuestos y derechos, el 0.56% a la reparación y mantenimiento de equipo de transporte, el 15.00% a otros servicios generales y el 11.18% al pago de servicios mantenimiento de mobiliario y otros.

Partida	Concepto	Acumulado Diciembre	
		Gasto Operativo	Proceso
3111	Energía eléctrica	313,871.00	7,383.00
3141	Telefonía tradicional	52,868.70	1,654.41
3151	Telefonía celular	5,277.61	9,296.00
3171	Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	507,285.21	32,247.53
3181	Servicios postales y telegráficos	20,002.87	0.00
3221	Arrendamiento de edificios	6,390,985.67	1,018,663.18
3231	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	433,076.59	61,596.00
3271	Arrendamiento de activos intangibles	65,448.90	49,961.61
3291	Otros arrendamientos	4,023.89	2,365.00
3311	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	292,480.08	493,204.92
3331	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	300,000.00	0.00
3341	Servicios de capacitación	17,446.40	0.00
3361	Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión	1,673,912.07	1,070,108.76
3381	Servicios de vigilancia	1,290,820.00	0.00
3411	Servicios financieros y bancarios	34,800.00	0.00
3451	Seguro de bienes patrimoniales	247,131.38	0.00
3481	Comisiones por ventas	8,750.85	7,187.35
3511	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	44,424.70	228,421.75

Partida	Concepto	Acumulado Diciembre	
		Gasto Operativo	Proceso
3521	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	22,364.66	0.00
3531	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnologías de la información	5,522.00	7,892.35
3551	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	140,778.07	80.00
3571	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	11,078.00	0.00
3581	Servicios de limpieza y manejo de desechos	236,521.61	1,786.40
3611	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	48,415.41	110,369.36
3661	Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet	0.00	32,480.00
3691	Otros servicios de información	193,515.84	1,197,000.00
3711	Pasajes Aéreos Nacionales	99,670.09	13,886.33
3721	Pasajes terrestres Nacionales	218,938.94	459,762.00
3751	Viáticos en el país	355,449.53	680,419.43
3821	Gastos de orden social y cultural	69,211.74	266,697.06
3831	Congresos y convenciones	92,107.65	8,866.31
3921	Impuestos y derechos	202,664.57	104,761.00
3981	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	1,703,270.25	290,660.75
3991	Otros servicios generales	0.00	3,751,606.68
Total		15,102,114.28	9,908,357.18

D.- Transferencias, Subsidios y Ayudas

Al cierre de diciembre en este capítulo se erogaron 307 millones 927 mil 890 pesos 17/100 m.n., de los cuales el 98.08% fue destinado a cubrir el financiamiento público otorgado a los partidos políticos para actividades ordinarias y el 1.92% por concepto de apoyo a los representantes de partidos.

PRERROGATIVAS	
PARTIDO POLÍTICO	ACTIVIDADES ORDINARIAS
Partido Acción Nacional	54,479,412.50
Partido Revolucionario Institucional	46,316,604.86

PRERROGATIVAS	
Partido de la Revolución Democrática	16,797,912.10
Partido del Trabajo	23,233,071.47
Partido Verde Ecologista de México	23,718,093.97
Movimiento Ciudadano	23,933,980.18
Pacto Social de Integración	18,296,082.37
MORENA	85,673,992.98
Partido Nueva Alianza	6,040,257.54
Fuerza por México	3,523,483.74
TOTAL FINANCIAMIENTO PÚBLICO	302,012,891.71
Representantes Partidos Políticos	5,914,998.46
TOTAL	307,927,890.17

E.- Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Al cierre de diciembre en este capítulo se erogaron 903 mil 593 pesos 37/100 m.n., de los cuales el 28.41% fue destinado a cubrir la adquisición de muebles de oficina, mobiliario y estantería, el 47.56% a la adquisición de equipo de cómputo, el 1.99% por concepto equipos y aparatos audiovisuales, el 9.11% a la adquisición de sistemas de aire acondicionado y el 12.93% a la adquisición software y licencias informáticas e intelectuales.

Partida	Concepto	Acumulado Diciembre	
		Gasto Operativo	Proceso
5111	Muebles de oficina y estantería	14,343.40	0.00
5121	Muebles, excepto de oficina y estantería	0.00	242,378.28
5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	125,783.00	304,000.00
5211	Equipos y aparatos audiovisuales	0.00	17,980.00
5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	0.00	82,354.20
5911	Software	0.00	99,690.00
5971	Licencias informáticas e intelectuales	0.00	17,064.49
Total		140,126.40	763,466.97

IV. NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto Electoral del Estado aplica la contabilidad Gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de las operaciones financieras que se realizan, generando la información veraz y oportuna para la formulación de los Estados Financieros.

Mediante acuerdo IEE/JE-017/2024 de la Junta Ejecutiva, fue aprobada la información financiera correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023 cumpliendo las normas estructuras, formatos y lineamientos vigentes emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Su emisión cumple con lo previsto en el artículo 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que desde el año 2014 el Instituto ha generado de manera periódica, y cuya integración es la siguiente:

Información contable:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Actividades;
- c) Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- d) Estado de Cambios en la Situación Financiera;
- e) Informes sobre Pasivos Contingentes;
- f) Notas a los Estados Financieros;
- g) Estado Analítico del Activo;
- h) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos; y
- i) Flujos de Efectivo.

Información presupuestal:

- a) Estado Analítico de Ingresos;
- b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos con las siguientes clasificaciones:
 - I. Administrativa;
 - II. Económica (tipo de gasto);
 - III. Por Objeto del Gasto, y
 - IV. Funcional.
- c) Endeudamiento Neto;
- d) Intereses de la Deuda.
- e) Indicadores de Postura Fiscal.

Información programática:

- a) Gasto por Categoría Programática.

**Integración de los saldos al 31 de diciembre de 2023
(Pesos)**

A. Resultado del Ejercicio

CONCEPTO	DICIEMBRE
Ingresos + Remanente	423,551,978.56
Egresos	
Presupuesto Ejercido:	411,038,408.7
Resultado del Ejercicio 2023	12,513,569.86

B. Efectivo y Equivalentes. - Muestra un saldo de 53 millones 590 mil 258 pesos 62/100 M.N., cuya integración corresponde a remanente del ejercicio, impuestos por pagar, provisiones por pagar correspondiente a partes proporcionales de aguinaldo, prima vacacional del personal que dejó de laborar y proveedores.

Integración de Saldo en Bancos al 31 de diciembre 2023		
Disponible Remanente		11,591,279.84
Remanente de ministración	3,079,445.91	
Devengado (Arrendamiento de impresoras y fotocopiadoras)	-170,215.51	
Remanente de Inicio de Proceso	7,205,066.43	
Cuentas por Cobrar (Deudores)	-226,694.51	
derechos a recibir (Anticipo de Consejos Distritales)	-525,380.00	
Remanente de otros ingresos	2,058,842.01	
Remanente 2021		36,659,788.64
Proveedores por pagar		251,239.98
Retenciones por pagar		3,875,121.61
Provisiones		1,212,828.55
Saldo en Bancos		53,590,258.62

El Patrimonio del Instituto Electoral del Estado al término del año 2023 asciende a 75 millones 351 mil 540 pesos 81/100 M.N., el cual está integrado por el mobiliario de los años 1998 a 2013 y el remanente.

Compromisos (Cuentas por pagar) al 31 de diciembre de 2023

Impuestos por Pagar corresponden a las provisiones de pago del mes de diciembre 2023, como son impuestos federales y estatales que se cubren en el mes de enero de 2024:

IMPUESTO	IMPORTE
ISR sobre nómina	3,780,075.06
10% S/Arrendamiento	49,777.49
10% S/Honorarios	33,190.41
Retención De IVA	12,035.14
ISR. Reg. Simp	43.51
Subtotal	3,875,121.61

Proveedores y Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo, los pasivos circulantes del Organismo Electoral se encuentran integrados por las siguientes provisiones:

PROVEEDORES	IMPORTE
Total, Play Telecomunicaciones S.A. de C.V.	23,446.00
Radiomovil Dipsa, S.A. D.C.	399.00
España Hernández Cesar	170,215.51
Valerio López Francisco Valentín	57,179.47
Subtotal	251,239.98

Provisiones Nómina, corresponden a partes proporcionales de aguinaldo y prima vacacional del personal que dejó de laborar en años anteriores:

PROVISIONES NÓMINA	IMPORTE
Provisiones	1,212,828.55
subtotal	1,212,828.55

Total de Compromisos (Cuentas por pagar) es de \$5,339,190.14

Este Instituto cumplió cada uno de los objetivos conforme al Programa Presupuestario Institucional y de cada una de las áreas, así como el programa anual de adquisiciones. Es importante mencionar que se atendieron en su totalidad todos los requerimientos del Inicio del Proceso Electoral Estatal Concurrente 2023-2024.

**CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA;
A 15 DE ABRIL DE 2024**



**C. JORGE ORTEGA PINEDA
SECRETARIO EJECUTIVO**