





DICTAMEN
NÚMERO CUARENTA Y CUATRO

CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA
PRESENTE. -




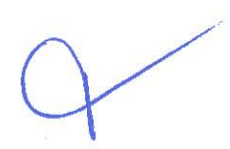
Los integrantes de la Comisión Especial de Administración y Enajenaciones del Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California, con fundamento en los artículos 5, apartado B, 90 y 100, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California; 33, 34, 35, 37, 45, párrafo tercero y 46, fracciones VIII y XXXVII, de la Ley Electoral del Estado de Baja California; 63 de la Ley del Presupuesto del Gasto Público del Estado de Baja California; 23, 24, 25, 26, 36, numeral 1, inciso a) y 37, numeral 1, incisos a) y b), del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral, respetuosamente somete a consideración del Pleno del Consejo General el siguiente Dictamen relativo al **CIERRE PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2020**, al tenor de los siguientes antecedentes, considerandos y puntos resolutivos.

GLOSARIO:

Comisión de Administración	La Comisión Especial de Administración y Enajenaciones del Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California.	
CONAC	Consejo Nacional de Armonización Contable	
Congreso del Estado	La XXIII Legislatura del Congreso del Estado de Baja California.	
Consejo General	El Consejo General Electoral del Instituto Estatal Electoral de Baja California.	
Constitución Local	La Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California.	
Instituto Electoral	El Instituto Estatal Electoral de Baja California.	
Ley de Presupuesto	La Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California.	
Ley Electoral	La Ley Electoral del Estado de Baja California.	
Periódico Oficial	El Periódico Oficial del Estado de Baja California.	
Presidencia	La Presidencia del Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California.	
Secretaría Ejecutiva	La Secretaría Ejecutiva del Instituto Estatal Electoral de Baja California.	

Ley de Contabilidad	La Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Ley de Disciplina	Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
Ley de Fiscalización	La Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios.
Reglamento Interior	Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral
Reglamento Laboral	Reglamento en Materia de Relaciones Laborales del Instituto Estatal Electoral


ANTECEDENTES:

1. El 19 de noviembre de 2019 el Consejo General aprobó durante la Quincuagésima Sexta Sesión Extraordinaria el Dictamen Número Diecisiete de la Comisión de Administración relativo al proyecto de presupuesto de egresos y su articulado, el programa operativo anual, la plantilla de personal, tabuladores de percepciones incluyendo el financiamiento público a los partidos políticos, para el ejercicio fiscal 2020, por la cantidad de \$264'330,392.95 M.N. (Doscientos sesenta y cuatro millones trescientos treinta mil trescientos noventa y dos pesos 95/100 moneda nacional).
2. El 20 de noviembre de 2019, a través del oficio número IEEBC/CGE/P/4832/2019, se remitió al Poder Ejecutivo el proyecto de presupuesto de egresos 2020 del Instituto Electoral, para su inclusión en el presupuesto de egresos del Estado, de conformidad con el artículo 29 de la Ley de Presupuesto. 
3. El 20 de noviembre de 2019, a través del oficio número IEEBC/CGE/P/4833/2019, se notificó al Congreso del Estado el proyecto de presupuesto de egresos 2020 del Instituto Electoral, de conformidad con el artículo 34 de la Ley de Presupuesto.
4. El 12 de diciembre de 2019 el Consejo General aprobó el Dictamen Número Diecinueve de la Comisión de Administración relativo al Plan de Desarrollo Institucional 2019-2022 del Instituto Electoral.
5. El 19 de diciembre de 2019 el Instituto Electoral por conducto de sus representantes legales, compareció ante la Comisión de Hacienda y Presupuesto del Congreso del Estado para exponer y aclarar las asignaciones del proyecto de presupuesto de egresos 2020.
6. El 31 de diciembre de 2019 el Pleno del Congreso del Estado aprobó el presupuesto de egresos del Instituto Electoral para el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, por la cantidad de \$234'000,000.00 M.N. (Doscientos treinta y cuatro millones de pesos 00/100 moneda nacional).
7. El 31 de diciembre de 2019 se publicó en el Periódico Oficial el presupuesto de egresos del Estado de Baja California para el ejercicio fiscal 2020, en el que se incluye el presupuesto anual para el Instituto Electoral. 
 

8. El 16 de enero de 2020 el Consejo General aprobó durante la Primera Sesión Extraordinaria el Dictamen Número Veinte de la Comisión de Administración, relativo a la reasignación de partidas presupuestales del presupuesto de egresos del Instituto Estatal Electoral de Baja California correspondiente al periodo comprendido del 1 enero al 31 de diciembre de 2020, hasta por la cantidad de \$234,000,000.00 M.N. (Doscientos treinta y cuatro millones de pesos 00/100 M.N.), aprobado por el Congreso del Estado de Baja California.


9. El 20 de febrero de 2020 el Consejo General aprobó durante la Segunda Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo ampliación automática de partidas presupuestales por la cantidad de \$816,203.88 m.n. (Ochocientos dieciséis mil doscientos tres pesos 88/100 moneda nacional), a través de la primera modificación presupuestal que incrementa el presupuesto de egresos del Instituto Estatal Electoral en el ejercicio fiscal 2020.

10. El 20 de febrero de 2020 el Consejo General aprobó durante la Segunda Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo ampliación automática de partidas presupuestales por la cantidad de \$598,135.84 m.n. (Quinientos noventa y ocho mil ciento treinta y cinco pesos 84/100 moneda nacional), a través de la segunda modificación presupuestal que incrementa el presupuesto de egresos del Instituto Estatal Electoral en el ejercicio fiscal 2020.

11. El 20 de febrero de 2020 el Consejo General aprobó durante la Segunda Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo ampliación de partidas presupuestales por la cantidad de \$840,539.53 m.n. (Ochocientos cuarenta mil quinientos treinta y nueve pesos 53/100 moneda nacional), a través de la tercera modificación presupuestal que incrementa el presupuesto de egresos del Instituto Estatal Electoral para el ejercicio fiscal 2020. 

12. El 28 de abril de 2020 el Consejo General aprobó durante la Cuarta Sesión Ordinaria el cierre presupuestal y programático del Instituto Estatal Electoral de Baja California correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

13. El 29 de junio de 2020 el Consejo General aprobó durante la Octava Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo transferencias entre partidas presupuestales de un mismo grupo de gasto que no exceden del 15% del presupuesto autorizado acumulado de cada una de ellas por la cantidad de \$364,890.35 (Trescientos sesenta y cuatro mil ochocientos noventa pesos 35/100 moneda nacional), a través de la cuarta modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

14. El 29 de junio de 2020 el Consejo General aprobó durante la Octava Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo transferencia entre partidas presupuestales por la cantidad de \$532,355.19 (Quinientos treinta y dos mil trescientos cincuenta y cinco pesos 19/100 moneda nacional), a través de la quinta modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020. 

15. El 29 de junio de 2020 el Consejo General aprobó durante la Octava Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo transferencia entre partidas presupuestales por la cantidad de \$290,160.00



(Doscientos noventa mil ciento sesenta pesos 00/100 moneda nacional), a través de la sexta modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

16. El 16 de julio de 2020 el Consejo General aprobó durante la Séptima Sesión Ordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo transferencia entre partidas presupuestales por la cantidad de \$200,000.00 (Doscientos mil pesos 00/100 moneda nacional), a través de la séptima modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

17. El 20 de agosto de 2020 el Consejo General aprobó durante la Octava Sesión Ordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo ampliación automática de partidas presupuestales por la cantidad de \$359,662.62 m.n. (Trescientos cincuenta y nueve mil seiscientos sesenta y dos pesos 62/100 moneda nacional), a través de la octava modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

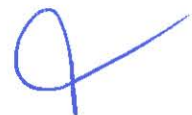
18. El 24 de septiembre de 2020 el Consejo General aprobó durante la Décima Cuarta Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo transferencia entre partidas presupuestales por la cantidad de \$1'116,348.96 m.n. (Un millón ciento dieciséis mil trescientos cuarenta y ocho pesos 96/100 moneda nacional), a través de la novena modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

19. El 13 de octubre de 2020 el Consejo General aprobó durante la Décima Octava Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo transferencias entre partidas presupuestales de un mismo grupo de gasto que no exceden del 15% del presupuesto autorizado acumulado de cada una de ellas por la cantidad de \$50,000.00 (Cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional), a través de la décima modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

20. El 30 de noviembre de 2020 el Consejo General aprobó durante la Vigésima Sexta Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo transferencias entre partidas presupuestales de un mismo grupo de gasto que no exceden del 15% del presupuesto autorizado acumulado de cada una de ellas por la cantidad de \$32,914.08 (Treinta y dos mil novecientos catorce pesos 08/100 moneda nacional), a través de la décima primera modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

21. El 30 de noviembre de 2020 el Consejo General aprobó durante la Vigésima Sexta Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo ampliación automática de partidas presupuestales por la cantidad de \$331,573.57 m.n. (Trescientos treinta y un mil quinientos setenta y tres pesos 57/100 moneda nacional), a través de la décima segunda modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

22. El 30 de noviembre de 2020 el Consejo General aprobó durante la Vigésima Sexta Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo ampliación automática de partidas presupuestales por la cantidad de \$278,491.08 m.n. (Doscientos setenta y ocho mil cuatrocientos noventa y un pesos 08/100 moneda nacional), a través de la décima tercera modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.



23. El 30 de noviembre de 2020 el Consejo General aprobó durante la Vigésima Sexta Sesión Extraordinaria la solicitud de autorización para llevar a cabo ampliación automática de partidas presupuestales por la cantidad de \$1,512,428.76 m.n. (Un millón quinientos doce mil cuatrocientos veintiocho pesos 76/100 moneda nacional), a través de la décima cuarta modificación presupuestal correspondiente al ejercicio fiscal 2020.
24. El 30 de marzo de 2021 el Secretario Ejecutivo a través del oficio No. IEEBC/SE/2619/2021 solicita a la Secretaría de Hacienda del Estado de Baja California el inciso de ingreso y la cuenta bancaria para el reintegro a la Tesorería del subejercicio presupuestal y ajustes de recursos no ejercidos.
25. El 20 de abril de 2021 a través del oficio numero 0000726 la Subsecretaria de Egresos de la Secretaría de Hacienda del Estado proporciono el número de cuenta bancaria para realizar la devolución al Gobierno del Estado respecto del subejercicio presupuestal resultante del año 2020.
26. El 23 de abril de 2021 la Oficina de Control Presupuestal a través del oficio No. OCP/140/2021, remitió al Departamento de Administración la información para el reintegro del recurso no ejercicio del periodo fiscal 2020, por una cantidad total de \$3,182,405.76 M.N. (Tres millones ciento ochenta y dos mil cuatrocientos cinco pesos 76/100 moneda nacional)
27. El 24 de abril del 2021 la Titular del Departamento de Administración a través del oficio No. IEEBC/DA/1066/2021, remitió al Secretario Ejecutivo la información para el reintegro del recurso no ejercicio del periodo fiscal 2020, por una cantidad total de \$3,182,405.76 M.N. (Tres millones ciento ochenta y dos mil cuatrocientos cinco pesos 76/100 moneda nacional)
28. El 26 de abril de 2021, la titular del Departamento de Administración, a través de oficio IEEBC/DA/1067/2021, sometió a consideración el proyecto de cierre presupuestal y programático del Instituto Electoral, correspondiente al ejercicio fiscal 2020.
29. El 26 de abril de 2021 la Secretaría Ejecutiva, a través del oficio número IEEBC/SE/3810/2021, solicitó a la Presidencia turnar a la Comisión de Administración el proyecto de cierre presupuestal y programático del Instituto Electoral, correspondiente al ejercicio fiscal 2020.
30. El 26 de abril de 2021 la Presidencia, a través del oficio número IEEBC/CGE/2056/2021, turnó a la Comisión de Administración el proyecto de cierre presupuestal y programático del Instituto Electoral, correspondiente al ejercicio fiscal 2020, para su análisis, estudio y posterior dictaminación.
31. El 27 de abril de 2021 la Comisión de Administración celebró reunión de trabajo con el objeto de analizar y estudiar el proyecto de cierre presupuestal y programático del Instituto Electoral, correspondiente al ejercicio fiscal 2020; evento al que asistieron por la Comisión Dictaminadora la C. Graciela Amezola Canseco, Presidenta; C. Abel Alfredo Muñoz Pedraza y el C. Jorge Alberto Aranda Miranda, en su calidad de Vocales de la comisión; la C. Vera Juárez Figueroa, Secretaria Técnica; por parte del Consejo General se contó con la asistencia de la C. Olga Viridiana Maciel Sanchez, Consejero Electoral y los C.C. María Loreto Figueroa Coronado, Jesús David González Rodríguez,

Representantes de los partidos políticos de Baja California y del Candidato Independiente Celso Arturo Figueroa Medel, respectivamente.

32. El 29 de abril de 2021 la Comisión de Administración celebró Sesión de Dictaminación con el objeto de discutir, modificar y, en su caso, aprobar el proyecto de dictamen relativo al cierre presupuestal y programático del Instituto Electoral correspondiente al ejercicio fiscal 2020; evento al que asistieron por la Comisión Dictaminadora la C. Graciela Amezola Canseco, Presidenta; C. Abel Alfredo Muñoz Pedraza y el C. Jorge Alberto Aranda Miranda, en su calidad de Vocales de la comisión; la C. Vera Juárez Figueroa, Secretaria Técnica; por parte del Consejo General se contó con la asistencia de la C. Olga Viridiana Maciel Sánchez y la C. Lorenza Gabriela Soberanes Eguía Consejeras Electorales; el C. Raúl Guzmán Gómez, Secretario Ejecutivo y los C.C. Joel Abraham Blas Ramos, Francisco Javier Tenorio Andújar, Salvador Guzmán Murillo, Adolfo Díaz Farfán, Samuel Aguirre Ramírez, Representantes de los partidos políticos Revolucionario Institucional, Morena, de Baja California y Encuentro Solidario, respectivamente, así como Samuel Aguirre Ramírez Representante del Candidato Independiente Marco Antonio Vizcarra Calderón.

Por lo anterior, y

CONSIDERANDO:

I. DE LA COMPETENCIA

Que esta Comisión de Administración, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37, numeral 1, incisos a) y b) del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral tiene dentro de sus atribuciones el conocer y dictaminar el ejercicio de programación y presupuestación del Instituto Electoral.

Que el Consejo General, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 46 fracción XXXVII, de la Ley Electoral tiene dentro de sus atribuciones el aprobar anualmente, previo informe del Secretario Ejecutivo, el cierre del ejercicio presupuestal y programático, autorizando su publicación en el Periódico Oficial del Estado; cierre que deberá integrarse a la cuenta pública que se turna al Congreso del Estado, para los efectos legales correspondientes.

En consecuencia, esta Comisión de Administración es competente para aprobar el y dictaminar el cierre del ejercicio presupuestal y programático del Instituto Electoral, de conformidad con los artículos 5, apartado B, 90 y 100, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California; 33, 34, 35, 37, 45, párrafo tercero y 46, fracciones VIII y XXXVII, de la Ley Electoral del Estado de Baja California; 63 de la Ley del Presupuesto del Gasto Público del Estado de Baja California, 23, 24, 25, 26, 36, numeral 1, inciso a) y 37, numeral 1, incisos a) y b), del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral.



II. MARCO JURÍDICO APLICABLE

a. Constitución Local

Que el artículo 5, Apartado B, de la Constitución Local estipula que, la organización de las elecciones estatales y municipales es una función pública que se realiza a través de un organismo público autónomo e independiente denominado Instituto Estatal Electoral, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, a cuya integración concurren los ciudadanos y los partidos políticos, según lo disponga la Ley. En el ejercicio de esta función pública, serán principios rectores la certeza, imparcialidad, independencia, legalidad, máxima publicidad y objetividad.

Por su parte, el artículo 90 de la Constitución Local señala que los Presupuestos de Egresos de los Organismos Autónomos entre otros, se formularán en los términos de la Ley de la materia en los cuales serán obligatoriamente incluidos los gastos y dotaciones necesarias para atender los servicios públicos, debiendo administrar los recursos asignados con base en los principios de legalidad, honestidad, eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas.

Así mismo establece, que en las partidas del presupuesto se deberá definir claramente el destino que se le dará a los recursos que las amparen, no podrán utilizarse conceptos indeterminados que no justifiquen de forma plena su existencia, transparencia, uso y disposición.

Adicionalmente señala que los resultados obtenidos del ejercicio del presupuesto serán evaluados por la Auditoría Superior del Estado, con el objeto de propiciar que los recursos económicos se asignen en sus respectivos presupuestos con base a los resultados de las evaluaciones realizadas.

Por su parte el artículo 100 de la Constitución Local señala que, los recursos económicos de que dispongan, entre otros, los organismos públicos autónomos, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, de acuerdo a las metas a que estén destinados dentro de sus respectivos Presupuestos de Egresos.

b. Ley Electoral

Que el artículo 34 de la Ley Electoral estipula, que el patrimonio del Instituto Electoral se integra con los bienes muebles e inmuebles que se destinen al cumplimiento de su objeto y las partidas que anualmente se les señalen en el presupuesto de egresos del Estado, para la organización de los procesos electorales locales y para el financiamiento de los partidos políticos.

c. Ley General de Contabilidad Gubernamental

Que el artículo 1, de la Ley de Contabilidad precisa, que la misma es de orden público y tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, así mismo señala que es de observancia obligatoria para los entes públicos, entre otros, los órganos autónomos estatales.

Por su parte el artículo 2 de la Ley de Contabilidad, establece que los entes públicos aplicaran la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos.

En concordancia el artículo 4 define los siguientes términos:

Cuenta pública: El documento que se refiere el artículo 74, fracción VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Así mismo, el artículo 36, establece que la contabilidad deberá contener los registros auxiliares que muestren los avances presupuestarios y contables, que permitan realizar el seguimiento y evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso, así como el análisis de saldos contenidos en sus estados financieros.

Por su parte el artículo 37, mandata que, para el registro de operaciones presupuestarias y contables, los entes públicos deberán ajustarse a sus respectivos catálogos de cuentas aprobados por la instancia correspondiente.

Que el artículo 38 del citado ordenamiento, establece que el registro de las etapas del presupuesto se efectuara en las cuentas contables, mismas que deberán reflejar en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, y en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

d) Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

Que el artículo 1, de la Ley de Disciplina precisa, que la misma es de orden público y tiene por objeto establecer los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera que regirán los Entes Públicos, para un manejo sostenible de las finanzas públicas, administrando lo recursos con base a los principios de legalidad, honestidad, eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas.

Así el artículo 8, señala que toda propuesta de aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos, deberá acompañarse con la correspondiente fuente de ingresos distinta al financiamiento, o compensarse con otras reducciones en otras previsiones de gastos. No procederá pago alguno que no esté comprendido en el Presupuesto de Egresos.

Por otra parte, el artículo 13, señala que una vez aprobado el Presupuesto de Egresos, para el ejercicio del gasto se estará a lo siguiente:

- i. Solo podrán comprometer recursos con cargo al presupuesto autorizado, contando previamente con suficiencia presupuestaria, identificando la fuente de ingresos.
- ii. Solo procederá hacer pagos con base al Presupuesto de Egresos autorizado, y por los conceptos efectivamente devengados, siempre que se hubieren registrado y contabilizado debida y oportunamente las operaciones consideradas en este.



- iii. Una vez concluida la vigencia del Presupuesto de Egresos, sólo procederá realizar pagos con base en dicho presupuesto, por los conceptos efectivamente devengados en el año que corresponda y que se hubieren registrado en el informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al cierre del ejercicio.

Que el artículo 17 de la Ley de Disciplina, menciona que, a más tardar el 15 de enero de cada año, deberán reintegrar a la Tesorería de la Federación las Transferencias federales etiquetadas que, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal inmediato anterior, no hayan sido devengadas.

Sin perjuicio de lo anterior, las transferencias federales etiquetadas que, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal inmediato anterior se hayan comprometido y aquellas devengadas pero que no hayan sido pagadas, deberán cubrir los pagos respectivos a más tardar durante el primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente, o bien, de conformidad con el calendario de ejecución establecido en el convenio correspondiente; una vez cumplido el plazo referido, los recursos remanentes deberán reintegrarse a la Tesorería de la Federación, a más tardar dentro de los 15 días naturales siguientes.

Los reintegros deberán incluir los rendimientos financieros generados.

e) Ley del Presupuesto y Ejercicio del Gasto Publico del Estado de Baja California

Que el artículo 1 de la Ley del Presupuesto, precisa, que la misma tiene por objeto normar y regular los presupuestos de ingresos y egresos, así como el ejercicio, evaluación, vigilancia y verificación del gasto público de los Órganos Autónomos entre otros.

Así mismo el artículo 4 de la Ley del Presupuesto, establece que con el propósito de optimizar los recursos presupuestales que les sean asignados, los sujetos de esta Ley deberán planear, programar, presupuestar, controlar, evaluar y vigilar sus actividades con apego a los principios de eficiencia, eficacia, economía, perspectiva de equidad de género, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que están destinados.

Que el artículo 5 del mismo ordenamiento, establece que la programación, presupuestación y ejercicio del gasto público, se basará en las directrices, lineamientos y políticas que establezcan los Órganos Autónomos de conformidad con la Ley del Presupuesto, Ley de Contabilidad y demás disposiciones aplicables, en el ámbito de sus respectivas competencias.

En ese sentido el artículo 8, señala que los sujetos de esta Ley, generaran de manera periódica, los estados e información presupuestal y programática de conformidad con lo establecido en la Ley del Presupuesto, la Ley de Contabilidad, así como la normatividad que emita la CONAC.

Que el artículo 42 y 43 de la Ley del Presupuesto, señala que este tendrá una base programática, que deberá abarcar todas las responsabilidades, y con los programas que sustenten los presupuestos de egresos señalando, objetivos, metas y unidades administrativas responsables de su ejecución.

En correlación con lo anterior el artículo 47, establece que se deberá llevar el control presupuestal de los egresos considerando el presupuesto aprobado, el presupuesto modificado, el presupuesto comprometido, el presupuesto devengado, el presupuesto ejercido y el presupuesto pagado, de conformidad a la CONAC.

De la misma forma el artículo 50 fracción V de la Ley del presupuesto, señala que Los Órganos Autónomos, por conducto de su titular, solicitaran al Congreso del Estado la autorización correspondiente, y a su vez, deberá remitir simultáneamente copia de dicha solicitud, al Órgano de Fiscalización Superior del Estado, para efectuar la creación o supresión de partidas presupuestales, así como la ampliación, transferencia o reducción de recursos en las partidas de presupuesto de egresos, misma que deberá obtenerse antes de ejercer la modificación solicitada, y agrega que, tratándose de transferencias presupuestales que se efectúen dentro de un mismo grupo de gastos del presupuesto de egresos, solo deberá dar aviso al Congreso del Estado dentro de los 15 días siguientes a la fecha en que se efectúen, siempre y cuando la transferencia presupuestal acumulada para cada partida afectada no exceda del 15% del monto autorizado para la misma en el presupuesto de egresos de inicio del ejercicio. Sobre estas transferencias el Congreso del Estado resolverá lo procedente al evaluar la información de avisos, los informes de avances de gestión y el cierre presupuestal del ejercicio.

Así el artículo 63, de la Ley del Presupuesto, ordena que, dentro de los términos legales para la presentación de la cuenta pública anual ante el Congreso del Estado, deberá adjuntarse la información relativa al cierre del ejercicio presupuestal y programático, precisando las modificaciones realizadas durante el ejercicio, señalado las autorizaciones y avisos que las sustentan en los términos del multicitado ordenamiento.

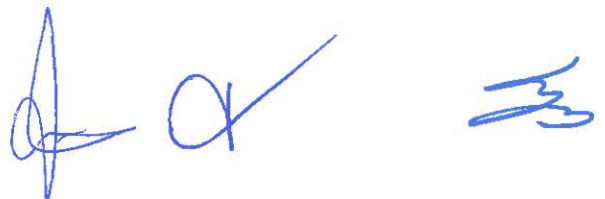
Que el artículo 81, señala que se deberá realizar la evaluación del ejercicio del gasto público, en función de los objetivos y metas de los programas autorizados que comprenderá el seguimiento de los avances físicos y financieros que vayan presentando periódicamente los programas anuales aprobados, a efecto de medir el grado de cumplimiento de sus objetivos y metas.

f) Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios

Que el artículo 2 de la Ley de Fiscalización define en la fracción VIII a la cuenta pública, como la información anual que los entes públicos presentan al Congreso del Estado sobre la gestión financiera, comprendida del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año de calendario, la cual se formula e integra en términos de lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, Ley del Presupuesto y demás disposiciones aplicables.

El mismo artículo 2, define en la fracción XXVI a el Programa Operativo Anual, como el documento que sustenta el Presupuesto de Egresos de los entes públicos y que convierte los lineamientos de la Planeación, en objetivos, resultados y metas concretas, señalando responsables de cada programa, estableciendo indicadores para medir su costo, beneficio y tiempo para su ejecución.

Así mismo, el artículo 19 de la Ley de Fiscalización, establece que la cuenta pública deberá presentarse al Congreso del Estado a más tardar el 30 de abril del año siguiente del ejercicio fiscal correspondiente.



III. DEL CIERRE PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO

Que con base a las razones legales que fundamentan el presente dictamen, se advierte que para dar cabal cumplimiento a lo establecido en el artículo 63 de la Ley del Presupuesto, misma que señala que, dentro de los términos legales para la presentación de la cuenta pública anual ante el congreso del estado, se deberá adjuntar la información relativa al cierre del ejercicio presupuestal y programático, precisando las modificaciones realizadas durante el ejercicio, señalando las autorizaciones y avisos que las sustentan.

En esa tesitura, es que el artículo 19 de la Ley de Fiscalización, establece que la cuenta pública se integrará en términos de lo dispuesto en la Ley General, Ley de presupuesto y demás disposiciones aplicables en la materia, y deberá presentarse al Congreso del Estado a más tardar el 30 de abril del año siguiente del ejercicio fiscal correspondiente.

En razón de lo anterior es que el cierre presupuestal y programático presenta la información anualizada (del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año) de carácter contable, presupuestario y programático, fortaleciendo la rendición de cuentas y la transparencia en la gestión pública.

A. DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS 2020

Que tal como se indicó en antecedente 1 del presente dictamen, el Consejo General aprobó en la Quincuagésima Sesión Extraordinaria el proyecto de presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2020, por la cantidad de \$264'330,392.95 M.N. (Doscientos sesenta y cuatro millones trescientos treinta mil trescientos noventa y dos pesos 95/100 moneda nacional). Sin embargo, previos trámites administrativos y legales ante el Poder Ejecutivo, el Congreso del Estado determinó aprobar un techo financiero para dicho ejercicio fiscal por la cantidad de \$234'000,000.00 M.N. (Doscientos treinta y cuatro millones 00/100 moneda nacional).

En consecuencia, el Consejo General en la Primera Sesión Ordinaria del 16 de enero 2020, aprobó mediante el Dictamen 20 de la Comisión de Administración la reasignación de partidas presupuestales y ajustes al programa operativo anual correspondiente al presupuesto de egresos del Instituto Electoral para el ejercicio 2020, por \$234,000,000.00 M.N. (Doscientos treinta y cuatro millones 00/100 moneda nacional).

Es así que, derivado de las necesidades del Instituto Electoral, y con fundamento en el artículo 50 fracción V de la Ley del Presupuesto, que establece que, si algunas partidas presupuestales requieren modificarse para adecuar su disponibilidad durante la vigencia del Presupuesto de Egresos, se estará a lo siguiente:

"Los Órganos Autónomos, por conducto de su titular, solicitaran al Congreso del Estado la autorización correspondiente, y a su vez, deberá remitir simultáneamente copia de dicha solicitud, al Órgano de Fiscalización Superior del Estado, para efectuar la creación o supresión de partidas presupuestales, así como la ampliación, transferencia o reducción de recursos en las partidas de presupuesto de egresos, misma que deberá obtenerse antes de ejercer la modificación solicitada."

Tratándose de transferencias presupuestales que se efectúen dentro de un mismo grupo de gastos del presupuesto de egresos, solo deberá dar aviso al Congreso del Estado dentro de los 15 días siguientes a la fecha en que se efectúen, siempre y cuando la transferencia presupuestal acumulada para cada partida afectada no exceda del 15% del monto autorizado para la misma en el presupuesto de egresos de inicio del ejercicio. Sobre estas transferencias el Congreso del Estado resolverá lo procedente al evaluar la información de avisos, los informes de avances de gestión y el cierre presupuestal del ejercicio.

En los casos en que se solicite ampliar el presupuesto autorizado del ejercicio a los Órganos Autónomos, por motivos distintos a los de ampliación automática, la solicitud de autorización deberá acompañarse de la opinión de la Secretaría de Planeación y Finanzas sobre la viabilidad financiera de la propuesta.

Tratándose de partidas de las consideradas de ampliación automática, deberá darse aviso al Congreso del Estado dentro de los 15 días siguientes a la fecha en que las mismas se efectúen”.

En ese sentido, el Instituto Electoral requirió modificar el presupuesto para adecuar su disponibilidad durante la vigencia del ejercicio 2020, por lo que la Comisión de Administración presentó ante el Consejo General para su aprobación catorce solicitudes de modificaciones al presupuesto de egresos, consistentes en siete solicitudes de ampliación presupuestal por un monto total de \$4,737,035.28 M.N. (Cuatro millones setecientos treinta y siete mil treinta y cinco pesos 28/100 moneda nacional) y siete solicitudes de transferencias entre partidas presupuestales por un monto de \$2,586,668.58 M.N. (Dos millones quinientos ochenta y seis mil seiscientos sesenta y ocho pesos 58/100 moneda nacional).

Por lo que, durante el ejercicio 2020 se efectuaron seis ampliaciones por un monto acumulado de \$3,224,606.52 M.N. (Tres millones doscientos veinte cuatro mil seiscientos seis pesos 52/100 moneda nacional) con fuente de financiamiento de ingresos de libre disposición del Instituto Electoral provenientes de remanente de ejercicios anteriores; y una ampliación presupuestal por un monto de \$1,512,428.76 M.N. (Un millón quinientos doce mil cuatrocientos veintiocho pesos 76/100 moneda nacional), con viabilidad y recurso financiero por parte del Ejecutivo del Estado con fuente de financiamiento federal vía participaciones y aprobada por el Congreso del Estado.

En la tabla no. 1 se presentan las siete ampliaciones presupuestales autorizadas por el Congreso del Estado, cuyo monto acumulado asciende a \$4,737,035.28 M.N. (Cuatro millones setecientos treinta y siete mil treinta y cinco pesos 28/100 moneda nacional), y siete transferencias presupuestales entre partidas por un monto acumulado de \$2,586,668.58 M.N. (Dos millones quinientos ochenta y seis mil seiscientos sesenta y ocho pesos 58/100 moneda nacional).



Tabla No. 1 Modificaciones presupuestales autorizadas por el Congreso del Estado

NO.	FECHA DE AUTORIZACIÓN CONSEJO GENERAL	TIPO DE MODIFICACIÓN	FUENTE DE LOS RECURSOS	AMPLIACIONES	TRANSFERENCIAS
1	20-feb-20	AMPLIACIÓN AUTOMÁTICA	REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 816,203.88	
2	20-feb-20	AMPLIACIÓN AUTOMÁTICA	REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	598,135.84	
3	20-feb-20	AMPLIACIÓN	REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	840,539.53	
4	29-jun-20	TRANSFERENCIA DEL 15%	RECURSOS AUTORIZADOS 2020		364,890.35
5	29-jun-20	TRANSFERENCIA	RECURSOS AUTORIZADOS 2020		532,355.19
6	29-jun-20	TRANSFERENCIA	RECURSOS AUTORIZADOS 2020		290,160.00
7	16-jul-20	TRANSFERENCIA	RECURSOS AUTORIZADOS 2020		200,000.00
8	20-ago-20	AMPLIACIÓN AUTOMÁTICA	REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	359,662.62	
9	24-sep-20	TRANSFERENCIA DEL 15%	RECURSOS AUTORIZADOS 2020		1,116,348.96
10	13-oct-20	TRANSFERENCIA DEL 15%	RECURSOS AUTORIZADOS 2020		50,000.00
11	30-nov-20	TRANSFERENCIA DEL 15%	RECURSOS AUTORIZADOS 2020		32,914.08
12	30-nov-20	AMPLIACIÓN AUTOMÁTICA	REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	331,573.57	
13	30-nov-20	AMPLIACIÓN AUTOMÁTICA	REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	278,491.08	
14	30-nov-20	AMPLIACIÓN AUTOMÁTICA	RECURSOS FEDERALES	1,512,428.76	
TOTAL MODIFICACIONES PRESUPUESTALES 2020				\$ 4,737,035.28	\$ 2,586,668.58
PRESUPUESTO AUTORIZADO POR EL CONGRESO DEL ESTADO 2020				\$ 234,000,000.00	
PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO 2020				\$ 238,737,035.28	

En consecuencia, el presupuesto autorizado modificado para el ejercicio fiscal 2020 ascendió a la cantidad de \$ 238,737,035.28 (Doscientos treinta y ocho millones setecientos treinta y siete mil treinta y cinco pesos 28/100 moneda nacional), mismo que se encuentra representado en la tabla No. 2 por grupo de gasto.

Tabla No. 2 Presupuesto autorizado al 31 de diciembre de 2020

GRUPO	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	%	AMPLIACIONES	TRANSFERENCIAS		PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	%
					AUMENTO	DISMINUCIÓN		
10000	SERVICIOS PERSONALES	\$ 61,524,875.24	26.29%	\$ 2,801,800.79	\$ 389,169.18	\$ 1,281,418.18	\$ 63,434,427.03	26.57%
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,668,091.55	0.71%	-	\$1,193,215.75	75,000.00	2,786,307.30	1.17%
30000	SERVICIOS GENERALES	13,201,797.57	5.84%	1,502,889.64	939,439.65	1,230,250.40	14,413,876.46	6.04%
40000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	157,605,235.64	67.35%				157,605,235.64	66.02%
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	0.00%	432,344.85	64,844.00		497,188.85	0.21%
TOTAL		\$234,000,000.00	100%	\$ 4,737,035.28	\$2,586,668.58	\$2,586,668.58	\$238,737,035.28	100%

B. DEL EJERCICIO DEL GASTO 2020

Como se estableció en el inciso A el presupuesto de egresos modificado del ejercicio fiscal 2020 para la ejecución de programas y actividades del Instituto Electoral ascendió a \$238,737,035.28 (Doscientos treinta y ocho millones setecientos treinta y siete mil treinta y cinco pesos 28/100 moneda nacional).

Ahora bien, de acuerdo con el artículo 56 de la Ley del Presupuesto, el ejercicio del gasto público comprende el manejo y aplicación de los recursos, así como la justificación, comprobación y pago con base en el presupuesto de egresos aprobado.

Así mismo el artículo 59 de la Ley de Presupuesto, establece que toda erogación a cargo del presupuesto de egresos deberá ser indispensable, con enfoque de género, normal y propia de quien la realiza, de aplicación estricta al ramo, capítulo, concepto y partida a la que corresponda, y ajustada a la descripción de la partida contra la cual se realiza el cargo.

Adicionalmente establece que una erogación se entenderá justificada cuando se destine a lograr los programas autorizados y existan las disposiciones y documentos legales que determinan el compromiso u obligación de hacer el pago, y que además exista la evidencia de haber sido tramitada ante las instancias facultadas para dotar de los recursos humanos, materiales o financieros, teniendo la obligación de verificar que los documentos comprobatorios de las erogaciones a su cargo, que entreguen los proveedores de bienes o servicios, sean legalmente validos de acuerdo con los requisitos establecidos en las disposiciones fiscales aplicables.

En consonancia con lo anterior, una vez concluido el ejercicio fiscal del 2020, se obtuvo que una parte del presupuesto de egresos del Instituto Electoral no fue ejercido al 31 de diciembre de 2020, cantidad que asciende a \$3'174,944.78 M.N. (Tres millones ciento setenta y cuatro mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 78/100 moneda nacional), la cual se obtuvo al realizar el comparativo entre el presupuesto anual modificado de \$ 238,737,035.28 (Doscientos treinta y ocho millones setecientos treinta y siete mil treinta y cinco pesos 28/100 moneda nacional) y el monto del presupuesto de egresos ejercido por el Instituto Electoral al 31 de diciembre de 2020 por la cantidad de \$235'562,090.50 M.N. (Doscientos treinta y cinco millones quinientos sesenta y dos mil noventa pesos 50/100 moneda nacional).

Derivado de lo anterior, el monto no ejercido al 31 de diciembre de 2020 de \$3'174,944.78 M.N. (Tres millones ciento setenta y cuatro mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 78/100 moneda nacional), es equivalente al 1.33% del presupuesto anual modificado, por lo que en la tabla No.3 se presenta el monto no ejercido por cada grupo de gasto.

Tabla No.3 Comparativo de presupuesto de egresos vs presupuesto ejercido al 31 de diciembre de 2020.

GRUPO	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	%
10000	SERVICIOS PERSONALES	\$ 61,524,875.24	\$ 63,434,427.03	\$ 61,988,065.12	\$ 1,446,361.91	2.28%
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,668,091.55	2,786,307.30	2,598,930.22	187,377.08	6.72%
30000	SERVICIOS GENERALES	13,201,797.57	14,413,876.46	12,892,685.69	1,521,190.77	10.55%
40000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	157,605,235.64	157,605,235.64	157,586,089.20	19,146.44	0.01%
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	497,188.85	496,320.27	868.58	0.17%
TOTAL		\$ 234,000,000.00	\$ 238,737,035.28	\$ 235,562,090.50	\$ 3,174,944.78	1.33%

En este sentido, una vez determinado el subejercicio presupuestal por la cantidad de \$3'174,944.78 M.N. (Tres millones ciento setenta y cuatro mil novecientos cuarenta y cuatro pesos 78/100 moneda nacional), se procedió a la determinación de la fuente de financiamiento por la que se integra este subejercicio, toda vez que como se menciona con anterioridad en la tabla no. 1, el presupuesto de egresos autorizados sufrió modificaciones durante el ejercicio 2020, mediante ampliaciones presupuestales con fuente de financiamiento con recurso propio.

En consecuencia, durante el ejercicio 2020 se ejerció el presupuesto de egresos modificado con fuentes de financiamiento distintas por un total global de \$235'562,090.50 M.N. (Doscientos treinta y cinco millones quinientos sesenta y dos mil noventa pesos 50/100 moneda nacional), por lo cual se presenta la integración por fuente de financiamiento en la tabla no. 3.1:

Tabla 3.1 Presupuesto ejercido por fuente de financiamiento

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	%
PARTICIPACIONES FEDERALES (RECURSO FEDERAL)	\$ 234,000,000.00	\$ 235,512,428.76	\$ 232,763,342.96	\$ 2,749,085.81	1.17%
RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN (RECURSO PROPIO)	-	3,224,606.52	2,798,747.55	425,858.97	13.21%
TOTAL	\$ 234,000,000.00	\$ 238,737,035.28	\$ 235,562,090.51	\$ 3,174,944.78	1.33%

Ahora bien, en concordancia con la Ley de Disciplina Financiera que establece en el artículo 17, lo siguiente:

"Las Entidades Federativas, a más tardar el 15 de enero de cada año, deberán reintegrar a la Tesorería de la Federación las Transferencias federales etiquetadas que, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal inmediato anterior, no hayan sido devengadas.

Sin perjuicio de lo anterior, las trasferencias federales etiquetadas que, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal inmediato anterior se hayan comprometido y aquellas devengadas pero que no hayan sido pagadas, deberán cubrir los pagos respectivos a más tardar durante el primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente, o bien, de conformidad con el calendario de ejecución establecido en el convenio correspondiente; una vez cumplido el plazo referido, los recursos remanentes deberán reintegrarse a la Tesorería de la Federación, a más tardar dentro de los 15 días naturales siguientes.

Los reintegros deberán incluir los rendimientos financieros generados".

En este sentido, durante el ejercicio 2020 se generó un subejercicio presupuestal con fuente de financiamiento "participaciones federales" por la cantidad de \$2,749,085.81 M.N. (Dos millones setecientos cuarenta y nueve mil ochenta y cinco pesos 81/100 moneda nacional), adicionalmente estos recursos generaron rendimientos financieros en cuenta bancaria del Instituto Electoral al 31 de diciembre de 2020 por la cantidad de \$460,051.85 M.N. (Cuatrocientos sesenta mil cincuenta y un pesos 85/100 moneda nacional), sumando una cantidad total a reintegrar de \$3,209,137.66 M.N. (Tres millones doscientos nueve mil ciento treinta y siete pesos 66/100 moneda nacional).

Por otra parte, dentro del acta de cierre al convenio general de coordinación y colaboración entre el Instituto Nacional Electoral y el Instituto Estatal Electoral de Baja California para el ejercicio 2019, se determinó un saldo a favor del IEEBC por la cantidad de \$408,008.68 M.N. (Cuatrocientos ocho mil ocho pesos 68/100 moneda nacional), sin embargo, durante el ejercicio fiscal 2020 el INE notificó una modificación al acta en comento, en donde establece un cargo por gastos incurridos no cubiertos durante los procesos electorales 2015-2016 y 2018-2019, por la cantidad de \$26,731.90 M.N. (Veintiséis mil setecientos treinta y un pesos 90/100 moneda nacional), mismo que modifican el presupuesto devengado de ejercicios anteriores, por lo que el IEEBC ajusta ese recurso reintegrado en exceso en el presente cierre presupuestal 2020.




Tabla 3.2 Reintegro de recurso participaciones federales

CONCEPTO	IMPORTE
SUBEJERCICIO DE RECURSO PARTICIPACIONES FEDERALES	\$ 2,749,085.81
RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS	460,051.85
(-) AJUSTE POR MODIFICACIÓN AL ACTA DE CIERRE CONVENIO DE COORDINACIÓN Y COLABORACIÓN ENTRE EL INE Y EL IEEBC	(26,731.90)
RECURSO A REINTEGRAR	\$ 3,182,405.76

Derivado de lo anterior, es que con fecha del 26 de abril de 2021, este Instituto Electoral reintegró la cantidad de \$3,182,405.76 M.N. (Tres millones ciento ochenta y dos mil cuatrocientos cinco pesos 76/100 moneda nacional), por medio de la Secretaria de Hacienda del Estado de Baja California.

a) 10000 Servicios Personales

El presupuesto correspondiente al grupo de gasto 10000 Servicios Personales autorizado por el Congreso del Estado para el ejercicio fiscal 2020 ascendió a la cantidad de \$61'524,875.24 M.N. (Sesenta y un millones quinientos veinticuatro mil ochocientos setenta y cinco pesos 24/100 moneda nacional), siendo afectado a través de modificaciones presupuestales que en conjunto sumaron un importe de \$1,909,551.79 M.N. (Un millón novecientos nueve mil quinientos cincuenta y un pesos 79/100 moneda nacional) para atender necesidades de recurso humano previstas por este Instituto Electoral, por lo que el presupuesto autorizado modificado 2020 fue de \$63'434,427.03 M.N. (sesenta y tres millones cuatrocientos treinta y cuatro mil cuatrocientos veintisiete pesos 03/100 moneda nacional).

En este grupo de gastos se obtuvo un monto de presupuesto no ejercido correspondiente a \$1,446,361.91 M.N. (Un millón cuatrocientos cuarenta y seis mil trescientos sesenta y un pesos 91/100 moneda nacional).

La tabla No. 4 presenta la distribución por partida de la siguiente manera:

Tabla No. 4 Grupo 10000 Servicios Personales

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	% EJERCIDO
11301	SUELDO TABULAR PERSONAL PERMANENTE	18,065,108.27	17,565,108.27	17,144,048.27	421,060.00	97.60%
12201	SUELDO TABULAR PERSONAL EVENTUAL	1,373,305.30	1,566,254.50	1,528,455.70	37,798.80	97.59%
12301	SERVICIO SOCIAL A ESTUDIANTES Y PROFESIONISTAS	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	0.00%
13102	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	-	2,343,440.04	2,343,440.04	-	100.00%
13202	PRIMA VACACIONAL	2,047,224.79	2,108,523.79	2,101,892.13	6,631.66	99.69%

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	% EJERCIDO
13203	GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	7,986,380.29	7,900,869.20	7,706,445.85	194,423.35	97.54%
13301	TIEMPO EXTRAORDINARIO	-	61,879.89	61,879.68	0.01	100.00%
13401	COMPENSACIONES	29,163,014.97	28,639,165.77	28,008,757.00	630,408.77	97.80%
14101	APORTACIONES PATRONALES DE SERVICIO MÉDICO	2,316,771.72	2,376,418.50	2,266,644.62	109,773.88	95.38%
14401	SEGURO DE VIDA	331,379.43	224,130.43	217,768.47	6,361.96	97.16%
15201	INDEMNIZACIONES	178,440.47	585,386.84	579,483.36	5,903.48	98.99%
17103	ESTÍMULOS FISCALES	33,250.00	33,250.00	29,250.00	4,000.00	87.97%
TOTAL		\$ 61,524,875.24	\$ 63,434,427.03	\$ 61,988,065.12	\$ 1,446,361.91	97.72%

Como se observa en el cuadro comparativo anterior (tabla No. 4), durante el ejercicio 2020 se ejerció la cantidad de \$61'988,065.12 M.N. (Sesenta y un millones novecientos ochenta y ocho mil sesenta y cinco pesos 12/100 moneda nacional), que representa el 97.72% del presupuesto autorizado modificado en este grupo de gasto, cantidad que fue erogada a través de los siguientes conceptos:

Tabla No. 4.1 Presupuesto Aprobado, Modificado y Ejercido Servicios Personales

CONCEPTO	PLAZAS EJERCIDAS	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	% EJERCIDO
PLAZAS PERMANENTES	104	\$ 56,485,322.72	\$ 57,873,162.37	\$ 56,621,632.63	\$ 1,251,529.74	97.84%
PLAZAS DE CARÁCTER EVENTUAL (3 INCAPACITADOS PERMANENTES)	22	4,678,173.09	5,307,134.23	5,146,793.93	160,340.30	96.98%
SERVICIO SOCIAL		30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	0.00%
SEGURO DE VIDA		331,379.43	224,130.43	219,638.56	4,491.87	98.00%
TOTAL		\$ 61,524,875.24	\$ 63,434,427.03	\$ 61,988,065.12	\$ 1,446,361.91	97.72%

Plazas de carácter permanente.

Así mismo, para el ejercicio fiscal 2020 se autorizó una plantilla de personal permanente de 91 plazas de confianza y 13 plazas del Servicio Profesional Electoral que en total suman 104 plazas de carácter permanente, mismas que generaron un gasto ejercido de \$56'621,632.63 M.N. (Cincuenta y seis millones seiscientos veintiún mil seiscientos treinta y dos pesos 63/100 moneda nacional), como se presenta en la tabla no. 4.2:

Tabla no. 4.2 Plazas de carácter permanente

PLAZA	PLAZAS AUTORIZADAS	PLAZAS EJERCIDAS
CONSEJO GENERAL ELECTORAL	18	18
CONSEJERO ELECTORAL	6	6
CONSEJERO PRESIDENTE	1	1
ASISTENTE OPERATIVO	6	6
ASISTENTE EJECUTIVA	3	3
ASESOR OPERATIVO	1	1
ENLACE TÉCNICO ADMINISTRATIVO	1	1
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	1	1
TITULAR EJECUTIVO	1	1
UNIDAD SUBSTANCIADORA-RESOLUTORA	2	2
RESPONSABLE DE ÁREA	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
UNIDAD DE AUDITORÍA	2	2
RESPONSABLE DE ÁREA	1	1
PROFESIONISTA ESPECIALIZADO	1	1
UNIDAD INVESTIGADORA	1	1
RESPONSABLE DE ÁREA	1	1
COORDINACIÓN DE COMUNICACIÓN SOCIAL	4	4
COORDINADOR	1	1
AUXILIAR ESPECIALIZADO	2	2
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
UNIDAD DE TRANSPARENCIA	2	2
JEFE DE UNIDAD	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
UNIDAD DE ARCHIVO	1	1
ASISTENTE EJECUTIVA	1	1
SECRETARÍA EJECUTIVA	2	2
SECRETARIO EJECUTIVO	1	1
ASISTENTE EJECUTIVA	1	1
UNIDAD DE SERVICIO PROFESIONAL ELECTORAL	1	1
JEFE DE UNIDAD	1	1
COORDINACIÓN DE INFORMÁTICA	1	1
COORDINADOR	1	1
OFICINA DE SISTEMAS	4	4
JEFE DE OFICINA	1	1
PROFESIONISTA ESPECIALIZADO	2	2
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1

X

dy

o

o

PLAZA	PLAZAS AUTORIZADAS	PLAZAS EJERCIDAS
OFICINA DE SOPORTE TÉCNICO	3	3
JEFE DE OFICINA	1	1
PROFESIONISTA ESPECIALIZADO	2	2
COORDINACIÓN DE PARTIDOS POLÍTICOS Y FINANCIAMIENTO	7	7
COORDINADOR	1	1
COORDINADOR DE PRERROGATIVAS Y PARTIDOS POLÍTICOS	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	2	2
AUXILIAR ESPECIALIZADO	1	1
TÉCNICO DE PRERROGATIVAS Y PARTIDOS POLÍTICOS	2	2
COORDINACIÓN JURÍDICA	8	8
COORDINADOR	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	2	2
RESPONSABLE DE ÁREA DEL SECRETARIADO	1	1
RESPONSABLE DE ÁREA NORMATIVA	1	1
AUXILIAR ESPECIALIZADO	2	2
NOTIFICADOR	1	1
UNIDAD TÉCNICA DE LO CONTENCIOSO ELECTORAL	6	6
TITULAR	1	1
COORDINADOR DE LO CONTENCIOSO ELECTORAL	1	1
AUXILIAR ESPECIALIZADO	1	1
TÉCNICO DE LO CONTENCIOSO ELECTORAL	2	2
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
DEPARTAMENTO DE PROCESOS ELECTORALES, EDUCACIÓN CÍVICA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA	4	4
TITULAR EJECUTIVO	1	1
PROFESIONISTA ESPECIALIZADO	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
ASISTENTE EJECUTIVA	1	1
OFICINA ZONA COSTA	1	1
RESPONSABLE DE ÁREA	1	1
COORDINACIÓN DE ORGANIZACIÓN ELECTORAL	3	3
COORDINADOR DE ORGANIZACIÓN ELECTORAL	1	1
TÉCNICO DE ORGANIZACIÓN ELECTORAL	2	2
COORDINACIÓN DE EDUCACIÓN CÍVICA	3	3
ENCARGADA DE DESPACHO	1	1
TÉCNICO DE EDUCACIÓN CÍVICA	1	1
PROFESIONISTA ESPECIALIZADO	1	1
COORDINACIÓN DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA	4	4

X

m

A a

PLAZA	PLAZAS AUTORIZADAS	PLAZAS EJERCIDAS
COORDINADOR DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	2	2
TÉCNICO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA	1	1
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN	2	2
TITULAR EJECUTIVO	1	1
ASISTENTE EJECUTIVA	1	1
OFICINA DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO INSTITUCIONAL	2	2
JEFE DE OFICINA	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	2	2
JEFE DE OFICINA	1	1
PROFESIONISTA ESPECIALIZADO	1	1
OFICINA DE CONTABILIDAD	2	2
JEFE DE OFICINA	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
OFICINA DE RECURSOS HUMANOS	2	2
JEFE DE OFICINA	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
OFICINA DE RECURSOS MATERIALES	14	14
JEFE DE OFICINA	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	2	2
PROFESIONISTA ESPECIALIZADO	2	2
AUXILIAR TÉCNICO	2	2
AUXILIAR ESPECIALIZADO	1	1
OFICIOS VARIOS	6	6
UNIDAD DE ARCHIVO (NUEVA CREACIÓN)	1	1
JEFE DE UNIDAD	1	1
UNIDAD DE IGUALDAD SUSTANTIVA Y NO DISCRIMINACIÓN (NUEVA CREACIÓN)	1	1
JEFE DE UNIDAD	1	1
TOTAL PLAZAS DE CARÁCTER PERMANENTE	104	104

Plazas de carácter eventual.

En lo que respecta a las plazas de carácter eventual, se autorizó una plantilla de personal eventual de 22 plazas, las cuales fueron de vital importancia para la realización de diversas actividades, entre las que destacan la elaboración de informes, proyectos de opinión jurídica, apoyo en la implementación y desarrollo de los programas de Educación Cívica y de Participación Ciudadana en el Estado, ejecución de las acciones establecidas en el programa de auditoría, coadyuvar en la elaboración de dictámenes, puntos de acuerdo, reglamentos, convocatorias, realizar la proyección del número y cantidades de documentación electoral a producir en base a las proyecciones de

crecimiento estadístico del padrón electoral y listado nominal del INE, así como todas aquellas actividades diarias de operatividad técnica y operativa del Instituto Electoral.

Las plazas de carácter eventual fueron ejercidas y ocupadas en su totalidad erogando presupuesto por un importe de \$5'146,793.93 M.N. (Cinco millones ciento cuarenta y seis mil setecientos noventa y tres pesos 93/100 moneda nacional), presentando en la tabla 4.3 el desglose por unidades ejecutoras:

Tabla 4.3 Plazas de carácter eventual

PLAZA	PLAZAS AUTORIZADAS	PLAZAS EJERCIDAS
UNIDAD DE ARCHIVO	1	1
OFICIOS VARIOS	1	1
SECRETARIA EJECUTIVA	2	2
PROFESIONISTA ESPECIALIZADO	2	2
COORDINACIÓN DE PARTIDOS POLÍTICOS Y FINANCIAMIENTO	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
COORDINACIÓN JURÍDICA	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
OFICINA ZONA COSTA	4	4
ANALISTA ESPECIALIZADO	4	4
COORDINACIÓN DE ORGANIZACIÓN ELECTORAL	2	2
ANALISTA ESPECIALIZADO	2	2
COORDINACIÓN DE EDUCACIÓN CÍVICA	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
COORDINACIÓN DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA	1	1
ANALISTA ESPECIALIZADO	1	1
OFICINA DE CONTABILIDAD	1	1
PROFESIONISTA ESPECIALIZADO	1	1
OFICINA DE RECURSOS MATERIALES	5	5
AUXILIAR TÉCNICO	4	4
OFICIOS VARIOS	1	1
PLAZAS DE CARÁCTER EVENTUAL	19	19
INCAPACITADO "A"	1	1
INCAPACITADO "B"	1	1
INCAPACITADO "C"	1	1
PLAZAS DE INCAPACITADOS	3	3
TOTAL PLAZAS DE CARÁCTER EVENTUAL	22	22

X

50

4 a

Seguro de Vida para personal permanente

Por último, de acuerdo a lo establecido en el artículo 36 del Reglamento en Materia de Relaciones Laborales del Instituto Electoral, se tiene como prestación para el personal con nombramiento definitivo y consejeros electorales del Consejo General, el otorgamiento de una póliza de seguro de vida, por lo que en el ejercicio de 2020 se ejerció un gasto de \$217,768.47 M.N. (Doscientos diecisiete mil setecientos sesenta y ocho pesos 47/100 moneda nacional) por concepto de contratación de pólizas individuales de seguro de vida anual.

b) 20000 Materiales y Suministros

El presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2020 de este grupo de gasto ascendió a un importe de \$1,668,091.55 M.N. (Un millón seiscientos sesenta y ocho mil noventa y un pesos 55/100 moneda nacional), conforme al techo financiero aprobado por el Congreso del Estado, el cual resultó insuficiente para atender las necesidades mínimas de operación, motivo por el cual se llevaron a cabo diversas modificaciones presupuestales por la cantidad de \$1'118,215.75 M.N. (Un millón ciento dieciocho mil doscientos quince pesos 75/100 moneda nacional), dando como resultado un presupuesto autorizado modificado por la cantidad de \$2'786,307.30 M.N. (Dos millones setecientos ochenta y seis mil trescientos siete pesos 30/100 moneda nacional), como se presenta en la tabla no. 5:

Tabla no. 5 Grupo 20000 Materiales y Suministros

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJERCIDO
21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	\$ 400,486.21	\$ 400,486.21	\$ 391,808.89	\$ 8,677.32	97.83%
21102	EQUIPOS MENORES DE OFICINA	450.00	450.00	-	450.00	0.00%
21103	OTROS EQUIPOS MENORES DIVERSOS	12,422.48	693,127.04	691,143.36	1,983.68	99.71%
21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	3,653.88	3,653.88	682.70	2,971.18	18.68%
21401	MATERIALES, ÚTILES Y EQ. MENORES DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	189,257.54	189,257.54	188,737.41	520.13	99.73%
21501	MATERIAL IMPRESO Y DE APOYO INFORMATIVO	40,760.00	40,760.00	24,686.00	16,074.00	60.56%
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	116,724.90	584,236.09	581,924.60	2,311.49	99.60%
21801	MATERIAL PARA CREDENCIALIZACIÓN	1,231.36	1,231.36	162.00	1,069.36	13.16%
22105	AGUA Y HIELO PARA CONSUMO HUMANO	39,450.00	39,450.00	34,866.90	4,583.10	88.38%
22106	ARTÍCULOS DE CAFETERÍA	1,840.00	1,840.00	881.32	958.68	47.90%
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	8,188.50	8,188.50	3,082.48	5,106.02	37.64%
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1,742.44	1,742.44	117.50	1,624.94	6.74%

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	% EJERCIDO
24301	CAL. YESO Y PRODUCTOS DE YESO	2,679.42	2,679.42	2,535.00	144.42	94.61%
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	32,149.88	32,149.88	29,769.58	2,380.10	92.60%
24601	MATERIAL ELÉCTRICO	31,989.62	31,989.62	30,049.87	1,939.75	93.94%
24701	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	3,304.25	3,304.25	3,272.58	31.67	99.04%
24901	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	7,779.00	7,779.00	3,752.31	4,026.69	48.24%
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	0.00%
26101	COMBUSTIBLES	446,531.07	371,531.07	283,600.00	87,931.07	76.33%
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	13,008.40	58,008.40	54,901.80	3,106.60	94.64%
27201	ROPA DE PROTECCIÓN PERSONAL	10,822.60	10,822.60	10,741.68	80.92	99.25%
27401	PRODUCTOS TEXTILES	4,800.00	4,800.00	-	4,800.00	0.00%
29101	HERRAMIENTAS MENORES	13,873.32	13,873.32	12,578.65	1,294.67	90.67%
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	30,297.85	30,297.85	24,573.24	5,724.61	81.11%
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQ. DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	34,316.00	34,316.00	34,269.47	46.53	99.86%
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	219,333.03	219,333.03	190,792.88	28,540.15	86.99%
TOTAL		\$ 1,668,091.55	\$ 2,786,307.30	\$ 2,598,930.22	\$ 187,377.08	93.28%

El ejercicio presupuestal de este grupo de gasto ascendió a un 93.28% del presupuesto autorizado modificado, equivalente a un importe de \$2'598,930.22 M.N. (Dos millones quinientos noventa y ocho mil novecientos treinta pesos 22/100 moneda nacional), mismo que fue erogado principalmente en los insumos que se describen a continuación:

Insumos de papelería, útiles, materiales y equipo menores de oficina.

Adquisición de los insumos requeridos para la realización de los trabajos diarios de oficina de este Instituto Electoral comprendidos en las partidas de 21101 Materiales y útiles menores de oficina, y 21401 Materiales y útiles menores de tecnologías de información por a la cantidad de \$580,546.30 M.N. (Quinientos ochenta mil quinientos cuarenta y seis pesos 30/100 moneda nacional), tales como hojas de papel bond para las diversas copiadoras e impresoras del instituto Electoral, libretas, carpetas y cualquier tipo de papel, utensilios desechables, útiles de escritorio como engrapadoras, tóner para impresoras instaladas en las áreas administrativas, unidades de memoria, discos

compactos, lápices, plumas, tintas, borradores, plumones, cestos de basura, pilas de uso común, artículos de envoltura, etc.

Asimismo, en la partida presupuestal 21103 Otros Equipos Menores Diversos se ejerció la cantidad de \$691,143.36 M.N. (Seiscientos noventa y un mil ciento cuarenta y tres pesos 36/100 moneda nacional) para la adquisición de anaqueles metálicos para el almacén de acuerdo a licitación pública no. LPR-IEEBC-2020/2 y compra de equipo diverso tales como sillas plegables, escritorios, sillas secretariales, mesas plegables, ventiladores de pedestal y despachadores de agua, de acuerdo a licitación pública no. LPR-IEEBC-2020/5.

Material de limpieza.

De igual manera, en lo que respecta a la partida 21601 *Material de Limpieza* se ejerció un gasto por la cantidad de \$581,924.60 M.N. (Quinientos ochenta y un mil novecientos veinticuatro pesos 60/100 moneda nacional) para la adquisición de los insumos y materiales requeridos para la implementación del "Plan interno de seguridad sanitaria para el retorno laboral del Instituto Electoral ante el COVID-19", tales como liquido desinfectante, gel antibacterial, tapetes sanitizantes, jabón líquido para manos, entre otros; así como los materiales e insumos requeridos para la limpieza diaria de las oficinas generales, tales como escobas, trapeadores, cloro, pinol, entre otros.

Tabla 5.1 Partida 21601 Material de limpieza

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO
Plan Interno de seguridad sanitaria ante COVID-19	\$ 0.00	\$ 467,511.19	\$ 467,256.23	\$ 254.96
Gasto Ordinario	116,724.90	116,724.90	114,668.37	2,056.53
Total	\$ 116,724.90	\$ 584,236.09	\$ 581,924.60	\$ 2,311.49

En la partida 26101 Combustibles se ejerció un presupuesto de \$283,600.00 M.N. (Doscientos ochenta y tres mil seiscientos pesos 00/100 moneda nacional), con el cual fue posible solventar las necesidades de traslados en el Estado para llevar a cabo tanto las actividades y diligencias cotidianas, tales como entrega de notificaciones de diversa índole, traslado de valija, entre otras actividades.

Por otro lado, se requirió la adquisición de refacciones menores para el mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de transporte, erogándose la cantidad de \$190,792.88 M.N. (Ciento noventa mil setecientos noventa y dos pesos 88/100 moneda nacional).

c) 30000 Servicios Generales

Para este grupo de gasto se autorizó un presupuesto inicial por la cantidad de \$13'201,797.57 M.N. (Trece millones doscientos un mil setecientos noventa y siete pesos 57/100 moneda nacional), no obstante, para estar en condiciones de cumplir con los programas y metas establecidos para el ejercicio fiscal 2020 se realizaron diversas modificaciones presupuestales por un total de \$1'212,078.89 M.N. (Un millón doscientos doce mil setenta y ocho pesos 89/100 moneda nacional), por lo que el presupuesto autorizado modificado para este grupo de gasto ascendió

a la cantidad de \$14'413,876.46 M.N. (Catorce millones cuatrocientos trece mil ochocientos setenta y seis pesos 46/100 moneda nacional).

En la tabla no. 6 se desglosa por partidas presupuestales este grupo de gasto:

Tabla no. 6 Grupo 30000 Servicios Generales

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	% EJERCIDO
31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 86,696.00	\$ 514,954.05	\$ 390,178.00	\$ 124,776.05	75.77%
31301	SERVICIO DE AGUA POTABLE	17,626.00	105,558.43	29,077.45	76,480.98	27.55%
31401	SERVICIO TELEFÓNICO TRADICIONAL	38,568.52	238,581.92	85,729.10	152,852.82	35.93%
31701	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	476,746.80	291,226.80	273,495.98	17,730.82	93.91%
31801	SERVICIO POSTAL, TELÉGRAFO Y MENSAJERÍA	81,904.08	81,904.08	21,324.91	60,579.17	26.04%
32201	ARRENDAMIENTOS DE EDIFICIOS Y LOCALES	6,651,185.16	6,353,885.32	6,343,622.76	10,262.56	99.84%
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	264,786.60	672,981.28	655,947.17	17,034.11	97.47%
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	6,000.00	6,000.00	5,968.00	32.00	99.47%
33101	SERVICIOS LEGALES Y ASESORÍAS EN MATERIA JURÍDICA, ECONÓMICA Y CONTABLE	362,880.00	612,880.00	581,684.00	31,196.00	94.91%
33302	SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	450,996.96	450,996.96	444,789.79	6,207.17	98.62%
33401	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	102,860.00	37,860.00	32,250.00	5,600.00	85.21%
33601	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO y FOTOCOPIADO	552,081.60	176,000.00	143,737.00	32,263.00	81.67%
33602	SERVICIOS DE IMPRESIÓN	415,659.88	902,523.88	547,068.17	355,455.71	60.62%
33604	OTROS SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO	280,896.95	280,896.95	211,491.84	69,405.11	75.29%
33801	SERVICIO DE VIGILANCIA Y MONITOREO	116,049.43	116,049.43	106,328.80	9,720.63	91.62%
33905	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	10,000.00	10,000.00	-	10,000.00	0.00%

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	% EJERCIDO
34101	INTERESES, COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	35,000.00	35,000.00	28,136.35	6,863.65	80.39%
34501	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	154,871.12	154,871.12	151,274.20	3,596.92	97.68%
35202	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,478.00	9,478.00	7,138.00	2,340.00	75.31%
35301	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	40,000.00	40,000.00	30,456.00	9,544.00	76.14%
35501	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	258,139.00	452,079.40	429,820.15	22,259.25	95.08%
35704	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	123,808.62	123,808.62	62,993.16	60,815.46	50.88%
35708	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE OTROS EQUIPOS	12,203.20	12,203.20	9,935.40	2,267.80	81.42%
35802	SERVICIO DE LAVANDERÍA	11,440.00	11,440.00	1,811.03	9,628.97	15.83%
35804	SERVICIOS DE RECOLECCIÓN Y MANEJO DE DESECHOS	53,310.48	53,310.48	23,522.40	29,788.08	44.12%
35902	SERVICIOS DE FUMIGACIÓN	50,616.60	50,616.60	38,058.40	12,558.20	75.19%
36101	SERVICIOS DE DIFUSIÓN INSTITUCIONAL	186,512.48	565,003.56	492,048.68	72,954.88	87.09%
36301	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCIÓN Y PRODUCCIÓN DE PUBLICIDAD	164,600.00	164,600.00	154,000.00	10,600.00	93.56%
36601	SERVICIO DE CREACIÓN Y DIFUSIÓN DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVÉS DE INTERNET	200,000.00	200,000.00	127,600.00	72,400.00	63.80%
37101	PASAJES AÉREOS	114,000.00	84,000.00	38,867.00	45,133.00	46.27%
37201	PASAJES TERRESTRES	17,800.00	17,800.00	1,196.23	16,603.77	6.72%

X

cd

g

X

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	% EJERCIDO
37501	VIÁTICOS EN EL PAÍS	245,900.00	135,900.00	92,765.75	43,134.25	68.26%
37502	HOSPEDAJE EN EL PAÍS	169,081.00	92,732.04	92,408.57	323.47	99.65%
37902	PEAJES	147,032.00	77,032.00	52,081.00	24,951.00	67.61%
37903	HOSPEDAJES Y PASAJES DE INVITADOS	48,105.33	48,105.33	8,928.80	39,176.53	18.56%
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	117,670.96	117,670.96	117,642.84	28.12	99.98%
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	85,492.00	85,492.00	49,558.46	35,933.54	57.97%
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	157,756.75	157,756.75	154,439.00	3,317.75	97.90%
39801	IMPUESTO SOBRE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL	884,042.05	872,677.30	855,301.31	17,376.00	98.01%
TOTAL		\$ 13,201,797.57	\$ 14,413,876.46	\$ 12,892,685.70	\$ 1,521,190.77	89.45%

Este rubro se ejerció principalmente para el pago de los gastos fijos que genera de manera permanente este Instituto Electoral para su operación ordinaria y funcionamiento, como son: servicio de energía eléctrica, servicio de agua potable, servicio de arrendamiento de edificios, servicio telefónico, conexión a internet, servicio de monitoreo y alarmas de los edificios, seguro de bienes patrimoniales, recolección de basura, revalidación de placas y verificación vehicular del padrón de vehículos, mantenimientos a los activos fijos, entre otros, así como de diversos servicios que requieren las áreas para el cumplimiento de sus metas y objetivos.

A continuación, se presentan las partidas que constituyen el gasto fijo del Instituto en la tabla no. 6.1:

Tabla no. 6.1 Gastos fijos

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO EJERCIDO 2020
31101	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	\$390,178.00
31301	SERVICIO DE AGUA POTABLE	\$29,677.45
31401	SERVICIO TELEFÓNICO TRADICIONAL	\$85,729.10
31701	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	\$273,495.98
31801	SERVICIO POSTAL, TELÉGRAFO Y MENSAJERÍA	\$21,324.91
32201	ARRENDAMIENTOS DE EDIFICIOS Y LOCALES	\$6,343,622.76
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$655,947.17
33601	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO Y FOTOCOPIADO	\$143,737.00
33801	SERVICIO DE VIGILANCIA Y MONITOREO	\$106,328.80
34501	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	\$151,274.20
35501	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$429,820.15

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO EJERCIDO 2020
35704	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$62,993.16
35804	SERVICIOS DE RECOLECCIÓN Y MANEJO DE DESECHOS	\$23,522.40
35902	SERVICIOS DE FUMIGACIÓN	\$38,058.40
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	\$154,439.00
	TOTAL	\$8,909,548.48

Por otro lado, se ejerció la partida 33101 Servicios legales y asesorías en materia jurídica, económica y contable por la cantidad de \$581,684.00 M.N. (Quinientos ochenta y un mil seiscientos ochenta y cuatro pesos 00/100 moneda nacional), recurso erogado principalmente para la contratación anual de servicios de asesoría legal en material laboral a través del cual se brindaron los siguientes servicios de asistencia jurídica:

- Seguimiento y atención de juicios laborales interpuestos contra este Instituto Electoral en cada una de sus etapas.
- Asesoría en materia laboral.
- Revisión y validación de finiquitos de personal.
- Análisis, revisión y elaboración de documentos diversos.

En este grupo de gasto, se ejerció la partida presupuestal 33302 Servicios de consultoría en tecnologías de la información, por la cantidad de \$444,789.79 M.N. (Cuatrocientos cuarenta y cuatro mil setecientos ochenta y nueve mil 79/100 moneda nacional), recurso erogado principalmente por la contratación y renovación de póliza de mantenimiento y actualización para el Sistema Integral de Armonización Contable, por medio del cual se realizan los registros contables y presupuestales para la obtención de la información financiera para la toma de decisiones y la presentación de los avances de gestión, así como la cuenta pública del Instituto Electoral.

Asimismo, en la partida 33602 Servicios de impresión se ejerció la cantidad total de \$547,068.17 M.N. (Quinientos cuarenta y siete mil sesenta y ocho pesos 17/100 moneda nacional) correspondiendo principalmente al procedimiento de licitación pública regional IEEBC-LPR-2020/06 para la impresión de compendios legales con la normatividad aplicable vigente, los cuales serán destinados al personal que integrará las sedes y Consejos Distritales durante el proceso electoral 2020-2021 y la impresión de memorias electorales de los pasados procesos electorales, así mismo, la impresión de hojas membretadas, recibos de nómina, impresión de trípticos, folletos, carteles, convocatorias, lonas y demás artículos requerido para la ejecución de las actividades programadas de cada área del Instituto Electoral.

Este grupo contempla además la partida 36101 Servicios difusión institucional, la cual fue de suma importancia para este Instituto Electoral en su posicionamiento ante la sociedad mediante diversas publicaciones en medios impresos, para lo cual se ejercieron recursos por un importe de \$492,048.68 M.N. (Cuatrocientos noventa y dos mil cuarenta y ocho pesos 68/100 moneda nacional), destacando los temas siguientes:

- Concurso público para convocatoria del SPEN.
- Convocatoria pública para elecciones ordinarias del proceso electoral.
- Convocatoria para Consejeras y Consejeros Distritales.
- Convocatoria para la Consulta Indígena en el Estado de Baja California.
- Convocatoria a subasta pública de vehículos
- Convocatoria a procedimientos de licitaciones públicas a través del Comité de Adquisiciones del Instituto Electoral.

Dentro de este grupo también se encuentra la partida 36301 Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, para lo cual se ejerció recursos por un importe de \$154,000.00 M.N. (Ciento cincuenta y cuatro mil 00/100 moneda nacional), para lo cual se llevó a cabo el procedimiento de licitación LPR-IEEBC-2020/01 para la contratación del servicio de producción y realización de spot publicitario de radio, televisión y audio para teatro guiñol.

De igual manera se ejerció la partida 36601 Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet por la cantidad de \$127,600.00 M.N. (Ciento veintisiete mil seiscientos pesos 00/100 moneda nacional), para lo cual se llevó a cabo el procedimiento de licitación LPR-IEEBC-2020/04 para la contratación del servicio de uso de redes sociales para la difusión institucional con impacto en el Estado de Baja California.

Por otra parte, cuando los servidores públicos por el desempeño de sus labores propias o comisiones de trabajo tuvieron la necesidad de transportarse a lugares distintos al de su adscripción, en apego a las "Políticas Administrativas Sobre Comisiones, Viáticos, Peajes y Hospedaje", se realizaron erogaciones por un importe total de \$286,247.35 M.N. (Doscientos ochenta y seis mil doscientos cuarenta y siete pesos 35/100 moneda nacional), mismo que se integra de la siguiente forma:

Tabla no. 6.2 Gastos de viaje

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO EJERCIDO
37101	PASAJES AÉREOS	\$ 38,867.00
37201	PASAJES TERRESTRES	1,196.23
37501	VIÁTICOS EN EL PAÍS	92,765.75
37502	HOSPEDAJE EN EL PAÍS	92,408.57
37902	PEAJES	52,081.00
37903	HOSPEDAJES Y PASAJES DE INVITADOS	8,928.80
TOTAL		\$ 286,247.35

d) **40000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**

En este grupo de gasto el presupuesto autorizado por el Congreso del Estado fue por un total de \$157'605,235.64 M.N. (Ciento cincuenta y siete millones seiscientos cinco mil doscientos treinta y cinco pesos

64/100 moneda nacional), dentro del cual se considera el pago de las prerrogativas a los partidos políticos por una cantidad de \$157'563,614.82 M.N. (Ciento cincuenta y siete millones quinientos sesenta y tres mil seiscientos catorce pesos 82/100 moneda nacional), en la tabla no. 7 se presenta la integración del grupo de gasto 40000:

Tabla no. 7 Grupo 40000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	% EJERCIDO
44103	OTRAS AYUDAS	\$ 41,620.76	\$ 41,620.76	\$ 22,474.38	\$ 19,146.38	53.99%
44701	AYUDAS SOCIALES A ENTIDADES DE INTERÉS PÚBLICO	157,563,614.88	157,563,614.88	157,563,614.82	0.06	0.00%
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$ 157,605,235.64	\$ 157,605,235.64	\$ 157,586,089.20	\$ 19,146.44	99.98%

En virtud de lo anterior, se muestra el desglose del financiamiento público para los partidos políticos entregado en el ejercicio fiscal 2020 en la tabla no. 7.1:

Tabla no. 7.1 Financiamiento a Partidos Políticos

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	% EJERCIDO
FINANCIAMIENTO PÚBLICO ORDINARIO	152,974,383.38	152,974,383.32	0.06	100.00%
FINANCIAMIENTO PÚBLICO ACTIVIDADES ESPECÍFICAS	4,589,231.50	4,589,231.50	-	100.00%
TOTAL	\$ 157,563,614.88	\$ 157,563,614.82	\$ 0.06	100.00%

A continuación, se presenta la distribución del presupuesto ejercido 2020 para el financiamiento público por partido político:

Tabla no. 7.2 Presupuesto ejercido por Partido Político

PARTIDOS POLÍTICO	MONTO TOTAL EJERCIDO	% DE DISTRIBUCIÓN
PARTIDO ACCIÓN NACIONAL	31,685,791.58	20.11%
PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL	13,011,033.17	8.26%
PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA	16,105,850.89	10.22%
PARTIDO DE BAJA CALIFORNIA	11,851,225.53	7.52%
PARTIDO MOVIMIENTO CIUDADANO	14,475,415.15	9.19%
PARTIDO MORENA	55,090,083.25	34.96%
PARTIDO DEL TRABAJO	10,262,017.91	6.51%
PARTIDO ENCUENTRO SOCIAL	3,222,167.88	2.04%
PARTIDO ENCUENTRO SOLIDARIO	798,479.94	0.51%
PARTIDO REDES SOCIALES PROGRESISTAS	530,774.76	0.34%
PARTIDO FUERZA SOCIAL POR MÉXICO	530,774.76	0.34%
TOTAL	157,563,614.82	100.00%

Cabe destacar que durante el ejercicio 2020 este Instituto Electoral llevó a cabo la ejecución de las multas a Partidos Políticos, producto de las sanciones impuestas por el Instituto Nacional Electoral, como se detalla en la tabla no. 7.3:

Tabla no. 7.3 Retención de multas a Partidos Políticos

PARTIDO POLÍTICO	RETENCIONES POR MULTAS
PARTIDO ACCIÓN NACIONAL	\$ 2,320,852.73
PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL	1,777,318.34
PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA	3,913,712.03
PARTIDO DE BAJA CALIFORNIA	2,882,018.62
PARTIDO MOVIMIENTO CIUDADANO	3,353,370.69
PARTIDO MORENA	12,006,883.67
PARTIDO DEL TRABAJO	-
PARTIDO ENCUENTRO SOCIAL	-
PARTIDO ENCUENTRO SOLIDARIO	-
PARTIDO REDES SOCIALES PROGRESISTAS	-
PARTIDO FUERZA SOCIAL POR MÉXICO	-
TOTAL	\$ 26,254,156.08

Derivado de las retenciones señaladas con anterioridad, con fecha del 7 de octubre de 2020 este Instituto Electoral efectuó transferencia de recursos al Consejo Estatal de Ciencia e Innovación Tecnológica de Baja California (COCIT), la cantidad total de \$30'732,260.33 M.N. (Treinta millones setecientos treinta dos mil doscientos sesenta pesos 33/100 moneda nacional), los cuales corresponde a los meses de julio a diciembre de 2019 pendientes de entregar por la cantidad de \$9'605,081.53 M.N. (Nueve millones seiscientos cinco mil ochenta y un pesos 53/100 moneda nacional) y de los meses de enero a septiembre de 2020 por la cantidad de \$21'127,178.79 M.N. (Veintiún millones ciento veintisiete mil ciento setenta y ocho pesos 79/100 moneda nacional)

En el mismo sentido, con fecha de 12 de febrero de 2021 el Instituto Electoral efectuó transferencia electrónica al mismo Consejo Estatal por la cantidad de \$5'065,663.07 M.N. (Cinco millones sesenta y cinco mil seiscientos sesenta y tres pesos 07/100 moneda nacional) correspondiente a las retenciones realizadas a Partidos Políticos de los meses de octubre a diciembre de 2020.

Por otra parte, es importante señalar que al cierre del ejercicio 2020 persiste un saldo contable por la cantidad de \$61,314.22 M.N. (Sesenta y un mil trescientos catorce pesos 22/100 moneda nacional) correspondiente a una retención al gastos ordinario del Partido de Baja California, la cual está en trámite de gestión administrativa para su entrega a la Secretaría de Hacienda del Estado de Baja California.

e) 50000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles

En el presente grupo de gasto no se autorizó presupuesto inicial por parte del Congreso del Estado, por lo cual, para estar en condiciones de cumplir con metas y actividades contempladas para el ejercicio fiscal 2020, se realizaron diversas modificaciones presupuestales, por lo que el presupuesto autorizado modificado para este grupo de gasto ascendió a la cantidad de \$497,188.85 M.N. (Cuatrocientos noventa y siete mil ciento ochenta y ocho pesos 85/100 moneda nacional), como a continuación se me menciona en la tabla no. 8:

Tabla no. 8 Grupo de gasto 50000

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO AUTORIZADO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SUBEJERCICIO	% EJERCIDO
51501	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	\$0.00	432,344.85	\$432,230.27	\$114.58	99.97%
56901	OTROS EQUIPOS	\$0.00	64,844.00	64,090.00	754.00	98.84%
TOTAL		\$0.00	\$497,188.85	\$496,320.27	\$868.58	99.83%

Para el ejercicio 2020, el presupuesto ejercido dentro de la partida 51501 Equipo de cómputo y de tecnologías de la información asciende a la cantidad de \$432,230.27 M.N. (Cuatrocientos treinta y dos mil doscientos treinta pesos 27/100 moneda nacional), llevándose a cabo el procedimiento de Adjudicación mediante contrato no. IEEBC/AD-2020/14, con la empresa Grupo Integrador de Soluciones Tecnológicas 3, S. de R.L. de C.V., con el cual se adquirió diverso equipo de cómputo para realizar actividades de diseño institucional, participación y educación cívica, lector de código de barras e impresora de etiquetas para el inventario de bienes propiedad del Instituto, sistemas de videoconferencia para la transmisión de imágenes de alta definición en tiempo real, escáner de alta definición para la digitalización del archivo, así como impresoras térmicas para la utilización durante las elecciones escolares.

Por otro lado, se ejerció la partida 56901 Otros equipos por la cantidad \$64,090.00 M.N. (Sesenta y cuatro mil noventa pesos 00/100 moneda nacional), la cual se destinó para la adquisición de 17 máquinas para la sanitización de los 17 locales que fungirán como sedes distritales durante el procesos electoral 2020-2021, derivado de los protocolos establecidos para la protección y cuidado del personal ante la contingencia sanitaria provocada por el COVID-19.

III.2 DEL CIERRE PROGRAMÁTICO 2020

El Programa Operativo Anual 2020 fue autorizado y ejercido bajo el criterio de sujeción a los objetivos, estrategias y prioridades del Plan de Desarrollo Institucional 2019-2022; integrado además con base en lineamientos y procedimientos administrativos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y elaborado con la metodología del marco lógico del presupuesto basado en resultados, este método de planeación permite mejorar la calidad del ejercicio del gasto público y promueve la rendición de cuentas al basarse en la estructuración y solución de problemas, para presentar de forma sistemática y lógica los objetivos de un programa,

así como sus relaciones de causalidad; mediante la cual se describe el fin, propósito, componentes y actividades, así como los indicadores de gestión, las metas, medios de verificación y supuestos para cada uno de los objetivos del programa.

Ahora bien, por lo que respecta al cierre programático del ejercicio fiscal 2020, y a efecto de ilustrar en forma gráfica lo expuesto en el párrafo que antecede, se presenta la tabla no. 9 con el resumen de metas (componentes) del ejercicio 2020, mismas que se encuentran cuantificadas en porcentaje (unidad de medida).

Tabla No. 9 Programa Operativo Anual 2020
PROGRAMA. - CONDUCCIÓN DE LA POLÍTICA EN MATERIA ELECTORAL

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD		% DE VARIACIÓN	UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE
	PROGRAMADA	REALIZADA		
Promover la actualización de la normatividad vigente con la finalidad de dar cumplimiento a los principios de certeza, legalidad, máxima publicidad y objetividad.	100.00%	100.00%	0.00%	Consejo General
Promover la participación de los Consejeros Electorales en el trabajo colegiado, con la finalidad de dar certeza, imparcialidad y objetividad a la toma de decisiones.	100.00%	100.00%	0.00%	Consejo General
Lograr una atención oportuna a los asuntos turnados a la Secretaría Ejecutiva, con la finalidad de obtener una solidez jurídica de los acuerdos del Consejo General.	100.00%	100.00%	0.00%	Secretaría Ejecutiva
Fomentar el buen ejercicio de los principios rectores mediante la dirección y vigilancia de las actividades institucionales que garanticen el cumplimiento de las disposiciones legales.	100.00%	100.00%	0.00%	Consejo General
Promover eficazmente a imagen institucional ante la ciudadanía a través de una campaña publicitaria permanente que de a conocer las etapas del proceso electoral de manera oportuna.	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Comunicación Social
Fortalecer una atención efectiva al Consejo General, así como fomentar la eficaz coordinación de las áreas operativas del Instituto, para el cumplimiento de las etapas del Proceso Electoral.	100.00%	100.00%	0.00%	Secretaría Ejecutiva
Coordinar el procedimiento inicial de selección de candidaturas independientes para el proceso electoral.	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Partidos Políticos y Financiamiento
Gestionar de manera eficaz los procedimientos especiales sancionadores.	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad Técnica de lo Contencioso Electoral
Garantizar de forma eficaz la prestación de servicios de informática en los Consejos Distritales Electorales.	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Informática y Estadística Electoral
Fortalecer la coordinación y vinculación con el INE para el efectivo desarrollo de la función electoral.	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad del Servicio Profesional Electoral y Vinculación con el INE
Eficiatizar la logística en la organización electoral mediante la programación de actividades específicas, así como la profesionalización del personal adscrito para lograr procesos ciertos.	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Organización Electoral

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD		% DE VARIACIÓN	UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	
	PROGRAMADA	REALIZADA			
Garantizar la integración de los Consejos Distritales Electorales y correcta elaboración de los documentos legales que acrediten el apego a la normatividad vigente durante el proceso electoral local.	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación Jurídica	
Lograr procedimientos eficientes de coordinación entre el INE y el IEEBC mediante el efectivo cumplimiento de actividades programadas, para contribuir a la capacitación electoral en el PELO 2020-2021.	100.00%	100.00%	0.00%	Departamento de Procesos Electorales	
Implementar políticas y mecanismos de acción para el oportuno y eficaz ejercicio de los recursos con la finalidad de proveer a las áreas los insumos necesarios para el desarrollo de las actividades del proceso electoral.	100.00%	100.00%	0.00%	Secretaría Ejecutiva	
Fomentar estrategias de participación ciudadana mediante la programación de actividades específicas y profesionalización de la plantilla del personal de la Coordinación para promover el ejercicio de derechos y obligaciones político electorales de las y los ciudadanos en el Estado	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Participación Ciudadana	
Fortalecer la educación cívica mediante actividades específicas programadas, tendientes a la construcción de ciudadanía, en niñas, niños, jóvenes y ciudadanía en general	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Educación Cívica	
Fortalecer el cumplimiento de obligaciones en materia de igualdad sustantiva solicitadas por las autoridades competentes y su seguimiento	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad de Igualdad Sustantiva y No Discriminación	X
Impulsar la adopción de mecanismos que permitan condiciones de igualdad y no discriminación en el Instituto Electoral	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad de Igualdad Sustantiva y No Discriminación	
Realizar capacitaciones para sensibilizar al personal del Instituto y a la ciudadanía en materia de inclusión, igualdad y no discriminación	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad de Igualdad Sustantiva y No Discriminación	
Fomentar la participación efectiva en el trabajo colegiado con el fin de que se cumplan con los principios de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, máxima publicidad y objetividad	100.00%	100.00%	0.00%	Consejo General	
Gestionar la asesoría oportuna y eficaz al Consejo General, con el fin de lograr la solidez jurídica de los acuerdos emitidos por el pleno	100.00%	100.00%	0.00%	Secretaría Ejecutiva	
Garantizar la asesoría y asistencia técnico jurídica al Instituto, a través de los recursos y la coordinación necesaria para salvaguardar los intereses institucionales	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación Jurídica	
Garantizar la atención de los medios de impugnación y la sustanciación de los procedimientos sancionadores ordinarios	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad Técnica de lo Contencioso Electoral	
Incrementar la efectividad en la gestión de los procedimientos de los actores políticos ante los órganos del Instituto Estatal Electoral de Baja California	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Partidos Políticos y Financiamiento	


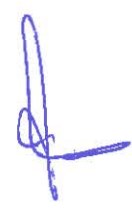
DESCRIPCIÓN	CANTIDAD		% DE VARIACIÓN	UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	
	PROGRAMADA	REALIZADA			
Implementar la normatividad vigente y aplicable en materia de Control Interno y responsabilidades administrativas para llevar a cabo actividades que lo fortalezcan	100.00%	50.00%	50.00%	Departamento de Control Interno	A)
Implementar de manera eficaz y oportuna la instrumentación de herramientas de control del ejercicio del gasto público	100.00%	100.00%	0.00%	Departamento de Administración	
Fomentar las actividades de control interno, mediante la verificación del correcto ejercicio de los recursos públicos del Instituto e inhibir las conductas de sus Servidores Públicos que puedan constituir Procedimientos de Responsabilidades Administrativas	100.00%	100.00%	0.00%	Departamento de Control Interno	
Garantizar con eficiencia el derecho al acceso a la información pública a través de la publicación oportuna de la información pública de oficio, así como la atención efectiva de las solicitudes de acceso a la información	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad de Transparencia	
Fortalecer la administración de los recursos humanos, financieros y materiales del Instituto, promoviendo la gestión por resultados, fomentando la transparencia y rendición de cuentas	100.00%	100.00%	0.00%	Departamento de Administración	
Implementar sistemas informáticos actualizados, con la finalidad de fortalecer los procesos de las áreas del Instituto.	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Informática y Estadística Electoral	
Generar información financiera confiable en tiempo y forma para la toma de decisiones	100.00%	100.00%	0.00%	Oficina de Contabilidad	
Garantizar un ejercicio eficiente del gasto presupuestal del instituto generando información confiable para la toma de decisiones y dando cumplimiento con la normatividad aplicable	100.00%	100.00%	0.00%	Oficina de Control Presupuestal	
Fomentar actividades de integración en pro del personal del Instituto	100.00%	100.00%	0.00%	Oficina de Recursos Humanos	
Fomentar la adquisición eficiente de bienes y contratación de servicios	100.00%	100.00%	0.00%	Oficina de Recursos Materiales	
Impulsar la creación e implementación de instrumentos administrativos con el fin lograr una eficiente gestión en el desarrollo de las actividades y funciones específicas logrando un fortalecimiento Institucional.	100.00%	100.00%	0.00%	Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional	
Impulsar acciones de gestión documental y administración de archivos, con la finalidad de regular el funcionamiento y conservación de archivos administrativos e históricos del instituto.	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad de Archivo General	
Promover la actualización y modernización de los sistemas del instituto con la finalidad de fortalecer la infraestructura informática	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Informática y Estadística Electoral	
Promover programas de inducción, capacitación, evaluación con la finalidad de mantener actualizado al personal integrado al Servicio Profesional Electoral Nacional del Instituto	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad del Servicio Profesional Electoral y Vinculación con el INE	

DESCRIPCION	CANTIDAD		% DE VARIACIÓN	UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	
	PROGRAMADA	REALIZADA			
Impulsar y promover proyectos de mejoras administrativas con la finalidad de elevar el desempeño de los servidores públicos y mejorar la calidad de atención que brinda el Departamento de Administración	100.00%	100.00%	0.00%	Departamento de Administración	
Impulsar y promover proyectos de mejoras administrativas con la finalidad de elevar el desempeño de los servidores públicos y mejorar la calidad de atención que brinda el Departamento de Administración	100.00%	100.00%	0.00%	Oficina de Planeación y Desarrollo Institucional	
Impulsar actividades enfocadas a la administración documental para el control archivístico	100.00%	100.00%	0.00%	Unidad de Archivo General	
Impulsar actividades enfocadas en la capacitación de los servidores públicos del instituto	100.00%	100.00%	0.00%	Oficina de Recursos Humanos	
Proporcionar información oportuna a representantes de los medios de comunicación respecto de las actividades del Consejo General y demás Órganos del Instituto.	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Comunicación Social	
Consolidar la implementación de la Estrategia de Comunicación Social	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación de Comunicación Social	
Cumplimiento de la normatividad en materia anticorrupción que determine el Sistema Estatal Anticorrupción	100.00%	0.00%	100.00%	Departamento de Control Interno	B)
Validar y formalizar los eventos y actividades institucionales ejecutadas por las diversas áreas operativas, en temas electorales o de relevancia para la eficiencia de las funciones de acuerdo a su ámbito de competencia	100.00%	100.00%	0.00%	Consejo General	
Garantizar la relación jurídica con instituciones públicas y privadas que permitan el desempeño de las actividades para lograr los fines del Instituto	100.00%	100.00%	0.00%	Coordinación Jurídica	
Gestionar con organismos electorales del país, la elaboración de estudios de investigación tendientes a facilitar y mejorar el desarrollo de los procesos electorales	100.00%	0.00%	100.00%	Coordinación de Informática y Estadística Electoral	C)

- A) Derivado de la contingencia sanitaria no fue posible llevar a cabo 2 cursos de los 4 programados en materia de responsabilidades administrativas.
- B) Al cierre del ejercicio fiscal 2020, el Sistema Estatal Anticorrupción no ha emitido normatividad en materia de anticorrupción.
- C) Derivado de la contingencia del COVID-19, se pausaron las actividades de coordinación con los OPLE respecto a la investigación e implementación de firma electrónica.

De lo anterior se desprende que del total de los 48 componentes autorizados para el ejercicio fiscal 2020 se tuvo un cumplimiento global del 94.80%.

Por lo antes expuesto, fundado y motivado, se somete a la consideración de este Órgano de Dirección Superior, los siguientes:

PUNTOS RESOLUTIVOS

Primero. Se aprueba el Cierre presupuestal y programático del Instituto Estatal Electoral de Baja California, correspondiente al ejercicio fiscal 2020, en términos del Considerando III.

Segundo. Intégrese a la Cuenta Pública que en su momento será turnada al Congreso del Estado.

Tercero. Publíquese el cierre del ejercicio presupuestal 2020 en el Periódico Oficial del Estado, en los términos que dispone la Ley de la materia.

Cuarto. Publíquese el presente Dictamen en el portal de internet institucional, a más tardar dentro de las setenta y dos horas siguientes de su aprobación por el Consejo General en términos de lo establecido en el artículo 22, numeral 4, del Reglamento Interior.

DADO en la Sala de Sesiones del Consejo General del Instituto Estatal Electoral, a los veintinueve días del mes de abril del año dos mil veintiuno.

ATENTAMENTE

"Por la Autonomía e Independencia
de los Organismos Electorales"

LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN ESPECIAL DE ADMINISTRACIÓN Y ENAJENACIONES

C. GRACIELA AMEZOLA CANSECO
PRESIDENTA

C. ABEL ALFREDO MUÑOZ PEDRAZA
VOCAL

C. JORGE ALBERTO ARANDA MIRANDA
VOCAL

C. VERA JUÁREZ FIGUEROA
SECRETARIA TÉCNICA