**GASTO PRESUPUESTAL CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023**

La integración del Proyecto de Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023, atiende el principio de equilibrio presupuestal entre los ingresos y egresos, tomando en cuenta los CGPE 2023 presentados por el Gobierno Federal, los cuales prevén un crecimiento real anual del PIB en 2023 del 2.4%.

En apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Ley de Coordinación Fiscal, la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, así como a las políticas públicas establecidas, se elaboró el Proyecto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023, mediante el modelo de Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), que permitirá en el corto y mediano plazo la ejecución de los programas y proyectos, a fin de mejorar los productos y servicios públicos en beneficio de la población.

Ahora bien, en este Proyecto de Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023 destacan los objetivos que se persiguen con la reingeniería de la Administración Pública, siendo los siguientes: ampliar y fortalecer las capacidades del sistema de salud, particularmente los servicios orientados a la atención de los grupos más vulnerables, mejorar las condiciones de salud, atender la exigencia de recuperar la seguridad pública y profundizar en la vida democrática, la tranquilidad y la paz, luchando en contra de la violencia y la impunidad, así como, en contra de toda forma de corrupción, recuperar las bases del crecimiento y elevar la capacidad productiva de los tlaxcaltecas, a fin de crear empleo y ofrecer condiciones para un salario digno, elevar la calidad educativa, operar un nuevo modelo educativo y aumentar la eficiencia de su administración y poner en marcha acciones afirmativas y contundentes para recuperar y proteger nuestro medio ambiente, particularmente nuestros recursos hídricos y forestales, en un contexto de sustentabilidad y sostenibilidad y con la aplicación de políticas de género, en el marco de nuestra identidad histórica, la recuperación y la difusión de la cultura de nuestros pueblos indígenas y originarios.

En relación a lo anterior, dentro del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2023 se realizarán varias obras y acciones.

El mayor incremento nominal está destinado a Educación, seguido del Gasto Social el cual comprende acciones en infraestructura, que considera conceptos como la Escuela de Policías, Rehabilitación de Centros de Readaptación Social, Construcción de Edificio que Albergue Servicios Periciales, Rehabilitación del Hospital de la Mujer, Laboratorio Estatal, la segunda etapa del CRI, entre otros; con la finalidad de generar un tejido social entre la ciudadanía tlaxcalteca y reducir las brechas de desigualdad, se implementan programas para la Sociedad Organizada para el Bienestar, Atención a Grupos Vulnerables, Infraestructura Social Básica para el Bienestar y Vivienda para el Bienestar de la Secretaría de Bienestar; después de pasar este fenómeno social en salud, el cuál mantuvo a nuestras familias en distanciamiento social, se continua con el programa de esparcimiento dominical; el compromiso que hizo la Titular del Ejecutivo con la población que trabaja el campo, se fortalecen programas destinados al Seguro Catastrófico y Programas prioritarios del campo.

Otro sector de impacto es el de Educación, en donde el Gobierno Federal, se compromete con el magisterio Tlaxcalteca y dota de recursos suficientes para sufragar los gastos correspondientes a la nómina educativa. Por su parte, el Gobierno del Estado, con el fin de complementar las acciones correspondientes a la creación y mantenimiento de la infraestructura educativa, incrementa el presupuesto en ese rubro; así mismo se consideran recursos para el Mundial Voleibol “**Volleyball World Beach** Pro Tour”.

Una de las prioridades de la actual administración es atender la exigencia de recuperar la seguridad pública, profundizar en la vida democrática, la tranquilidad y la paz, luchando en contra de la violencia y la impunidad, así como en contra de toda forma de corrupción, es por ello, que se continua con el Centro de Monitoreo C5 (segunda etapa), equipos de inteligencia, cámaras de reconocimiento facial, creación de Centros de Comando para los Municipios, se realiza una homologación de sueldos en el personal de la policía estatal, adquisición de patrullas, se dota a los Centros de Readaptación Social con equipo de “rayos X”.

**PRINCIPALES ADECUACIONES AL PRESUPUESTO APROBADO**

El Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios establece la posibilidad de realizar adecuaciones presupuestarias, las cuales deben efectuarse siempre que permitan un mejor cumplimiento de los objetivos, y programas a cargo de las Dependencias y Entidades. Cuando la celebración de convenios con la Federación o la aplicación de acuerdos, leyes o decretos emitidos con posterioridad a la aprobación del Presupuesto de Egresos, implique el desembolso de fondos públicos no previstos en el mismo, motivará las ampliaciones automáticas al presupuesto, corresponde a la Secretaría, a las tesorerías, a los Órganos de Gobierno de los Poderes Judicial y Legislativo y de los Organismos Autónomos informar al Congreso a través de la cuenta pública su aplicación.

Para el cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2023 se realizaron adecuaciones presupuestales por un monto de 2, 863.7 millones las cuales incluyen recursos federales que están destinados a un fin específico, por concepto de aportaciones, convenios de recursos federales etiquetados y fondos distintos de aportaciones y aquellos derivados de la eficiencia en la recaudación los cuales se determinan en ajustes trimestrales, se ha impulsado la recuperación de la economía, se han tenido repercusiones en las finanzas públicas del Estado, derivado de esto algunos recursos no han llegado a cumplir con el pronóstico como se tenía previsto para este trimestre, por lo que se realizaron reducciones a los mismos.

Cabe hacer mención que, en la integración de los recursos, los provenientes de recursos federales etiquetados sigue siendo mayor.

|  |  |
| --- | --- |
| **FUENTE DE FINANCIAMIENTO** | **% DE INTEGRACIÓN** |
| RECURSOS NO ETIQUETADOS | 42.65% |
| RECURSOS ETIQUETADOS | 57.35% |
| **TOTAL** | **100.00%** |

En el periodo comprendido de enero a septiembre, el presupuesto de egresos del Estado considera algunos Fondos entre los que destacan:

* 849.9 millones de pesos para la Universidad Autónoma de Tlaxcala.
* 413.8 millones de pesos para Municipios.
* 144.9 millones de pesos para Infraestructura.
* 974.2 millones en Salud.

**CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO PROGRAMABLE**

La Clasificación Económica del gasto programable en el cuarto trimestre del ejercicio 2023 sumó 29 mil 897.7 millones de pesos. En el rubro de gasto corriente significó un 82.4 %, en gasto de capital alcanzo un 8.4% y el correspondiente a los gastos destinados a Participaciones de municipios se ejerció 9.2 % del total.

El gasto corriente modificado fue de 24 mil 638.8 millones, con un incremento porcentual de 16.4 % para este último trimestre, el gasto de inversión registró 2 mil 499.8 millones con un incremento porcentual de 36.1 % y por último las participaciones a municipios alcanzo 2 mil 759.1 millones con un incremento de 7.5%.

|  |
| --- |
| **CUENTA PUBLICA 2023** |
| **PODER EJECUTIVO** |
| **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS** |
| **CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)** |
| **DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
| **CUENTA PUBLICA 2022** |
| **CONCEPTO** | **EGRESOS** | **SUBEJERCICIO** |
| **APROBADO** | **AMPLIACIONES /** | **MODIFICADO** | **DEVENGADO** | **PAGADO** |
| **(REDUCCIONES)** |
| **1** | **2** | **3 = (1 + 2)** | **4** | **5** | **6 = (3 - 4)** |
| GASTO CORRIENTE | 21,166,778,043.00 | 3,472,055,902.98 | 24,638,833,945.98 | 24,601,254,924.93 | 23,475,421,903.71 | 37,579,021.05 |
| GASTO DE CAPITAL | 1,837,169,667.00 | 662,635,228.93 | 2,499,804,895.93 | 2,499,804,895.93 | 1,454,048,438.40 | 0.00 |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| PARTICIPACIONES | 2,567,615,666.00 | 191,482,154.96 | 2,759,097,820.96 | 2,750,608,014.20 | 2,750,608,014.20 | 8,489,806.76 |
| **TOTAL DEL GASTO** | **25,571,563,376.00** | **4,326,173,286.87** | **29,897,736,662.87** | **29,851,667,835.06** | **27,680,078,356.31** | **46,068,827.81** |

**CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA DEL GASTO PROGRAMABLE**

La Clasificación Administrativa del Gasto Programable se distribuye de la siguiente manera: al Poder Legislativo 1.6 %; Poder Judicial 1.8%; Órganos Autónomos 4.3 %; Municipios 17.4 % y el restante 74.9 % al Poder Ejecutivo.

| **CUENTA PUBLICA 2023** |
| --- |
| **PODER EJECUTIVO** |
| **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS** |
| **CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA DEPENDENCIAS** |
| **DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
|   |
| **CONCEPTO** | **EGRESOS** | **SUBEJERCICIO** |
| **APROBADO** | **AMPLIACIONES /** | **MODIFICADO** | **DEVENGADO** | **PAGADO** |
| **(REDUCCIONES)** |
| **1** | **2** | **3 = (1 + 2)** | **4** | **5** | **6 = (3 - 4)** |
| PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA | 418,615,666.00 | 71,666,065.82 | 490,281,731.82 | 484,018,833.19 | 484,018,833.19 | 6,262,898.63 |
| PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE TLAXCALA | 450,610,019.00 | 96,799,014.27 | 547,409,033.27 | 540,737,616.33 | 540,737,616.33 | 6,671,416.94 |
| UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE TLAXCALA | 129,419,950.00 | 849,905,254.22 | 979,325,204.22 | 979,325,204.22 | 979,325,204.22 | 0.00 |
| DESPACHO DE LA GOBERNADORA | 113,669,940.00 | -7,541,510.72 | 106,128,429.28 | 106,128,429.28 | 103,728,440.54 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE GOBIERNO | 152,863,009.00 | -20,715,942.69 | 132,147,066.31 | 132,147,050.41 | 127,458,804.48 | 15.90 |
| OFICIALÍA MAYOR DE GOBIERNO | 276,269,833.00 | 121,994,101.04 | 398,263,934.04 | 398,263,934.04 | 369,474,756.67 | 0.00 |
| PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA | 319,223,019.00 | -35,321,093.73 | 283,901,925.27 | 283,901,925.27 | 270,446,671.31 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE FINANZAS | 638,216,996.00 | 615,379,174.04 | 1,253,596,170.04 | 1,253,596,170.04 | 259,206,933.96 | 0.00 |
| MUNICIPIOS | 4,794,137,829.00 | 413,785,386.12 | 5,207,923,215.12 | 5,199,433,408.36 | 5,199,433,408.36 | 8,489,806.76 |
| SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO | 54,924,749.00 | -5,206,321.95 | 49,718,427.05 | 49,718,427.05 | 49,623,431.94 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE TURISMO | 54,608,787.00 | -1,592,225.47 | 53,016,561.53 | 53,016,561.53 | 53,016,561.53 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA | 1,701,240,389.00 | 144,855,875.60 | 1,846,096,264.60 | 1,846,096,264.60 | 990,272,978.58 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA | 1,320,995,258.00 | 45,717,049.01 | 1,366,712,307.01 | 1,342,217,516.62 | 1,341,265,980.08 | 24,494,790.39 |
| SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE | 213,913,814.00 | -5,491,124.58 | 208,422,689.42 | 208,422,689.42 | 208,377,449.42 | 0.00 |
| O.P.D SALUD DE TLAXCALA | 2,991,319,325.00 | 974,309,244.10 | 3,965,628,569.10 | 3,965,628,569.10 | 3,965,628,569.10 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA | 37,399,303.00 | 7,112,345.25 | 44,511,648.25 | 44,511,648.25 | 44,456,752.52 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE IMPULSO AGROPECUARIO | 350,000,000.00 | -12,858,142.28 | 337,141,857.72 | 337,141,857.72 | 335,995,408.67 | 0.00 |
| COORDINACIÓN DE COMUNICACIÓN | 35,136,341.00 | -2,947,350.54 | 32,188,990.46 | 32,188,982.69 | 32,188,982.69 | 7.77 |
| SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE | 111,504,055.00 | -13,580,989.77 | 97,923,065.23 | 97,923,065.23 | 89,904,141.96 | 0.00 |
| COMISIÓN ESTATAL DE DERECHOS HUMANOS | 25,352,221.00 | 2,520,073.00 | 27,872,294.00 | 27,872,294.00 | 27,872,294.00 | 0.00 |
| INSTITUTO TLAXCALTECA DE ELECCIONES | 113,490,308.00 | 5,009,839.00 | 118,500,147.00 | 118,500,147.00 | 118,500,147.00 | 0.00 |
| COORDINACIÓN ESTATAL DE PROTECCIÓN CIVIL | 11,961,167.00 | -1,362,324.89 | 10,598,842.11 | 10,598,842.11 | 10,598,842.11 | 0.00 |
| CONSEJO ESTATAL DE POBLACIÓN | 4,144,863.00 | 0.00 | 4,144,863.00 | 4,144,863.00 | 4,144,863.00 | 0.00 |
| COMISIÓN EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL DE SEGURIDAD PÚBLICA | 563,472,490.00 | 43,542,221.39 | 607,014,711.39 | 607,014,711.39 | 452,844,416.65 | 0.00 |
| INSTITUTO DE CATASTRO | 7,908,194.00 | 0.00 | 7,908,194.00 | 7,908,194.00 | 7,908,194.00 | 0.00 |
| FIDEICOMISO DE LA CIUDAD INDUSTRIAL DE XICOHTENCATL | 4,609,504.00 | 0.00 | 4,609,504.00 | 4,609,504.00 | 4,609,504.00 | 0.00 |
| FONDO MACRO PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE TLAXCALA | 13,297,602.00 | 0.00 | 13,297,602.00 | 13,297,602.00 | 13,297,602.00 | 0.00 |
| COORDINACIÓN DE RADIO CINE Y TELEVISIÓN | 34,454,356.00 | -3,268,414.60 | 31,185,941.40 | 31,185,903.49 | 31,185,903.49 | 37.91 |
| INSTITUTO TLAXCALTECA DE DESARROLLO TAURINO | 2,990,431.00 | -381,758.53 | 2,608,672.47 | 2,608,672.47 | 2,608,672.47 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE CULTURA | 47,170,794.00 | 4,923,144.57 | 52,093,938.57 | 52,093,938.57 | 51,388,959.37 | 0.00 |
| INSTITUTO DEL DEPORTE DE TLAXCALA | 52,369,118.00 | 90,494,688.00 | 142,863,806.00 | 142,861,556.00 | 142,861,556.00 | 2,250.00 |
| COORDINACIÓN DE SERVICIO SOCIAL DE INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE TLAXCALA | 275,314,281.00 | 356,229,170.65 | 631,543,451.65 | 631,543,451.65 | 631,543,451.65 | 0.00 |
| COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TLAXCALA | 306,452,158.00 | 293,425,380.54 | 599,877,538.54 | 599,876,160.54 | 599,876,160.54 | 1,378.00 |
| INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA | 299,436,724.00 | 77,425,525.66 | 376,862,249.66 | 376,844,249.66 | 376,844,249.66 | 18,000.00 |
| UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA | 71,185,345.00 | 60,688,686.09 | 131,874,031.09 | 131,874,031.09 | 131,874,031.09 | 0.00 |
| INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TLAXCO | 15,576,195.00 | 1,800,233.00 | 17,376,428.00 | 17,376,428.00 | 17,376,428.00 | 0.00 |
| UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE TLAXCALA | 41,887,900.00 | 40,236,308.86 | 82,124,208.86 | 82,124,208.86 | 82,124,208.86 | 0.00 |
| INSTITUTO TLAXCALTECA PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS | 68,832,479.00 | 3,272,578.21 | 72,105,057.21 | 72,105,057.21 | 72,105,057.21 | 0.00 |
| CENTRO DE EDUCACIÓN CONTINUA Y A DISTANCIA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| EL COLEGIO DE TLAXCALA A.C. | 17,547,985.00 | -15,248.00 | 17,532,737.00 | 17,532,737.00 | 17,532,737.00 | 0.00 |
| INSTITUTO ESTATAL DE LA MUJER | 13,378,982.00 | 19,349,825.60 | 32,728,807.60 | 32,728,807.60 | 32,728,807.60 | 0.00 |
| SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA | 431,340,591.00 | 26,606,402.42 | 457,946,993.42 | 457,946,993.42 | 457,946,993.42 | 0.00 |
| INSTITUTO TLAXCALTECA DE ASISTENCIA ESPECIALIZADA A LA SALUD | 71,660,543.00 | -10,943,769.84 | 60,716,773.16 | 60,716,773.16 | 59,068,994.82 | 0.00 |
| COMISIÓN ESTATAL DE ARBITRAJE MÉDICO | 3,411,240.00 | 91,471.55 | 3,502,711.55 | 3,502,711.55 | 3,502,711.55 | 0.00 |
| COMISIÓN EJECUTIVA DE ATENCIÓN A VICTIMAS Y OFENDIDOS | 4,913,423.00 | 53,473.82 | 4,966,896.82 | 4,966,896.82 | 4,966,896.82 | 0.00 |
| INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA JUVENTUD | 9,192,943.00 | 0.00 | 9,192,943.00 | 9,192,943.00 | 9,192,943.00 | 0.00 |
| INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE TLAXCALA | 34,206,807.00 | 63,838,311.12 | 98,045,118.12 | 98,045,118.12 | 98,045,118.12 | 0.00 |
| UNIDAD DE SERVICIOS EDUCATIVOS DE TLAXCALA | 6,875,745,796.00 | 65,717,634.70 | 6,941,463,430.70 | 6,941,463,430.70 | 6,941,463,430.70 | 0.00 |
| COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE TLAXCALA | 69,914,795.00 | 3,458,693.37 | 73,373,488.37 | 73,373,488.37 | 73,373,488.37 | 0.00 |
| INSTITUTO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES PARA EL ESTADO DE TLAXCALA | 19,043,057.00 | 2,603,913.20 | 21,646,970.20 | 21,626,764.00 | 21,626,764.00 | 20,206.20 |
| TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DEL ESTADO | 17,481,909.00 | 2,008,609.00 | 19,490,518.00 | 19,428,274.00 | 19,428,274.00 | 62,244.00 |
| SECRETARÍA DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y VIVIENDA | 126,847,396.00 | 14,275,470.19 | 141,122,866.19 | 141,122,866.19 | 59,515,849.28 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA | 909,453,489.00 | -103,241,631.12 | 806,211,857.88 | 806,210,306.77 | 806,210,306.77 | 1,551.11 |
| COMISIÓN ESTATAL DE AGUA DE TLAXCALA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| CENTRO DE SERVICIOS INTEGRALES PARA EL TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DEL ESTADO DE TLAXCALA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TLAXCALA REGIÓN PONIENTE | 12,371,694.00 | 10,608,803.00 | 22,980,497.00 | 22,980,497.00 | 22,980,497.00 | 0.00 |
| TRIBUNAL ELECTORAL DE TLAXCALA | 35,715,123.00 | 8,232,267.00 | 43,947,390.00 | 43,934,083.00 | 43,934,083.00 | 13,307.00 |
| CASA DE LAS ARTESANÍAS DE TLAXCALA | 12,068,417.00 | -151,277.05 | 11,917,139.95 | 11,917,139.95 | 11,917,139.95 | 0.00 |
| COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN E INVERSIÓN | 46,219,226.00 | -13,409,997.39 | 32,809,228.61 | 32,809,228.61 | 29,837,621.89 | 0.00 |
| SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ANTICORRUPCIÓN DEL ESTADO DE TLAXCALA | 12,600,182.00 | 0.00 | 12,600,182.00 | 12,600,182.00 | 12,600,182.00 | 0.00 |
| CENTRO DE CONCILIACIÓN LABORAL DEL ESTADO DE TLAXCALA | 16,124,077.00 | 5,917.20 | 16,129,994.20 | 16,124,077.00 | 16,124,077.00 | 5,917.20 |
| SECRETARÍA DE BIENESTAR | 487,379,774.00 | 3,785,437.98 | 491,165,211.98 | 491,165,211.98 | 472,135,962.38 | 0.00 |
| SECRETARÍA DE TRABAJO Y COMPETITIVIDAD | 49,150,167.00 | -4,299,292.94 | 44,850,874.06 | 44,850,874.06 | 44,840,992.02 | 0.00 |
| TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA | 53,052,716.00 | 9,934,195.00 | 62,986,911.00 | 62,986,911.00 | 62,986,911.00 | 0.00 |
| PROCURADURÍA DE PROTECCIÓN AL AMBIENTE DEL ESTADO DE TLAXCALA | 20,576,905.00 | -989,976.51 | 19,586,928.49 | 19,561,928.49 | 19,472,168.39 | 25,000.00 |
| COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TLAXCALA | 98,191,727.00 | 797,461.99 | 98,989,188.99 | 98,989,188.99 | 98,989,188.99 | 0.00 |
| INSTITUTO DE FAUNA SILVESTRE PARA EL ESTADO DE TLAXCALA | 0.00 | 12,011,873.89 | 12,011,873.89 | 12,011,873.89 | 10,510,190.59 | 0.00 |
| UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DE TLAXCALA | 0.00 | 5,020,560.00 | 5,020,560.00 | 5,020,560.00 | 5,020,560.00 | 0.00 |
| **TOTAL DEL GASTO** | **25,571,563,376.00** | **4,326,173,286.87** | **29,897,736,662.87** | **29,851,667,835.06** | **27,680,078,356.31** | **46,068,827.81** |

**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO PROGRAMABLE**

La Clasificación Funcional del Gasto Programable, muestra que, conforme a las prioridades establecidas, el 17.1 % de las erogaciones programables se canalizó a las funciones de gobierno, a funciones de desarrollo social un 63.2%, a funciones de desarrollo económico 2.3 %, y por último a transferencias, participaciones y aportaciones entre diferentes niveles y órdenes de gobierno el 17.4 %.

| **CUENTA PUBLICA 2023** |
| --- |
| **PODER EJECUTIVO** |
| **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS** |
| **CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)** |
| **DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
|   |
| **CONCEPTO** | **EGRESOS** | **SUBEJERCICIO** |
| **APROBADO** | **AMPLIACIONES /** | **MODIFICADO** | **DEVENGADO** | **PAGADO** |
| **(REDUCCIONES)** |
| **1** | **2** | **3 = (1 + 2)** | **4** | **5** | **6 = (3 - 4)** |
| **GOBIERNO** |  | 4,306,945,455.00 | 802,286,601.08 | 5,109,232,056.08 | 5,096,200,408.53 | 3,895,200,570.15 | 13,031,647.55 |
|   | LEGISLACIÓN | 418,615,666.00 | 71,666,065.82 | 490,281,731.82 | 484,018,833.19 | 484,018,833.19 | 6,262,898.63 |
|   | JUSTICIA | 1,050,572,719.00 | 60,800,144.04 | 1,111,372,863.04 | 1,104,625,895.10 | 1,091,170,641.14 | 6,746,967.94 |
|   | COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO | 480,386,831.00 | -30,906,263.24 | 449,480,567.76 | 449,480,551.86 | 439,365,814.74 | 15.90 |
|   | RELACIONES EXTERIORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS | 638,216,996.00 | 615,379,174.04 | 1,253,596,170.04 | 1,253,596,170.04 | 259,206,933.96 | 0.00 |
|   | SEGURIDAD NACIONAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR | 1,340,662,857.00 | -36,274,343.61 | 1,304,388,513.39 | 1,304,386,962.28 | 1,150,216,667.54 | 1,551.11 |
|   | OTROS SERVICIOS GENERALES | 378,490,386.00 | 121,621,824.03 | 500,112,210.03 | 500,091,996.06 | 471,221,679.58 | 20,213.97 |
| **DESARROLLO SOCIAL** |  | 15,738,925,505.00 | 3,138,730,500.97 | 18,877,656,005.97 | 18,853,114,549.67 | 17,883,740,336.39 | 24,541,456.30 |
|   | PROTECCIÓN AMBIENTAL | 230,272,687.00 | -1,761,630.40 | 228,511,056.60 | 228,486,056.60 | 218,875,689.93 | 25,000.00 |
|   | VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD | 1,957,289,898.00 | 164,464,730.74 | 2,121,754,628.74 | 2,121,754,628.74 | 1,179,585,899.40 | 0.00 |
|   | SALUD | 3,098,632,425.00 | 969,841,799.15 | 4,068,474,224.15 | 4,068,474,224.15 | 4,066,826,445.81 | 0.00 |
|   | RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES | 133,994,268.00 | 91,122,233.34 | 225,116,501.34 | 225,114,213.43 | 224,409,234.23 | 2,287.91 |
|   | EDUCACIÓN | 9,548,080,310.00 | 1,877,328,940.43 | 11,425,409,250.43 | 11,400,895,082.04 | 11,399,943,545.50 | 24,514,168.39 |
|   | PROTECCIÓN SOCIAL | 480,379,137.00 | 35,144,300.71 | 515,523,437.71 | 515,523,437.71 | 501,232,614.52 | 0.00 |
|   | OTROS ASUNTOS SOCIALES | 290,276,780.00 | 2,590,127.00 | 292,866,907.00 | 292,866,907.00 | 292,866,907.00 | 0.00 |
| **DESARROLLO ECONÓMICO** |  | 731,554,587.00 | -28,629,201.30 | 702,925,385.70 | 702,919,468.50 | 701,704,041.41 | 5,917.20 |
|   | ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL | 145,565,012.00 | -9,650,974.74 | 135,914,037.26 | 135,908,120.06 | 135,803,242.91 | 5,917.20 |
|   | AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA | 312,857,470.00 | -11,894,876.51 | 300,962,593.49 | 300,962,593.49 | 299,897,283.55 | 0.00 |
|   | COMBUSTIBLES Y ENERGÍA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | TRANSPORTE | 213,913,814.00 | -5,491,124.58 | 208,422,689.42 | 208,422,689.42 | 208,377,449.42 | 0.00 |
|   | COMUNICACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | TURISMO | 54,608,787.00 | -1,592,225.47 | 53,016,561.53 | 53,016,561.53 | 53,016,561.53 | 0.00 |
|   | CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS | 4,609,504.00 | 0.00 | 4,609,504.00 | 4,609,504.00 | 4,609,504.00 | 0.00 |
| **OTRAS** |  | 4,794,137,829.00 | 413,785,386.12 | 5,207,923,215.12 | 5,199,433,408.36 | 5,199,433,408.36 | 8,489,806.76 |
|   | TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ÓRDENES DE GOBIERNO | 4,794,137,829.00 | 413,785,386.12 | 5,207,923,215.12 | 5,199,433,408.36 | 5,199,433,408.36 | 8,489,806.76 |
|   | SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **TOTAL DEL GASTO** | **25,571,563,376.00** | **4,326,173,286.87** | **29,897,736,662.87** | **29,851,667,835.06** | **27,680,078,356.31** | **46,068,827.81** |

**FUNCIONES DE DESARROLLO SOCIAL**

Los recursos destinados a las funciones de Desarrollo Social sumaron 18 mil 877.7 millones de pesos. En el rubro de Educación obtuvo un 60.5 %, Salud un 21.6%, Vivienda y Servicios a la Comunidad un 11.2%, Protección Social un 2.7%, Protección Ambiental obtuvo 1.2%, Recreación, Cultura y otras Manifestaciones Sociales un 1.2% y por último otros asuntos sociales con un 1.6%.

| **CUENTA PUBLICA 2023** |
| --- |
| **PODER EJECUTIVO** |
| **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS** |
| **CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)** |
| **DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
|   |
| **CONCEPTO** | **EGRESOS** | **SUBEJERCICIO** |
| **APROBADO** | **AMPLIACIONES /** | **MODIFICADO** | **DEVENGADO** | **PAGADO** |
| **(REDUCCIONES)** |
| **1** | **2** | **3 = (1 + 2)** | **4** | **5** | **6 = (3 - 4)** |
| **DESARROLLO SOCIAL** |  | 15,738,925,505.00 | 3,138,730,500.97 | 18,877,656,005.97 | 18,853,114,549.67 | 17,883,740,336.39 | 24,541,456.30 |
|   | PROTECCIÓN AMBIENTAL | 230,272,687.00 | -1,761,630.40 | 228,511,056.60 | 228,486,056.60 | 218,875,689.93 | 25,000.00 |
|   | VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD | 1,957,289,898.00 | 164,464,730.74 | 2,121,754,628.74 | 2,121,754,628.74 | 1,179,585,899.40 | 0.00 |
|   | SALUD | 3,098,632,425.00 | 969,841,799.15 | 4,068,474,224.15 | 4,068,474,224.15 | 4,066,826,445.81 | 0.00 |
|   | RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES | 133,994,268.00 | 91,122,233.34 | 225,116,501.34 | 225,114,213.43 | 224,409,234.23 | 2,287.91 |
|   | EDUCACIÓN | 9,548,080,310.00 | 1,877,328,940.43 | 11,425,409,250.43 | 11,400,895,082.04 | 11,399,943,545.50 | 24,514,168.39 |
|   | PROTECCIÓN SOCIAL | 480,379,137.00 | 35,144,300.71 | 515,523,437.71 | 515,523,437.71 | 501,232,614.52 | 0.00 |
|   | OTROS ASUNTOS SOCIALES | 290,276,780.00 | 2,590,127.00 | 292,866,907.00 | 292,866,907.00 | 292,866,907.00 | 0.00 |

**FUNCIONES DE DESARROLLO ECONÓMICO**

Los recursos destinados a las funciones de Desarrollo Económico sumaron 702.9 millones de pesos. En las Actividades Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza obtuvo un 42.8%, Transporte un 29.7%, Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General un 19.3%, Turismo un 7.5%, y el restante un 0.7 % en otras Industrias y otros Asuntos Económicos.

| **CUENTA PUBLICA 2023** |
| --- |
| **PODER EJECUTIVO** |
| **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS** |
| **CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)** |
| **DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
|   |
| **CONCEPTO** | **EGRESOS** | **SUBEJERCICIO** |
| **APROBADO** | **AMPLIACIONES /** | **MODIFICADO** | **DEVENGADO** | **PAGADO** |
| **(REDUCCIONES)** |
| **1** | **2** | **3 = (1 + 2)** | **4** | **5** | **6 = (3 - 4)** |
| **DESARROLLO ECONÓMICO** |  | 731,554,587.00 | -28,629,201.30 | 702,925,385.70 | 702,919,468.50 | 701,704,041.41 | 5,917.20 |
|   | ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL | 145,565,012.00 | -9,650,974.74 | 135,914,037.26 | 135,908,120.06 | 135,803,242.91 | 5,917.20 |
|   | AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA | 312,857,470.00 | -11,894,876.51 | 300,962,593.49 | 300,962,593.49 | 299,897,283.55 | 0.00 |
|   | COMBUSTIBLES Y ENERGÍA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | TRANSPORTE | 213,913,814.00 | -5,491,124.58 | 208,422,689.42 | 208,422,689.42 | 208,377,449.42 | 0.00 |
|   | COMUNICACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | TURISMO | 54,608,787.00 | -1,592,225.47 | 53,016,561.53 | 53,016,561.53 | 53,016,561.53 | 0.00 |
|   | CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS | 4,609,504.00 | 0.00 | 4,609,504.00 | 4,609,504.00 | 4,609,504.00 | 0.00 |

**FUNCIONES DE GOBIERNO**

Los recursos destinados a las funciones de Gobierno sumaron 5 mil 109.2 millones de pesos. En el rubro sobre Asuntos financieros y hacendarios obtuvo un 24.5%, Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior un 25.5%, Justicia un 21.8%, Legislación un 9.6%, Coordinación de la Política de Gobierno un 8.8%, y el restante 9.8% en otros servicios generales.

| **CUENTA PUBLICA 2023** |
| --- |
| **PODER EJECUTIVO** |
| **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS** |
| **CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)** |
| **DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023** |
|   |
| **CONCEPTO** | **EGRESOS** | **SUBEJERCICIO** |
| **APROBADO** | **AMPLIACIONES /** | **MODIFICADO** | **DEVENGADO** | **PAGADO** |
| **(REDUCCIONES)** |
| **1** | **2** | **3 = (1 + 2)** | **4** | **5** | **6 = (3 - 4)** |
| **GOBIERNO** |  | 4,306,945,455.00 | 802,286,601.08 | 5,109,232,056.08 | 5,096,200,408.53 | 3,895,200,570.15 | 13,031,647.55 |
|   | LEGISLACIÓN | 418,615,666.00 | 71,666,065.82 | 490,281,731.82 | 484,018,833.19 | 484,018,833.19 | 6,262,898.63 |
|   | JUSTICIA | 1,050,572,719.00 | 60,800,144.04 | 1,111,372,863.04 | 1,104,625,895.10 | 1,091,170,641.14 | 6,746,967.94 |
|   | COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO | 480,386,831.00 | -30,906,263.24 | 449,480,567.76 | 449,480,551.86 | 439,365,814.74 | 15.90 |
|   | RELACIONES EXTERIORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS | 638,216,996.00 | 615,379,174.04 | 1,253,596,170.04 | 1,253,596,170.04 | 259,206,933.96 | 0.00 |
|   | SEGURIDAD NACIONAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|   | ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR | 1,340,662,857.00 | -36,274,343.61 | 1,304,388,513.39 | 1,304,386,962.28 | 1,150,216,667.54 | 1,551.11 |
|   | OTROS SERVICIOS GENERALES | 378,490,386.00 | 121,621,824.03 | 500,112,210.03 | 500,091,996.06 | 471,221,679.58 | 20,213.97 |

**MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y AHORRO EN EL GASTO PÚBLICO**

Conforme a lo establecido en el artículo 61 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, los ejecutores de gasto, en el ejercicio de sus respectivos presupuestos, deberán tomar las medidas necesarias para racionalizar el gasto destinado a las actividades administrativas y de apoyo, sin afectar el cumplimiento de las metas de los programas aprobados en el Presupuesto de Egresos.

En congruencia con lo anterior, el Ejecutivo Estatal emitió el 15 de febrero de 2023 el “Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Púbico de la Gestión Administrativa”. Destacándose los siguientes aspectos:

Las dependencias y entidades en materia de servicios personales deberán observar lo siguiente:

1. Apegarse estrictamente a la asignación global de recursos para servicios personales que se apruebe en el PEET, misma que tendrá como límite, el producto que resulte de aplicar al monto aprobado en el Presupuesto de Egresos del ejercicio inmediato anterior, una tasa de crecimiento equivalente al valor que resulte menor entre:
	1. El 3 por ciento de crecimiento real, e
	2. El crecimiento real del Producto Interno Bruto señalado en los Criterios Generales de Política Económica para el ejercicio que se está presupuestando. En caso de que el Producto Interno Bruto presente una variación real negativa para el ejercicio que se está presupuestando, se deberá considerar un crecimiento real igual a cero.

Se exceptúa del cumplimiento de la presente fracción, el monto erogado por sentencias laborales definitivas emitidas por la autoridad competente.

Los gastos en servicios personales que sean estrictamente indispensables para la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas podrán autorizarse sin sujetarse al límite establecido en la presente fracción, hasta por el monto que específicamente se requiera para dar cumplimiento a la Ley respectiva.

Así como a los criterios que en la materia establezca el Ejecutivo por conducto de la Oficialía Mayor;

1. Contar con el visto bueno de la Función Pública respecto de los organigramas y la autorización de Oficialía Mayor a lo que corresponde a la plantilla y tabuladores de percepciones organigramas, en los plazos que se establezcan;
2. Reducir al mínimo indispensable el personal por honorarios y cancelar los interinatos administrativos y los comisionados no justificados. Esta acción será coordinada y controlada por la Oficialía Mayor para garantizar su cumplimiento;
3. No crear plazas, salvo los ramos y Entidades que cuenten expresamente con recursos federales aprobados para tal fin en el PEET, las que correspondan a la policía estatal a médicos de hospitales y centros de salud, por tratarse de temas de seguridad nacional y salud pública, así como aquellas por disposición de Ley en materia previo acuerdo de la Oficialía Mayor.

Las plazas operativas del área de seguridad que estén utilizadas en actividades administrativas, deberán regresar a su tarea sustantiva, garantizando que se cubra el perfil del puesto;

1. No habrá incrementos salariales, excepto los previstos en el presupuesto para el personal operativo con la autorización de la Oficialía Mayor y la Secretaría;
2. Las percepciones de los servidores públicos deberán ajustarse a los tabuladores y normatividad emitida por la Oficialía Mayor y en el caso de las entidades por su Órgano de Gobierno, con el visto bueno previo de la Oficialía Mayor, la cual revisará la congruencia de las percepciones.

En el Poder Ejecutivo, ningún salario podrá ser superior al asignado al Gobernadora del Estado;

1. Abstenerse de contratar personal eventual y por honorarios para funciones no sustantivas, salvo que tales contrataciones cuenten con asignaciones presupuestarias consideradas en el PEET destinado a servicios personales de la Dependencia o Entidad y se autoricen por la Oficialía Mayor y la Secretaría, de manera temporal, para atender un incremento no previsto en las actividades de la respectiva unidad administrativa o área.

Las entidades deberán contar, además, con la aprobación de su Órgano de Gobierno;

1. Plazas vacantes. - Con excepción de las plazas pertenecientes a áreas que por la naturaleza de su función o por determinación de Ley requieren de todo su personal; las plazas no sustantivas que se encuentran vacantes se mantendrán congeladas;
2. Retiro voluntario. - Atender las disposiciones que emita la Oficialía Mayor, para promover la aportación de recursos para el Fondo de retiro, el retiro voluntario de los servidores públicos de acuerdo al programa que apruebe la Secretaría en razón de la disponibilidad financiera;
3. Expediente. - Es responsabilidad de los titulares de las Dependencias y Entidades, de sus áreas de administración o equivalentes y de las áreas jurídicas o sus equivalentes, el integrar la documentación soporte del personal servidor público, así mismo que correspondan para, en su caso, sustentar los juicios laborales que se deriven de las mismas conforme a las disposiciones aplicables;
4. Las obligaciones en materia de servicios personales que impliquen compromisos en ejercicios fiscales subsecuentes deberán contar con la autorización de la Secretaría y la Oficialía Mayor, y para el caso de Entidades, adicionalmente de su respectivo Órgano de Gobierno o su equivalente;
5. Establecer sistemas de administración de personal y reportar trimestralmente a la Oficialía Mayor, el número de plazas por tipo de relación laboral, nivel, sueldo, prestaciones y costo;
6. Aplicar bajo la coordinación de la Oficialía Mayor, las medidas correctivas derivadas del diagnóstico y estudio de cargas de trabajo, así como de las plazas destinadas al apoyo de actividades administrativas, a fin de eliminar o transferir a funciones sustantivas y aquellas que no resulten indispensables para la operación.

Asimismo, deberán promover la capacitación del personal servidor público;

1. Las plazas de apoyo. - La Oficialía Mayor determinará la asignación de plazas de secretarios particulares, asesores o choferes, a los Titulares de Dependencias y Entidades, y por excepción, cuando la operación lo amerite, a los mandos medios;
2. Servicios Médicos. – La Oficialía Mayor en la prestación de servicios médicos, se deberá revisar, racionalizar y transparentar el gasto, sin afectar el derecho de los trabajadores, mediante:
3. La verificación del padrón de beneficiarios, garantizando que sean derechohabientes, conforme a la normatividad;
4. La utilización del cuadro básico de medicamentos establecido por el Sector Salud;
5. El registro y seguimiento puntual del expediente de cada paciente, a fin de verificar la racionalidad y congruencia del tratamiento y medicamentos recetados;
6. La promoción por la Oficialía Mayor para que se utilicen, en primera instancia, los servicios de las instituciones públicas y sólo en caso de excepción, las privadas;
7. Los médicos y hospitales externos deberán estar debidamente contratados y registrados por la Oficialía Mayor, fijándoles el tabulador de sus honorarios y el cuadro básico de medicamentos al que deben sujetarse, así como el procedimiento de operación;
8. Las personas servidoras que cuenten con plaza federal, sólo tendrán derecho a los servicios médicos del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), no podrán recibir servicio médico estatal, e
9. El reembolso de gastos médicos erogados por los servidores públicos se realizará de manera eficiente y transparente en sus cuentas bancarias de nómina.

En materia de recursos materiales deberán observar lo siguiente:

1. Reproducción. - Establecer esquemas para reducir el gasto de impresión y fotocopiado, promoviendo los procesos electrónicos y digitales.

Queda prohibida la impresión y fotocopiado de documentos que no tengan relación con las funciones de las Dependencias y Entidades; Con el objeto de disminuir el gasto en mantenimiento y toners, no se podrán comprar equipos de impresión, las Dependencias y Entidades deberán adherirse al contrato de arrendamiento

consolidado a través de la Oficialía Mayor;

1. Actualización tecnológica. - La adquisición y actualización de tecnologías de información y comunicación deberá cumplir con las especificaciones y estándares establecidas por la Oficialía Mayor, conforme a la política de estrategia digital implementada por el Ejecutivo.

Los bienes informáticos tangibles e intangibles, debe estar debidamente inventariado, asegurado, contar con las licencias actualizadas para su uso, y

1. Combustibles. - La dotación de combustible será únicamente para los vehículos propiedad del Gobierno del Estado, se hará invariablemente, mediante el sistema de tarjetas electrónicas, el cual debe ser de amplia cobertura, ágil y que garantice el control del suministro.

La comprobación se hará mensualmente por medio de una bitácora de servicio, debidamente revisada y firmada conforme al instructivo de ese formato.

La Oficialía Mayor con la participación de las áreas de administración o sus equivalentes, establecerá el procedimiento para verificar que las dotaciones correspondan al requerimiento y consumo real. Asimismo, para revisar que la información asentada en las bitácoras coincida con la que proporcione el sistema de tarjetas electrónicas.

La Dependencia o Entidad que no reporte en tiempo sus bitácoras y consumos, se le encuentren inconsistencias o malos manejos o no realice las adecuaciones necesarias para el pago a tiempo del servicio le será cortado el suministro de tarjetas bajo su responsabilidad.

El mantenimiento del parque vehicular deberá responder a una necesidad real y la suficiencia presupuestal de dicha partida. Sus requerimientos se harán a través de la Dirección de Recursos Materiales para que se atiendan y revise su necesidad y disponibilidad presupuestal, asignando al proveedor que cumpla con los requisitos en calidad, precio y oportunidad conforme a los procedimientos de contratación realizados previamente por la Dirección de Adquisiciones. Quedando bajo la responsabilidad de la dependencia o entidad la verificación de los servicios obtenidos y su registro en la bitácora correspondiente. Así como el trámite de pago ante la Dirección de Presupuesto o en su área financiera en el caso de las entidades.

En materia de servicios generales deberán observar lo siguiente:

1. Comunicación. - Para disminuir el gasto de telefonía, la Oficialía Mayor, en coordinación con la Movilidad, realizarán acciones para:
	1. Promover la utilización del correo electrónico;
	2. Verificar el consumo en cada Dependencia y Entidad, contra el recibo correspondiente, dictar medidas para evitar excesos y determinar el procedimiento para el cobro de llamadas personales de larga distancia a los usuarios;
	3. Revisar las tarifas y cuotas establecidas por la empresa prestadora del servicio a fin de verificar que estén establecidos de acuerdo a los precios del mercado;
	4. El servicio de internet será contratado centralmente por Movilidad, la cual verificará el servicio en escuelas y centros de salud sin conectividad, El servicio de internet será contratado y pagado de manera consolidada por la Oficialía Mayor y administrado por la Secretaría de Movilidad, a través de la red, quien deberá verificar que el servicio de ancho y calidad de la señal corresponda a lo contratado, así como el servicio en escuelas y centros de salud. Cualquier servicio adicional a dicha red deberá hacerse por conducto de la Oficialía Mayor,
	5. Queda estrictamente prohibido el pago del servicio de telefonía celular, para el servidor público. Lo anterior, no aplica para servicios de seguridad, servicios de emergencia y para atender situaciones temporales y plenamente justificadas, siempre y cuando se encuentren autorizadas por la Secretaría.
2. Servicio de agua potable y eléctrico. - Para racionalizar el consumo y aplicar medidas de protección del medio ambiente, se deberán efectuar revisiones periódicas a las instalaciones hidrosanitarias, a fin de detectar fugas y proceder a su inmediata reparación, así como instalar llaves especiales en lavamanos y mingitorios para evitar que se mantengan abiertas.

Se deberá fomentar el ahorro del servicio de energía eléctrica, sustituyendo las lámparas incandescentes por luminarias de bajo consumo, vigilando que se mantengan apagadas la luces y equipos eléctricos que no están siendo utilizados, especialmente durante los días y horarios no laborables, pudiendo ser a través de sensores de movilidad y celdas solares.

La Secretaría de Infraestructura, así como la Oficialía Mayor, en el ámbito de sus competencias, establecerán un programa especial de revisión de las instalaciones eléctricas e hidráulicas de las Dependencias y Entidades, o cuando ellas lo soliciten oficialmente, para prevenir fugas de agua y cortos eléctricos.

Asimismo, para prevenir accidentes y controlar el consumo, queda prohibida, en las oficinas de las Dependencias y Entidades, la utilización de parrillas eléctricas, ornamentos y cualquier otro aparato ajeno a las labores de oficina;

1. Mantenimiento de mobiliario, equipo y vehículos. - Se deberán establecer mecanismos de conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo, bienes informáticos, maquinaria e inmuebles de que se disponen, así como acciones para el destino final de los muebles, equipos y material obsoleto o en mal estado, conforme a la norma en materia, a fin de evitar costos innecesarios de administración y almacenamiento.

Para racionalizar el gasto destinado al mantenimiento de vehículos, se deberá cumplir de manera estricta con las normas administrativas para asignación, uso y control de los vehículos propiedad del Ejecutivo, emitidas por la Oficialía Mayor.

Queda prohibida la asignación de vehículos para uso Personal de mandos medios. En caso de requerirse el servicio, cada Dependencia o Entidad deberá establecer una reserva de vehículos para cubrir sus necesidades.

 La Oficialía Mayor a través de la Recursos Materiales establecerá sistemas de control de gasto para el mantenimiento del parque vehicular;

1. Comunicación social. - Los gastos de comunicación social de los programas y acciones de gobierno, los realiza en forma centralizada la Coordinación General Comunicación, estos se reducirán al mínimo y se ajustarán a las directrices que establezca la persona Titular del Ejecutivo.

Los gastos de difusión deberán sujetarse a las reglas y tiempos señalados en la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales vigente;

1. Pasajes aéreos y viáticos. – Su otorgamiento solo deberá obedecer a comisiones de trabajo que se consideren que es indispensable asistir y que no se puedan realizar por vía remota. Para viajes nacionales e internacionales, se ajustará invariablemente a la normatividad y tabulador autorizado, en este documento y deberán ser comprobados al 100% con criterios de racionalidad., debiendo presentar para su comprobación un informe de los beneficios obtenidos.
2. Pasajes terrestres. - Los recibos que comprueben el pago de pasajes deberán ser acompañados por la bitácora de traslados correspondiente, los pagos por este concepto no pueden ser utilizados como compensación salarial, y
3. Gastos de ceremonial. - Los gastos de ceremonial y de orden social quedan limitados a los estrictamente necesarios, los de comisiones al extranjero, congresos, convenciones, foros y reuniones deberán estar relacionados con el trabajo del Gobierno, apegarse a la normatividad, limitarse al mínimo indispensable y contar con la autorización de la persona Titular de cada Dependencia, los de representación personal están prohibidos.

En materia de bienes muebles e inmuebles deberán observar lo siguiente:

1. Adquisiciones de mobiliario y equipo. - Deberán reducirse al mínimo indispensable, estar debidamente justificadas y contar con la suficiencia presupuestal;
2. Adquisición de vehículos. - Queda restringida la compra de vehículos a los que resulten indispensables para la prestación de servicios públicos, programas especiales de seguridad pública y los que sean necesarios para la atención de programas prioritarios, en cuyo caso, éstas deberán ser autorizadas por la Secretaría y por su Órgano de Gobierno tratándose de las Entidades. No podrán comprarse vehículos de lujo para uso de funcionarios ni de ningún otro nivel. Solo se podrán utilizar para cumplir con los objetivos de sus funciones de las Dependencias y Entidades, no para uso personal.
3. Inventarios. - Los bienes muebles propiedad del Estado, deberán ser inventariados, asegurados, conciliados en la contabilidad y resguardados por las personas usuarias conforme al procedimiento establecido por la Oficialía Mayor.

Los bienes inmuebles patrimonio del Estado, se registrarán, controlarán, resguardarán y, en su caso, se regularizará la situación legal de los mismos;

1. Almacenes. - Las dependencias y entidades establecerán un sistema permanente de depuración de almacenes, a fin de que los recursos existentes sean utilizados, se eviten compras innecesarias.

 y se enajenen los bienes que estén obsoletos o en desuso.

En caso de los bienes que estén obsoletos o en desuso, se deberán dar de baja y poner a disposición de la Oficialía Mayor, para su disposición final o enajenación que se llevará a cabo a través de subastas consolidadas, observando las disposiciones del Comité de Desincorporación Patrimonial de Bienes Muebles de la Administración Pública del Estado, así como la normatividad que dicho órgano colegiado haya emitido en la materia, y

1. Inmuebles. - Los bienes inmuebles patrimonio del Estado, se registrarán, controlarán, resguardarán y, en su caso, se regularizará la situación legal de los mismos, a través de la Oficialía Mayor de Gobierno. La adquisición y/o arrendamiento de inmuebles se realizará por conducto de la Oficialía Mayor y procederá exclusivamente cuando no se cuente con bienes propios aptos para cubrir las necesidades y previo análisis del costo – beneficio y se cuente con la disponibilidad presupuestal.

En materia de obra pública deberán observar lo siguiente:

1. La Adjudicación de las obras públicas y/o servicios relacionados con las mismas que requieran las Dependencias y Entidades, se efectuará por conducto de la Dirección de Licitaciones adscrita a la Oficialía Mayor a través de los procedimientos que establece la Ley en la materia; para el caso de infraestructura educativa, se realizará por conducto del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, conforme al Programa Anual de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas autorizado.
2. La Dirección de Licitaciones adscrita a la Oficialía Mayor, al dictaminar el fallo de adjudicación deberá entregar a la instancia ejecutora en un plazo máximo no mayor a cinco días hábiles, el expediente completo que permitió la adjudicación, así como los documentos necesarios que requiera la ejecutora para la realización de los trabajos y la formalización de los contratos de las obras públicas y/o servicios relacionados con las mismas.
3. La contratación y/o ejecución de las obras públicas y/o servicios relacionados con las mismas que requieran las Dependencias y Entidades, después de su adjudicación conforme a la Ley en la materia, se efectuará por conducto de la Secretaría de Infraestructura (SI); para el caso de infraestructura educativa, será a través del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, conforme al Programa Anual de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas autorizado.
4. Las adjudicaciones y las contrataciones deberán apegarse estrictamente a lo establecido en la Ley de la materia, contar con suficiencia presupuestaria, integrar encada caso, los expedientes técnicos y del proceso de adjudicación correspondientes, transparentando la operación realizada. Las obras y/o servicios relacionados con las mismas deberán contar con los proyectos ejecutivos y/o expedientes técnicos, así como estudios de costo beneficio y demás documentación necesaria según la naturaleza y magnitud de los trabajos, los cuales deberán presentarse con toda oportunidad a la Coordinación General de Planeación e Inversión con la finalidad de conformar el Banco de Proyectos de Inversión para su aprobación y la radicación de recursos.
5. La ejecutora deberá remitir a la Función Pública en un plazo máximo no mayor a cinco días hábiles, el expediente completo, que contenga: contrato, catálogo de conceptos, calendario de ejecución, proyecto de obra, estimaciones y finiquitos, así como los demás documentos necesarios que le permitan a la Función Pública realizar el seguimiento correspondiente.
6. Las Entidades para la ejecución de obra pública y/o servicios relacionados con las mismas, deberán convenir con la Secretaría de Infraestructura, su contratación y ejecución, debiendo entregar los proyectos ejecutivos y/o expedientes técnicos y demás información técnica, legal y administrativa necesaria en la forma y términos que le sea solicitada por dicha Dependencia ejecutora.
7. La Oficialía Mayor y el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, al llevar a cabo procesos de contratación, deberán prever la inclusión de garantías a favor de la Secretaría para garantizar la seriedad de las propuestas y cumplimiento de los trabajos, recuperación de los anticipos otorgados y en su caso, la reparación de los vicios ocultos de las obras contratadas, en términos de la ley en la materia.
8. La ejecutora es responsable de administrar el contrato y, en su caso, cuando haya incumplimiento del contratista o se presente algún supuesto para hacer efectivas las garantías, por conducto de sus Unidades Jurídica y Operativa correspondiente, integrarán la documentación para instrumentar el procedimiento administrativo y de ser el caso, solicitarán el apoyo de la Dirección Jurídica de la Secretaría.
9. La Dirección de Licitaciones adscrita a la Oficialía Mayor deberá enviar a la Función Pública, informe de las adjudicaciones de las obras públicas y/o servicios relacionados con las mismas, al cierre de cada mes.
10. Los programas de obras y/o servicios relacionadas con las mismas del ejercicio correspondiente, deberán quedar presupuestariamente comprometidos y devengados, conforme a disponibilidad financiera a más tardar el 31 de diciembre del mismo año; y en su caso, de acuerdo al Calendario de Ejecución Autorizado, atendiendo a la fuente y subfuente de financiamiento y cuando no exista impedimento normativo o financiero alguno.

Las Dependencias y Entidades en cumplimiento a la legislación en materia de transparencia tanto federal como estatal deberán difundir en sus páginas o sitios electrónicos oficiales de manera enunciativa más no limitativa, los informes siguientes:

1. Clasificadores presupuestarios: rubro de ingresos, administrativo, funcional del gasto, programático, tipo de gasto, objeto de gasto, fuentes y subfuentes de financiamiento;
2. Tabulador de sueldos;
3. Analítico de plazas y remuneraciones;
4. Avance trimestral del ejercicio del presupuesto;
5. Cuenta pública;
6. Convenios;
7. Reglas de operación de los programas sociales (federales y estatales);
8. Estudios, diagnósticos e investigaciones;
9. Manuales de organización y procedimientos;
10. Diagramas de operación;
11. Padrones de beneficiarios de programas;
12. Informes de actividades;
13. Reportes oficiales del ejercicio del presupuesto de los fondos federales;
14. Informe de evaluaciones internas y externas;
15. Resultados de las evaluaciones con base en los formatos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable;
16. Programa Operativo Anual;
17. Matriz de indicadores para resultados;
18. Indicadores de resultados y gestión;
19. Fichas técnicas de indicadores.
20. Informe de evaluación de resultados Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño, y
21. Los demás informes y reportes que correspondan, en términos de lo previsto en las disposiciones legales federales y locales aplicables.

Las Dependencias y Entidades deberán proporcionar la información que les requiera la Secretaría o las instancias federales correspondientes, encargándose la Función Pública de la vigilancia del cumplimiento de las obligaciones en materia de transparencia, rendición de cuentas y políticas para el funcionamiento de las páginas oficiales.

En atención a lo establecido en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios la difusión de los programas en los que se otorgan beneficios directos a la población, deberá incluir la siguiente leyenda; “Este programa es público, ajeno a cualquier partido político. Queda prohibido el uso para fines distintos a los establecidos en el programa”.

Las Dependencias y Entidades deberán presentar los informes en los plazos y términos que sean requeridos por la Federación y la Secretaría, en los formatos y plataformas tecnológicas establecidas, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, los Lineamientos, Reglas de Operación de cada programa y los propios Convenios.

**En lo relativo a Evaluación, Vigilancia y Sanciones**

La evaluación de los programas presupuestarios a cargo de las Dependencias y Entidades , se sujetarán a lo establecido la Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Estado de Tlaxcala, la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública en el Estado de Tlaxcala y la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tlaxcala, donde faculta a la Coordinación General de Planeación e Inversión a dar el seguimiento a las evaluaciones de los programas y acciones del Gobierno Estatal, en coordinación con la Función Pública y en apego al Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios.

Las evaluaciones se apegarán a los principios de objetividad, independencia, imparcialidad y transparencia, serán coordinadas por la Coordinación y la Función Pública, en el ámbito de sus respectivas competencias.

Para efectos de evaluación del desempeño y en el manejo de recursos públicos las Dependencias y Entidades responsables de programas deberán observar los criterios y recomendaciones que en su caso emitan la Coordinación y la Función Pública en los términos de las disposiciones aplicables.

La evaluación independiente se realizará de acuerdo con lo establecido en el Programa Anual de Evaluación que para este efecto publique la Coordinación y presentarán los resultados de las evaluaciones de acuerdo con los plazos previstos de dicho programa, a la Coordinación y a la Función Pública, de conformidad con las disposiciones aplicables.

Las Dependencias y Entidades que tengan a su cargo programas con beneficiarios, deberán relacionarlos a un listado o padrón y remitir una relación de estos programas a la Coordinación, a la Función Pública y a la Secretaría del Bienestar conforme al calendario establecido para cada Dependencia y/o Entidad, especificando de acuerdo a su naturaleza, el tipo de beneficiarios, zonas geográficas atendidas, normatividad aplicable o cualquier otro criterio utilizado en su operación y ejercicio de recursos.

Las Dependencias y Entidades, así como la Función Pública y la Secretaría del Bienestar levarán a cabo las confrontas de los padrones o listados de los programas a su cargo con el propósito de identificar las concurrencias y/o duplicidades de beneficiarios o derechohabientes y señalar , en su caso, si existe improcedencia legal, la concurrencia o duplicidad de los registros, debiendo informar los resultados, así como las acciones de depuración a la Coordinación y a la Función Pública, conforme al procedimiento que establezcan éstas, dichos resultados serán tomados en cuenta por las Dependencias y Entidades para adecuar las Reglas de Operación de los programas correspondientes.