

Presupuesto de Egresos
del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila, para el Ejercicio Fiscal 2022



MARCO LEGAL

En los artículos 36, 38, 41 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se establecen los clasificadores presupuestarios de egresos para su aprobación; en este sentido, este documento sirve como el instrumento de aprobación con el que se justificarán los registros auxiliares aprobados, que sirvan de referencia para mostrar los avances presupuestarios.

Por su parte, la Ley Reglamentaria del Presupuesto de Egresos del Estado de Coahuila de Zaragoza, establece en su artículo 14, que las dependencias de cada uno de los Poderes del Estado, dentro de los primeros 15 días del mes de septiembre a más tardar, enviarán a la Secretaría de Finanzas, sus proyectos preliminares de Presupuesto.

De igual manera, mediante oficio SEFIN/495/2021, recibido el veintitrés de agosto de dos mil veintiuno, el Secretario de Finanzas del gobierno del Estado de Coahuila requirió a este Tribunal para que de conformidad con lo dispuesto en el artículo 14 de la mencionada Ley Reglamentaria del Presupuesto de Egresos del Estado enviara, dentro del plazo establecido, el proyecto preliminar de presupuesto de este Tribunal.

Por lo anterior y con el fin de cumplir con las obligaciones vinculadas a la presupuestación de los egresos, se expide el presente Proyecto de Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2022, cuyo objetivo primordial es integrar la información presupuestal con base en lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas, Ley Reglamentaria del Presupuesto de Egresos del Estado de Coahuila de Zaragoza y demás legislación aplicable.

ÚNICO. Se aprueba el Presupuesto de Egresos del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila, del Ejercicio Fiscal 2022, para quedar como sigue:

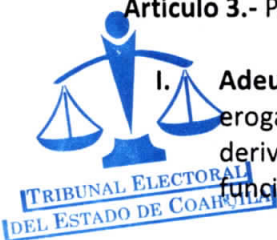
**TÍTULO PRIMERO
DISPOSICIONES GENERALES**

Artículo 1.- El presente presupuesto tiene como objeto integrar la información presupuestal con base en lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y demás legislación aplicable.

La ejecución del gasto público deberá relacionarse, en lo conducente, con los objetivos y prioridades de la Planeación Estratégica del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila, tomando en cuenta los compromisos, los objetivos y las metas contenidos en éstos.

Artículo 2.- El presupuesto de egresos se administrará con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados, tal como lo establecen los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 171 de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Artículo 3.- Para los efectos de este Presupuesto se entenderá por:



I. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS): Asignaciones destinadas a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos.

II. Adquisiciones Públicas: Toda clase de convenios o contratos, cualquiera que sea su denominación legal, que el Tribunal Electoral del Estado de Coahuila celebre para la compra de insumos, materiales, mercancías, materias primas y bienes muebles que tenga por objeto cubrir las necesidades institucionales para la realización de sus funciones.

III. Clasificación Administrativa: Clasificación presupuestal que tiene como propósito básico identificar las unidades administrativas a través de las cuales se realiza la asignación, gestión y rendición de los recursos financieros públicos, así como establecer las bases institucionales y sectoriales para la elaboración y análisis de las estadísticas fiscales, organizadas y agregadas, mediante su integración y consolidación, tal como lo requieren las mejores prácticas y los modelos universales establecidos en la materia. Esta clasificación además permite delimitar con precisión el ámbito del Sector Público de cada orden de gobierno y, por ende, los alcances de su probable responsabilidad fiscal y cuasi fiscal.

IV. Clasificación Económica: Clasificación presupuestal de las transacciones de los entes públicos que permite ordenar a éstas de acuerdo con su naturaleza económica, con el propósito general de analizar y evaluar el impacto de la política y gestión fiscal y sus componentes sobre la economía en general.

V. Clasificación Funcional del Gasto: Clasificación presupuestal que agrupa los gastos según los propósitos u objetivos socioeconómicos que persiguen los diferentes entes públicos.

- VI. **Clasificación por Fuentes de Financiamiento:** Clasificación presupuestal que consiste en presentar los gastos públicos según los agregados genéricos de los recursos empleados para su financiamiento. Esta clasificación permite identificar las fuentes u orígenes de los ingresos que financian los egresos y precisar la orientación específica de cada fuente a efecto de controlar su aplicación.
- VII. **Clasificador por Objeto del Gasto:** Clasificación presupuestal que reúne en forma sistemática y homogénea todos los conceptos de gastos descritos. En ese orden, se constituye en un elemento fundamental del sistema general de cuentas donde cada componente destaca aspectos concretos del presupuesto y suministra información que atiende a necesidades diferentes pero enlazadas, permitiendo el vínculo con la contabilidad.
- VIII. **Capítulo de Gasto:** El mayor nivel de agregación del Clasificador por Objeto del Gasto, que identifica el conjunto homogéneo y ordenado de los bienes y servicios requeridos por los entes públicos.
- IX. **Clasificación por Tipo de Gasto:** Clasificación presupuestal que relaciona las transacciones públicas que generan gastos con los grandes agregados de la clasificación económica presentándolos en corriente, de capital, amortización de la deuda y disminución de pasivos, pensiones y jubilaciones y participaciones.
- X. **Clasificación Programática:** Clasificación presupuestal que establece la clasificación de los programas presupuestarios de los entes públicos que permitirá organizar, en forma representativa y homogénea, las asignaciones de recursos de los programas presupuestarios.
- XI. **Deuda Contingente:** Cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales y por los propios Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.
- XII. **Disponibilidades:** Los recursos provenientes de los ingresos que durante los ejercicios fiscales anteriores no fueron pagados ni devengados para algún rubro del gasto presupuestado, excluyendo a las transferencias federales etiquetadas.
- XIII. **Evaluación al Desempeño:** Conjunto de procedimientos y elementos metodológicos cualitativos y cuantitativos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los entes públicos, políticas públicas, programas y proyectos bajo los principios del grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores de eficiencia, eficacia, economía y calidad, que permitan conocer el impacto en la sociedad, población objetivo o área de enfoque.
- XIV. **Gasto Aprobado:** Es el momento contable del egreso que refleja las asignaciones presupuestarias anuales aprobadas en el Presupuesto de Egresos.

- XV. **Gasto de Capital:** Son los gastos destinados a la inversión de capital y las transferencias a los otros componentes institucionales del sistema económico que se efectúan para financiar gastos de éstos con tal propósito.
- XVI. **Gasto Corriente:** Son los gastos de consumo y/o de operación, el arrendamiento de la propiedad y las transferencias otorgadas a otros componentes institucionales del sistema económico para financiar gastos de esas características.
- XVII. **Gasto Devengado:** Es el momento contable del egreso que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
- XVIII. **Matriz de Indicadores para Resultados:** Es la herramienta de planeación estratégica que en forma resumida, sencilla y armónica establece con claridad los objetivos del Programa Presupuestario y su alineación con aquellos de la planeación nacional, estatal, municipal y sectorial; incorpora los indicadores que miden los objetivos y resultados esperados; identifica los medios para obtener y verificar la información de los indicadores; describe los bienes y servicios a la sociedad, así como las actividades e insumos para producirlos; e incluye supuestos que son factores externos al programa que influyen en el cumplimiento de los objetivos
- XIX. **Obras Públicas:** Los trabajos que tengan por objeto construir, instalar, ampliar, adecuar, remodelar, restaurar, conservar, mantener, modificar y demoler bienes inmuebles.
- XX. **Programas Presupuestarios:** Los programas aprobados en el presupuesto de egresos, con base en los cuales se ejecutan las acciones para el ejercicio de sus recursos; asimismo las estrategias que integran a un conjunto de programas.
- XXI. **Programas y Proyectos de Inversión:** Acciones que implican erogaciones de gasto de capital destinadas tanto a obra pública en infraestructura como a la adquisición y modificación de inmuebles, adquisiciones de bienes muebles asociadas a estos programas, y rehabilitaciones que impliquen un aumento en la capacidad o vida útil de los activos de infraestructura e inmuebles.
- XXII. **Proyecto para Prestación de Servicios:** Conjunto de acciones que se requieran implementar al amparo de un contrato y conforme a lo dispuesto por la Ley de Proyectos para Prestación de Servicios para el Estado Libre y Soberano de Coahuila de Zaragoza, sea a celebrarse o celebrado.
- XXIII. **Remuneración:** Toda percepción de los servidores públicos en efectivo o en especie, incluyendo dietas, aguinaldos, gratificaciones, premios, recompensas, bonos, estímulos, comisiones, compensaciones y cualquier otra, con excepción de los apoyos y los gastos sujetos a comprobación que sean propios del desarrollo del trabajo y los gastos de viaje en actividades oficiales.



- XXIV. Servicios Relacionados con las Obras Públicas:** Los trabajos que tengan por objeto concebir, diseñar y calcular los elementos que integran un proyecto de obra pública; las investigaciones, estudios, asesorías y consultorías que se vinculen con las acciones que regula la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas para el Estado de Coahuila de Zaragoza; la dirección o supervisión de la ejecución de las obras y los estudios que tengan por objeto rehabilitar, corregir o incrementar la eficiencia de las instalaciones.
- XXV. Unidad Administrativa:** Cada una de las unidades administrativas subordinadas a las Unidades Presupuestales, en las que se desconcentran parte del ejercicio presupuestal y se les encomiendan la ejecución de actividades, programas y/o proyectos para el cumplimiento de los objetivos, líneas de acción y metas establecidos en la Planeación Estratégica y Programas presupuestarios.

Cualquier otro término no contemplado en el presente artículo, se deberá entender conforme a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y en las demás leyes de la materia.

TÍTULO SEGUNDO PRESUPUESTO DE EGRESOS

Artículo 4.- La aprobación global de los egresos asciende a \$33,376,940.45, y con fundamento en lo establecido en los artículos 36, 38, 41, 42 y 61 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el presente artículo se desagrega con base en los clasificadores emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para quedar como sigue:

I.- Clasificación por Objeto del Gasto

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificador por Objeto del Gasto	Importe
Total	\$33,376,940.45
Servicios Personales	\$28,122,363.64
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$22,329,019.97
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$2,808,643.14
Seguridad Social	\$1,797,090.76
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$1,084,142.97
Previsiones	\$0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$103,466.80
Materiales y Suministros	\$891,767.86
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$225,767.86
Alimentos y Utensilios	\$62,000.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$12,000.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$15,000.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$528,000.00

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$35,000.00
Materiales y Suministros para Seguridad	\$0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$14,000.00
Servicios Generales	\$3,972,809.00
Servicios Básicos	\$259,600.00
Servicios de Arrendamiento	\$1,802,050.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$706,059.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$70,600.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$392,500.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$45,000.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$200,000.00
Servicios Oficiales	\$497,000.00
Otros Servicios Generales	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$195,000.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00
Ayudas Sociales	\$195,000.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00
Donativos	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$195,000.00
Mobiliario y Equipo de Administración	\$115,000.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00
Bienes Inmuebles	\$0.00
Activos Intangibles	\$80,000.00
Inversión Pública	\$0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	\$0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	\$0.00
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	\$0.00
Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
Compra de Títulos y Valores	\$0.00
Concesión de Préstamos	\$0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
Otras Inversiones Financieras	\$0.00



Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
Participaciones y Aportaciones	\$0.00
Participaciones	\$0.00
Aportaciones	\$0.00
Convenios	\$0.00
Deuda Pública	\$0.00
Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
Intereses de la Deuda Pública	\$0.00
Comisiones de la Deuda Pública	\$0.00
Gastos de la Deuda Pública	\$0.00
Costo por Coberturas	\$0.00
Apoyos Financieros	\$0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00

II.- Clasificación por Tipo de Gasto

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación por Tipo de Gasto	Importe
Total	\$33,376,940.45
Gasto Corriente	\$33,181,940.45
Gasto de Capital	\$195,000.00
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00
Participaciones	\$0.00

III.- Clasificación Económica

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila		
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022		
Clasificación Económica		
Total		
2	GASTOS	\$33,376,940.45
2.1	GASTOS CORRIENTES	\$33,181,940.45
2.1.1	Gastos de consumo de los entes del Gobierno General/ Gastos de Explotación de las entidades empresariales	\$33,181,940.45
2.1.1.1	Remuneraciones	\$28,122,363.64
2.1.1.2	Compra de bienes y servicios	\$4,864,576.81
2.1.1.3	Variación de Existencias (Disminución (+) Incremento (-))	\$0.00
2.1.1.4	Depreciación y amortización (Consumo de Capital Fijo)	\$0.00
2.1.1.5	Estimaciones por Deterioro de Inventarios	\$0.00
2.1.1.6	Impuestos sobre los productos, la producción y las importaciones de las entidades empresariales	\$0.00
2.1.2	Prestaciones de la Seguridad Social	\$0.00
2.1.3	Gastos de la propiedad	\$0.00

2.1.3.1	Intereses	\$0.00
2.1.3.2	Gastos de la Propiedad Distintos de Intereses	\$0.00
2.1.4	Subsidios y Subvenciones a Empresas	\$0.00
2.1.5	Transferencias, asignaciones y donativos corrientes otorgados	\$195,000.00
2.1.6	Impuestos sobre los ingresos, la riqueza y otros a las entidades empresariales públicas	\$0.00
2.1.7	Participaciones	\$0.00
2.1.8	Provisiones y Otras Estimaciones	\$0.00
2.2	GASTOS DE CAPITAL	\$195,000.00
2.2.1	Construcciones en Proceso	\$0.00
2.2.2	Activos Fijos (Formación bruta de capital fijo)	\$195,000.00
2.2.3	Incremento de existencias	\$0.00
2.2.4	Objetos de valor	\$0.00
2.2.5	Activos no producidos	\$0.00
2.2.6	Transferencias, asignaciones y donativos de capital otorgados	\$0.00
2.2.7	Inversiones financieras realizadas con fines de política económica	\$0.00
3	FINANCIAMIENTO	\$0.00
3.1	FUENTES FINANCIERAS	\$0.00
3.1.1	Disminución de activos financieros	\$0.00
3.1.2	Incremento de pasivos	\$0.00
3.1.3	Incremento del patrimonio	\$0.00
3.2	APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)	\$0.00
3.2.1	Incremento de activos financieros	\$0.00
3.2.2	Disminución de pasivos	\$0.00
3.2.3	Disminución de Patrimonio	\$0.00



IV.- Clasificación por Fuente de Financiamiento

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila		
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022		
Clasificación por Fuente de Financiamiento		Importe
Total		\$33,376,940.45
1	No Etiquetado	\$33,376,940.45
11	Recursos Fiscales	\$33,376,940.45
12	Financiamientos Internos	\$0.00
13	Financiamientos Externos	\$0.00
14	Ingresos Propios	\$0.00
15	Recursos Federales	\$0.00
16	Recursos Estatales	\$0.00
17	Otros Recursos de Libre Disposición	\$0.00
2	Etiquetado	\$0.00
25	Recursos Federales	\$0.00
26	Recursos Estatales	\$0.00
27	Otros Recursos de Transferencias Federales Etiquetadas	\$0.00

V.- Clasificación Administrativa

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación Administrativa	Importe
Total	\$33,376,940.45
Poder Ejecutivo	\$0.00
Poder Legislativo	\$0.00
Poder Judicial	\$0.00
Órganos Autónomos*	\$33,376,940.45
Otras Entidades Paraestatales y organismos	\$0.00

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación Administrativa por Unidad Administrativa	Importe
Total	\$33,376,940.45
101 Tribunal Electoral	\$33,376,940.45

VI.- Clasificación Funcional del Gasto

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación Funcional del Gasto	Importe
Total	\$33,376,940.45
Gobierno	\$33,376,940.45
Legislación	\$0.00
Justicia	\$33,376,940.45
Coordinación de la Política de Gobierno	\$0.00
Relaciones Exteriores	\$0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	\$0.00
Seguridad Nacional	\$0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	\$0.00
Otros Servicios Generales	\$0.00
Desarrollo Social	\$0.00
Protección Ambiental	\$0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad	\$0.00
Salud	\$0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	\$0.00
Educación	\$0.00
Protección Social	\$0.00
Otros Asuntos Sociales	\$0.00
Desarrollo Económico	\$0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	\$0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	\$0.00
Combustibles y Energía	\$0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	\$0.00
Transporte	\$0.00
Comunicaciones	\$0.00
Turismo	\$0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	\$0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	\$0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	\$0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	\$0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	\$0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	\$0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	\$0.00

VII.- Clasificación Programática

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación Programática	Importe
Total	\$33,376,940.45
Programas	\$33,376,940.45
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	\$0.00
Sujetos a Reglas de Operación	\$0.00
Otros Subsidios	\$0.00
Desempeño de las Funciones	\$33,376,940.45
Prestación de Servicios Públicos	\$0.00
Provisión de Bienes Públicos	\$0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	\$0.00
Promoción y fomento	\$0.00
Regulación y supervisión	\$0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	\$0.00
Específicos	\$33,376,940.45
Proyectos de Inversión	\$0.00
Administrativos y de Apoyo	\$0.00
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	\$0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	\$0.00
Operaciones ajenas	\$0.00
Compromisos	\$0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	\$0.00
Desastres Naturales	\$0.00
Obligaciones	\$0.00
Pensiones y jubilaciones	\$0.00
Aportaciones a la seguridad social	\$0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	\$0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	\$0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	\$0.00
Gasto Federalizado	\$0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	\$0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$0.00



TRIBUNAL ELECTORAL
DEL ESTADO DE COAHUILA

VIII.- Clasificación Geográfica

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación Geográfica	Importe
Total	\$33,376,940.45
Entidad Federativa	\$33,376,940.45
Coahuila de Zaragoza	\$33,376,940.45

Nota: La clasificación geográfica se presenta con carácter informativo, para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 61 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sin embargo, no se registra en el Sistema de Contabilidad Gubernamental, por no formar parte de las clasificaciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

En términos de lo establecido en el último párrafo del artículo 14, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y tomando en cuenta el objeto social del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila, los ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición podrán destinarse a los rubros mencionados en el citado artículo o a los programas prioritarios del ente público o, en su caso, para cubrir el gasto corriente de las necesidades operativas y de funcionamiento del ente público.

Las clasificaciones presupuestarias desagregadas con anterioridad permiten conocer:

- Las prioridades de gasto, los programas y proyectos, así como la distribución del presupuesto detallando el gasto en servicios personales y desglosando todas las remuneraciones; las contrataciones de servicios por honorarios y, en su caso, provisiones para personal eventual; pensiones; gastos de operación, incluyendo gasto en comunicación social; gasto de inversión; así como gasto correspondiente a compromisos plurianuales, proyectos de asociaciones público-privadas y proyectos de prestación de servicios, entre otros, y
- La aplicación de los recursos conforme a las clasificaciones administrativa, funcional, programática, económica y sus interrelaciones que facilitan el análisis para valorar la eficiencia y eficacia en el uso y destino de los recursos y sus resultados.

Lo anterior en cumplimiento a lo establecido en la fracción II inciso a) y c) primer párrafo, del artículo 61, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Así mismo, de conformidad con el Manual de Programación y Presupuesto 2022, emitido por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila, con base en el artículo 13, de la Ley Reglamentaria del Presupuesto de Egresos del Estado de Coahuila de Zaragoza, se adjunta el **ANEXO I denominado Plantilla de Presupuesto 2022.**

Es importante mencionar que dentro de la proyección del presupuesto de egresos para el ejercicio 2022 se solicitó el importe \$ 9,566,762.37, que corresponden al haber de retiro devengado al 31 de diciembre de 2021 de los magistrados Sergio Díaz Rendón, Elena Treviño Ramírez y Karla Verónica Félix Neira, de acuerdo con lo dispuesto en los incisos p) y r), del artículo 436, del Código Electoral para el Estado de Coahuila de Zaragoza vigente y, en todo caso, para la liquidación de los secretarios de estudio y cuenta de la magistrada Elena Treviño Ramírez con motivo de la conclusión de su encargo en el mes de diciembre de 2022, de conformidad con lo establecido en los incisos f) y r), del citado artículo 436; sin embargo, esta parte del presupuesto no fue autorizado por parte del Congreso del Estado de Coahuila de Zaragoza, por lo que durante el

ejercicio de 2022, la presidencia del Tribunal solicitará una ampliación al presupuesto del capítulo 1000 "Servicios Personales" para poder realizar el pago de las obligaciones por concepto de haber de retiro de la magistrada Elena Treviño Ramírez y, en su caso, la posible liquidación de los secretarios de estudio y cuenta adscritos a su ponencia.

TÍTULO TERCERO INFORMACIÓN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Artículo 5.- De conformidad con el artículo 61 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Norma para armonizar la presentación de la información adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se adjunta al presente presupuesto de egresos, el **ANEXO I denominado Información Adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos.**

Artículo 6.- Con fundamento en lo establecido en el artículo 64 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, junto con la presentación del presupuesto de egresos, se incluye la información disponible relativa a la evaluación más reciente del desempeño de los programas y políticas públicas, mediante el **ANEXO II denominado Evaluación de Desempeño**, que contiene la última evaluación externa y la última evaluación interna del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila.



**TRIBUNAL ELECTORAL
DEL ESTADO DE COAHUILA**

TÍTULO CUARTO DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

Artículo 7.- Con sustento en lo establecido en el artículo 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para el ejercicio 2022 se contempla un programa presupuestario, el cual contiene los objetivos, parámetros cuantificables e Indicadores de desempeño y son congruentes con el Plan Estatal de Desarrollo y la Planeación Estratégica Institucional, como a continuación se indica:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	SUB PROGRAMA	MONTO	ALINEACIÓN AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO
Justicia Electoral en Coahuila	Operación eficiente del Tribunal Electoral en Coahuila	\$32,712,881.15	2.6 Procuración de Justicia
Violencia política contra la mujer en razón de género	Contribuir al ejercicio pleno de todos los derechos de las mujeres	\$ 230,000.00	19.8 Garantizar la igualdad entre las mujeres y los hombres en todos los ámbitos y combatir la violencia de género.
Igualdad y no discriminación por razón e raza, color, sexo, religión y origen social	Preservar el derecho de todos los seres humanos	\$ 230,000.00	4.2.8. Poner en marcha una estrategia de atención integral y efectiva en favor de personas que padecen discriminación, exclusión o abandono.
Capacitación	Impulsar al personal del Tribunal a profesionalizarse	\$ 204,059.00	1.8.3 Establecer programas permanentes de capacitación de servidores públicos.

Estos programas cuentan con sus Matrices de Indicadores para Resultados conforme con la estructura armonizada y definida en la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados emitida por Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la que se presentan:

- Los objetivos del Programa
- Los bienes y/o servicios a entregar (para cumplir los objetivos),

- Las actividades para producir los bienes y/o servicios a entregar
- Los indicadores estratégicos y de gestión que permiten conocer los resultados del Programa
- Los medios para obtener y verificar la información con la que se construyen y calculan los indicadores
- Los riesgos externos que pueden afectar el logro de los objetivos del Programa

La matriz del programa se presenta en el **ANEXO IV denominado Programas Presupuestarios y Fichas Técnicas de Indicadores del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza del año 2022**, el cual forma parte del presente presupuesto de egresos.

Lo anterior da cumplimiento a lo establecido a la fracción II inciso b) del artículo 61 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, dispositivo que establece que el presupuesto de egresos deberá contener el listado de programas, así como sus indicadores estratégicos y de gestión aprobados.

Artículo 8.- Las prioridades del gasto para el ejercicio 2022, son los programas presupuestarios que se relacionan en el presente artículo, en el orden de importancia que se colocan a continuación:

Entidad Federativa/Municipio: Tribunal Electoral del Estado de Coahuila
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022
Prioridades de Gasto
Justicia Electoral en Coahuila

Nota: La información corresponde a los programas presupuestarios prioritarios del presente Presupuesto de Egresos.

Artículo 9.- Para el ejercicio 2022, se contempla gasto de capital, como a continuación se indica:

Entidad Federativa/Municipio: Tribunal Electoral del Estado de Coahuila
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022
Programas y Proyectos
Mobiliario y Equipo de Administración por \$115,000.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio por \$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte por \$0.00
Equipo de Defensa y Seguridad por \$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por \$0.00
Activos Biológicos por \$0.00
Bienes Inmuebles por \$0.00
Activos Intangibles por \$80,000.00

Nota: La información corresponde a los programas y proyectos de inversión del presente Presupuesto de Egresos.

TÍTULO QUINTO DE LOS SERVICIOS PERSONALES

Artículo 10.- En el ejercicio fiscal 2022, el Tribunal Electoral del Estado de Coahuila contará con 43 plazas de conformidad con lo siguiente:

Nombre	Plaza por Unidad
Presidencia	9
Ponencia "A"	5
Ponencia "B"	5
Secretaría General de Acuerdo y Trámite	11
Dirección General de Administración	11
Órgano Interno de Control	1
Total	42

Entidad Federativa/Municipio: Tribunal Electoral del Estado de Coahuila			
Analítico de plazas			
Plaza/puesto	Número de plazas	Remuneraciones	
		De	Hasta
Magistrados	3	\$0.00	\$237,498.56
Director General	1	\$0.00	\$87,598.70
Secretaría General de Acuerdo y Trámite	1	\$0.00	\$65,231.00
Órgano Interno de Control	1	\$0.00	\$57,434.92
Secretarios de Estudio y Cuenta	9	\$0.00	\$50,305.46
Director de Área	1	\$0.00	\$44,972.83
Titulares de Unidades	5	\$0.00	\$37,052.47
Oficial de Partes	1	\$0.00	\$19,749.27
Actuarios	2	\$0.00	\$19,749.27
Auxiliares	19	\$0.00	\$19,749.27

*Sueldo mensual bruto

La presente clasificación de los empleos se agrupó por funciones afines, tomando en cuenta las unidades administrativas del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila, con el propósito de que las remuneraciones guarden una estrecha relación con el servicio que se desempeñe.

Artículo 11.- Los servidores públicos ocupantes de las plazas a que se refiere el artículo anterior, percibirán las remuneraciones que se determinen en el Tabulador Salarial vigente en la fecha en que se aprueba el presente presupuesto, con base en lo establecido en el artículo 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 187 de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza y los artículos 85 y 86 de la Ley Federal del Trabajo.



Clave	Nivel	Sueldo Bruto (Mensual)	Sueldo Neto (Mensual)	Prima Vacacional (Mensual)	Aguinaldo (Mensual)
TEMSS00 2	Magistrado presidente	\$237,498.56	\$162,581.44	\$4,618.03	\$26,338.73
TEMSS00 1	Magistrados	\$232,001.13	\$158,953.14	\$4,511.13	\$25,777.90
TEMMS01	Dirección General de Administración	\$87,598.70	\$64,000.00	\$1,7003.31	\$9,733.19
TEMMS03	Secretaría General de Acuerdo y Trámite	\$65,321.00	\$49,280.79	\$1,270.13	\$7,257.89
TEMMS03	Contraloría Interna	\$57,434.92	\$43,989.60	\$1,116.79	\$6,381.66
TEMMS04	Secretaria de Estudio y Cuenta	\$50,305.46	\$39,266.46	\$978.16	\$5,589.50
TEMM01	Dirección de Recursos Financieros	\$44,972.83	\$35,504.10	\$874.47	\$4,996.98
TEMM02	Titular de Unidad	\$37,052.47	\$29,714.85	\$720.46	\$4,116.94
TEMM03	Unidad de Contabilidad	\$31,936.53	\$25,991.64	\$620.99	\$3,548.50
TEMM05	Secretaria Particular	\$ 24,016.52	\$ 20,030.19	\$ 466.99	\$ 2,668.50
TEMM06	Oficial de Partes	\$19,749.27	\$16,834.30	\$384.01	\$2,194.36
TEMM06	Actuario	\$19,749.27	\$16,834.30	\$384.01	\$2,194.36
TEMM06	Auxiliar Confianza "A"	\$19,749.27	\$16,834.30	\$384.01	\$2,194.36
TEMM07	Auxiliar Confianza "B"	\$16,873.91	\$14,703.11	\$328.10	\$1,874.88
TEMM08	Auxiliar Confianza "C"	\$15,694.38	\$13,900.09	\$305.17	\$1,743.82
TEPR02	Auxiliar Confianza "D"	\$12,881.04	\$11,672.92	\$250.46	\$1,431.23
TEPR03	Auxiliar Confianza "E"	\$11,482.86	\$10,454.61	\$223.28	\$1,275.87
TEAD01	Auxiliar Confianza "F"	\$9,806.32	\$9,214.02	\$190.68	\$1,089.59
SO12	Auxiliar Sindicalizado "A"	\$17,967.12	\$14,801.40	\$1,348.35	\$2,188.88
SO10	Auxiliar Sindicalizado "B"	\$16,857.34	\$14,045.20	\$1,220.75	\$1,981.74
SO08	Auxiliar Sindicalizado "C"	\$15,704.67	\$13,245.97	\$1,094.19	\$1,776.28
SO07	Auxiliar Sindicalizado "D"	\$15,059.17	\$12,783.92	\$1,027.92	\$1,668.70
SO06	Auxiliar Sindicalizado "E"	\$14,613.76	\$12,465.09	\$982.19	\$1,594.46

Lo anterior además da cumplimiento a lo establecido en el inciso a), de la fracción II, del artículo 10 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, el cual establece que el presupuesto de egresos deberá presentar una sección específica de erogaciones correspondientes al gasto de servicios personales que deberá integrar las remuneraciones de los servidores públicos, desglosando las percepciones ordinarias y extraordinarias, e incluyendo las erogaciones por concepto de obligaciones de carácter fiscal y de seguridad social inherentes a dichas remuneraciones.

Adicionalmente se cuenta con las siguientes percepciones derivadas del convenio laboral de prestaciones económicas para trabajadores de base sindicalizados:

1.- Complemento de sueldo (Anual) (el equivalente a 5 días de sueldo base, sobre sueldo y quinquenios)

2.- Quinquenios

5 años 1 día a 10 años	\$ 53.00
10 años 1 día a 15 años	\$ 113.10
15 años 1 día a 20 años	\$ 266.19
20 años 1 día a 25 años	\$ 532.35
25 años 1 día a 30 años	\$ 798.84
30 años 1 día en adelante	\$ 931.78

3.- Bono Navideño, bono despensa, recreación deporte y cultura, estímulos por puntualidad y asistencia, bono del día de las madres y apoyo económico para inscripciones, uniformes y útiles escolares:

Clave	Bono Cena Navideña (Anual)	Bono de despensa y recreación, deporte y cultura (Aguinaldo) (Anual)	Estímulos por Puntualidad y Asistencia (Monto Anual)	Apoyo Económico para inscripciones, uniformes y útiles escolares (Anual)	Bono Día de las Madres (Anual)
SO12	2,000.00	3,700.00	19,934.97	6,040.90	2,000.00
SO10	2,000.00	3,700.00	18,215.60	5,519.88	2,000.00
SO08	2,000.00	3,700.00	16,429.78	4,978.72	2,000.00
SO07	2,000.00	3,700.00	15,429.70	4,675.67	-
SO06	2,000.00	3,700.00	14,739.63	4,466.55	2,000.00



TRIBUNAL ELECTORAL
DEL ESTADO DE COAHUILA

Artículo 12.- Con fundamento en lo establecido en el inciso b), de la fracción II, del artículo 10, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, en el presente artículo se presentan:

I. Las previsiones salariales y económicas para cubrir los incrementos salariales: Para el ejercicio 2022, la entidad prevé aumento salarial del 4.5% para el personal sindicalizado según convenio vigente, lo que representa el 0.33% con relación al total de la nómina del ejercicio 2021.

Así mismo es importante considerar lo correspondiente a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en lo relativo a los "Beneficios de los Empleados".

Artículo 13.- La asignación global de recursos para servicios personales aprobada en este presupuesto de egresos, es por un total de \$28,122,363.64.

La clasificación de servicios personales por categoría para el ejercicio fiscal 2022 se presenta a continuación:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO (a): Tribunal Electoral del Estado de Coahuila Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF Clasificación de Servicios Personales por Categoría Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (b) (PESOS)						
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	-					
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	\$28,122,363.64					
B. Magisterio	-					
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	-					
c1) Personal Administrativo	-					
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	-					
D. Seguridad Pública	-					
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	-					
e1) Nombre del Programa o Ley 1	-					
e2) Nombre del Programa o Ley 2	-					
F. Sentencias laborales definitivas	-					
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	-					
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	-					
B. Magisterio	-					
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	-					
c1) Personal Administrativo	-					
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	-					
D. Seguridad Pública	-					
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	-					
e1) Nombre del Programa o Ley 1	-					
e2) Nombre del Programa o Ley 2	-					
F. Sentencias laborales definitivas	-					
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	\$28,122,363.64					

Por lo que, con esto se da cumplimiento a lo establecido en la fracción I, del artículo 10, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

TÍTULO SEXTO

INFORMACIÓN DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS

Artículo 14.- Para dar cumplimiento a lo establecido en la fracción I, del artículo 5, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, el presente presupuesto de egresos contiene los objetivos anuales, estrategias, metas, parámetros cuantificables, e indicadores de desempeño. Los cuales son congruentes con el Plan Estatal de Desarrollo y la Planeación Estratégica Institucional.

A continuación, se presentan los objetivos, estrategias y metas del ejercicio fiscal 2022, se presentan a continuación:

G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
H. Participaciones y Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
I. Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A. Servicios Personales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Materiales y Suministros	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Servicios Generales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
F. Inversión Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
H. Participaciones y Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
I. Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
3. Total de Egresos Projectados (3 = 1 + 2)	\$33,376,940.45	\$36,714,634.50	\$40,386,097.94	\$44,424,707.74	\$48,867,178.51	\$53,753,896.36	

Artículo 16.- En el presente artículo se revelan los riesgos relevantes para las finanzas públicas, incluyendo los montos de deuda contingente, acompañados de propuestas de acción para enfrentarlos, con fundamento en lo establecido en la fracción III del artículo 5 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

- I. **Riesgos relevantes para las finanzas públicas:** Los riesgos relevantes para las finanzas del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila para el año 2022, se centran en que por falta de disponibilidad presupuestal el gobierno estatal deje de cubrir en tiempo y forma las asignaciones presupuestarias.
- II. **Montos de deuda contingente:** Con base en lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se considera deuda contingente a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales y, por los propios Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

Por lo que, con base en dicha definición, el Tribunal Electoral del Estado de Coahuila no cuenta con deuda contingente para el año 2022.

- III. **Propuestas de acción para enfrentarlos:** Las propuestas de acción para enfrentar los riesgos, constituyen la aplicación del Presupuesto de Egresos del Estado de Coahuila del año 2022, el cual contempla realizar el pago oportuno de las asignaciones que debe percibir el Tribunal Electoral del Estado de Coahuila durante el año 2022.

Artículo 17.- Con fundamento en lo establecido en la fracción IV del artículo 5 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, el presente presupuesto de egresos contiene los resultados de las finanzas públicas que abarquen un periodo de los cinco últimos años y el ejercicio fiscal en cuestión, con base en el Formato 7d) Resultados de Egresos - LDF de los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Formato 7 d) Resultados de Egresos – LDF

Entidad Federativa/Municipio: Tribunal Electoral del Estado de Coahuila						
Resultados de Egresos - LDF						
(PESOS)						
Concepto (b)	Año 5 ¹ (a)	Año 4 ¹ (a)	Año 3 ¹ (a)	Año 2 ¹ (a)	Año 1 ¹ (a)	Año del Ejercicio Vigente ² (d)
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Gasto No Etiquetado (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	\$19,121,860.00	\$27,519,669.12	\$30,265,614.81	\$35,562,715.28	\$37,984,979.00	\$23,714,213.65
A. Servicios Personales	\$15,013,350.00	\$20,994,564.07	\$24,084,650.88	\$28,828,433.57	\$31,305,239.93	\$19,368,469.60
B. Materiales y Suministros	\$463,000.00	\$1,355,228.57	\$1,707,859.93	\$1,561,185.25	\$1,631,087.27	\$1,152,606.58
C. Servicios Generales	\$3,817,000.00	\$4,017,430.39	\$3,769,916.92	\$4,322,826.55	\$3,730,083.44	\$2,922,581.52
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	\$394,807.39	\$177,200.00	\$94,499.80	\$214,166.46	\$116,666.60
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$323,000.00	\$757,638.70	\$525,987.08	\$755,770.11	\$1,104,401.90	\$153,889.35
F. Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
I. Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
2. Gasto Etiquetado (2=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	-	-	-	-	-	-
A. Servicios Personales	-	-	-	-	-	-
B. Materiales y Suministros	-	-	-	-	-	-
C. Servicios Generales	-	-	-	-	-	-
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	-	-	-	-	-
F. Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
I. Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
3. Total del Resultado de Egresos (3=1+2)	\$19,821,860.00	\$27,519,669.12	\$30,265,614.81	\$35,562,715.28	\$37,984,979.00	\$23,714,213.65

¹. Los importes corresponden a los egresos totales devengados.

². Los importes corresponden a los egresos devengados al cierre trimestral más reciente disponible y estimados para el resto del ejercicio.

Artículo 18.- Con fundamento en lo establecido en la fracción V, del artículo 5, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, el presente presupuesto de egresos contiene el estudio actuarial de las pensiones de los trabajadores, Formato 8 Informe sobre Estudios Actuariales – LDF de los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Lo anterior, en virtud que la información relativa al estado que guardan las pensiones de los trabajadores adscritos a este Tribunal Electoral corresponde al Instituto de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Estado, por ser el organismo que genera y publica dicha información, y quien es el sujeto obligado a realizar los estudios actuariales de acuerdo al artículo 47 último párrafo de la Ley de Pensiones y Otros Beneficios para los Trabajadores al Servicio del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Artículo 19.- Con fundamento en lo establecido en el artículo 6 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, el gasto total propuesto en el presente presupuesto



TRIBUNAL ELECTORAL
DEL ESTADO DE COAHUILA

de egresos contribuye a un Balance Presupuestario Sostenible y para validarlo incluye el Formato 4 Balance Presupuestario – LDF, de los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, llenando solo para el momento del ciclo presupuestario estimado / aprobado.

Formato 4 Balance Presupuestario – LDF

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO (a): Tribunal Electoral del Estado de Coahuila Balance Presupuestario - LDF Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (b) (PESOS)			
--	--	--	--

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	\$33,376,940.45		
A1. Ingresos de Libre Disposición	\$33,376,940.45		
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	-		
A3. Financiamiento Neto	-		
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	\$33,376,940.45		
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	\$33,376,940.45		
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	-		
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)			
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
I. Balance Presupuestario (I = A – B + C)	-		
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	-		
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	-		

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)			
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	-		
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	-		
IV. Balance Primario (IV = III + E)	-		

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)			
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-		
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-		
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)			
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	-		
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	-		
A3. Financiamiento Neto (A3 = F – G)	-		

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	\$33,376,940.45		
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1)	-		
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-		
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	-		
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	\$33,376,940.45		
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 – B 1 + C1)	-		
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V – A3.1)	-		

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	-		
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)	-		

F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-		
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	-		
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	-		
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	-		
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	-		

Artículo 20.- En el presente presupuesto no se prevén erogaciones para para atender a la población afectada y los daños causados a la infraestructura pública estatal ocasionados por la ocurrencia de desastres naturales, así como para llevar a cabo acciones para prevenir y mitigar su impacto a las finanzas estatales, dado que dichas actividades no son parte del objeto para el que fue creado el Tribunal Electoral del Estado de Coahuila, por lo que no es aplicable la regla contenida en el artículo 9 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, pues dicha obligación es de la administración pública centralizada del gobierno del Estado de Coahuila.

Artículo 21.- En el presente presupuesto no se prevén erogaciones para cubrir pagos derivados de contratos con Asociaciones Público-Privadas (APP), dado que no se cuenta con contratos de ese tipo, por lo que no es aplicable la regla contenida en el artículo 11 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.



Artículo 22.- En el presente presupuesto no se prevén erogaciones para cubrir adeudos del ejercicio fiscal anteriores, dado que no se cuenta con pasivos pendientes de liquidar a los cuales se les tenga que hacer frente con recursos del ejercicio 2022, por lo que no es aplicable la regla contenida en el artículo 12 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Artículo 23.- En términos de lo establecido en el último párrafo del artículo 14 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, los ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición podrán destinarse a los rubros mencionados en el citado artículo o a los programas prioritarios de la entidad o en su caso para cubrir el gasto corriente de las necesidades operativas y de funcionamiento de la institución, en los términos del Código Electoral para el Estado de Coahuila de Zaragoza.

**TÍTULO SÉPTIMO
DE LA PERSPECTIVA DE GÉNERO**

Artículo 24.- La asignación global del presupuesto de egresos se asigna con perspectiva de género, disminuyendo de esa manera la brecha de igualdad entre hombres y mujeres, y es obligatorio para todas las unidades administrativas responsables del ejercicio del gasto, la inclusión de la perspectiva de género en los programas presupuestarios del ejercicio, orientándolos a promover el efectivo disfrute de los derechos humanos y la igualdad de género, considerando la atención de las necesidades diferenciadas de las mujeres y los hombres, así como de los pueblos y comunidades indígenas y de otros grupos con necesidades específicas.

Lo anterior con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Eje 1, Objetivo Específico 1.5 y Estrategia 1.5.2 del Plan Estatal de Desarrollo 2017-2023:

"Eje 1 Integridad y Buen Gobierno

1.5 Perspectiva de igualdad de género

1.5.2 Transversalizar la perspectiva de igualdad de género en los programas, acciones y presupuestos de las dependencias estatales para garantizar la igualdad y una vida libre de violencia sin discriminación hacia las mujeres y niñas."

Artículo 25.- La aprobación global de los egresos asciende a \$33,376,940.45, y con fundamento en lo establecido en el artículo 10, de la Ley Reglamentaria del Presupuesto de Egresos del Estado de Coahuila de Zaragoza, en el presente artículo se desagrega con base en la clasificación de género, tomando en cuenta el último Censo de Población y Vivienda 2020, elaborado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, para quedar como sigue:

Clasificación de Género

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación de Género	Importe
Total (100%)	\$33,376,940.45
Género	\$33,376,940.45
Hombres (48.78%)	\$16,281,271.55
Mujeres (51.22%)	\$17,095,668.90

Nota: La clasificación de género se presenta con carácter informativo tomando en cuenta el Censo de Población y Vivienda 2020 elaborado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 10 de la Ley Reglamentaria del Presupuesto de Egresos del Estado de Coahuila de Zaragoza, sin embargo, no se registra en el Sistema de Contabilidad Gubernamental, por no formar parte de las clasificaciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Artículo 26.- Las acciones que promuevan la igualdad entre mujeres y hombres, la erradicación de la violencia de género y cualquier forma de discriminación de género, contenidas en el presente presupuesto son las siguientes:

- I. Los recursos públicos erogados en materia de servicios personales se ejercen de forma equitativa y en las mismas condiciones de equidad entre hombres y mujeres, al no favorecer ni discriminar a ningún género en la contratación, capacitación y remuneraciones otorgadas.
- II. Los recursos públicos erogados en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios se ejercen de forma equitativa y en las mismas condiciones de equidad entre hombres y mujeres, al no favorecer ni discriminar a ningún género en la asignación y contratación de los proveedores.
- III. Las instalaciones del ente público están acondicionadas y preparadas para brindar los servicios públicos tanto a hombres como a mujeres, sin favorecer ni discriminar a ningún género.
- IV. El servicio público brindado se otorga sin favorecer ni discriminar a ningún género.

TRANSITORIOS

PRIMERO. - Este presupuesto empezará a regir a partir del día 1º de enero del año 2022.

SEGUNDO. - La información contenida en el artículo 4 del presente presupuesto será la base para elaborar el registro contable del presupuesto de egresos aprobado correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

TERCERO.- El Tribunal Electoral del Estado de Coahuila elaborará y difundirá a más tardar 30 días naturales siguientes a la aprobación del presente presupuesto, en su respectiva página de Internet el Presupuesto Ciudadano, con base en la información presupuestal contenida en el presente, de conformidad con el artículo 62, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con la Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.


CUARTO. - El Tribunal Electoral del Estado de Coahuila elaborará y difundirá a más tardar el 31 de enero de 2022, en su respectiva página de Internet el Calendario de Presupuesto de Egresos con base mensual con los datos contenidos en el presente decreto, en el formato establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable mediante la Norma para establecer la estructura del Calendario del Presupuesto de Egresos base mensual.

QUINTO. - Los anexos forman parte integrante del Presupuesto de Egresos.

SEXTO. - Publíquese el presente en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado.


En la Ciudad de Saltillo, Coahuila de Zaragoza, a 28 de enero de 2022

FIRMAS




 Sergio Díaz Rendón (28 Jan. 2022 12:02 CST)

Sergio Díaz Rendón
Magistrado Presidente



 Elena Treviño Ramírez (28 Jan. 2022 12:18 CST)

Lic. Elena Treviño Ramírez
Magistrada



 Karla Verónica Félix Neira (28 Jan. 2022 12:35 CST)

Lic. Karla Verónica Félix Neira
Magistrada



ANEXO I denominado Información Adicional del Proyecto del Presupuesto de Egresos

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificador por Objeto del Gasto	Importe
Total	\$33,376,940.45
Servicios Personales	\$28,122,363.64
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$22,329,019.97
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$2,808,643.14
Seguridad Social	\$1,797,090.76
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$1,084,142.97
Previsiones	\$0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$103,466.80
Materiales y Suministros	\$891,767.86
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$225,767.86
Alimentos y Utensilios	\$62,000.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$12,000.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$15,000.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$528,000.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$35,000.00
Materiales y Suministros para Seguridad	\$0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$14,000.00
Servicios Generales	\$3,972,809.00
Servicios Básicos	\$259,600.00
Servicios de Arrendamiento	\$1,802,050.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$706,059.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$70,600.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$392,500.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$45,000.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$200,000.00
Servicios Oficiales	\$497,000.00
Otros Servicios Generales	\$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$195,000.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00
Ayudas Sociales	\$195,000.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00
Donativos	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$195,000.00
Mobiliario y Equipo de Administración	\$115,000.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00
Bienes Inmuebles	\$0.00
Activos Intangibles	\$80,000.00
Inversión Pública	\$0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	\$0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	\$0.00
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	\$0.00
Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
Compra de Títulos y Valores	\$0.00
Concesión de Préstamos	\$0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
Otras Inversiones Financieras	\$0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
Participaciones y Aportaciones	\$0.00
Participaciones	\$0.00
Aportaciones	\$0.00
Convenios	\$0.00
Deuda Pública	\$0.00
Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
Intereses de la Deuda Pública	\$0.00
Comisiones de la Deuda Pública	\$0.00
Gastos de la Deuda Pública	\$0.00
Costo por Coberturas	\$0.00
Apoyos Financieros	\$0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00



Entidad Federativa/Municipio: Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación Administrativa	Importe
Total	\$33,376,940.45
Poder Ejecutivo	\$0.00
Poder Legislativo	\$0.00
Poder Judicial	\$0.00

Órganos Autónomos*	\$33,376,940.45
Otras Entidades Paraestatales y organismos	\$0.00

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación Administrativa	Importe
No Aplica	
Órgano Ejecutivo Municipal	
Otras Entidades Paraestatales y organismos	

Entidad Federativa/Municipio: Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificador Funcional del Gasto	Importe
Total	\$33,376,940.45
Gobierno	\$33,376,940.45
Desarrollo Social	\$0.00
Desarrollo Económico	\$0.00
Otras no clasificadas en funciones anteriores	\$0.00

Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Clasificación por Tipo de Gasto	Importe
Total	\$33,376,940.45
Gasto Corriente	\$33,181,940.45
Gasto de Capital	\$195,000.00
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00
Participaciones	\$0.00

Entidad Federativa/Municipio: Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Prioridades de Gasto	
Justicia Electoral en Coahuila	

Entidad Federativa/Municipio: Tribunal Electoral del Estado de Coahuila	
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022	
Programas y Proyectos	
Mobiliario y Equipo de Administración por \$95,000.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio por \$0.00	

Vehículos y Equipo de Transporte por \$0.00
Equipo de Defensa y Seguridad por \$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por \$0.00
Activos Biológicos por \$0.00
Bienes Inmuebles por \$0.00
Activos Intangibles por \$100,000.00

Entidad Federativa/Municipio: Tribunal Electoral del Estado de Coahuila

Análisis de plazas

Plaza/puesto	Número de plazas	Remuneraciones	
		De	Hasta
Magistrados	3	\$0.00	\$237,498.56
Director General	1	\$0.00	\$87,598.70
Secretaria General de Acuerdo y Trámite	1	\$0.00	\$65,231.00
Órgano Interno de Control	1	\$0.00	\$57,434.92
Secretarios de Estudio y Cuenta	9	\$0.00	\$50,305.46
Director de Área	1	\$0.00	\$44,972.83
Titulares de Unidades	5	\$0.00	\$37,052.47
Oficial de Partes	1	\$0.00	\$19,749.27
Actuarios	2	\$0.00	\$19,749.27
Auxiliares	19	\$0.00	\$19,749.27

* Sueldo mensual bruto



ANEXO II

Evaluación de Desempeño

La evaluación al desempeño en el sector público es un proceso mediante el cual se obtiene información sobre la gestión operativa, administrativa y financiera de las entidades públicas, contrastándola con los resultados obtenidos de la ejecución de los planes y programas. El objetivo de estas evaluaciones es brindar nueva información, análisis o perspectivas, y cuando corresponda, recomendaciones de mejora, las cuales deberán ser atendidas por los responsables de la operación de planes y programas y de la instrumentación de políticas públicas, bajo los tres criterios de la Auditoría al Desempeño: la eficacia del cumplimiento de lo programado respecto de lo realizado; la eficiencia, aprovechando al máximo los recursos, tratando de hacer más con menos y la economía en la administración de los recursos; así como mejorar la calidad de la gestión pública.

La Auditoría al Desempeño es un proceso mediante el cual se lleva a cabo un examen objetivo, sistemático, comparativo y propositivo de la gestión gubernamental enfocada a la ejecución de políticas públicas. En concreto, se trata de medir el resultado en términos de impacto social de la gestión pública, comparando lo presupuestado con lo logrado, con la finalidad de identificar áreas de mejora.

Es importante mencionar que los resultados presentados en este anexo corresponden a los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de todos los entes públicos del Estado, y fue realizada por parte de la Auditoría Superior del Estado de Coahuila.

El Tribunal Electoral del Estado de Coahuila presentará dentro de la Cuenta Pública 2021 los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la Entidad, la cual será realizada por el Órgano Interno de Control.

Última Evaluación Externa¹



Índice

Introducción..... 3

Índices de desempeño

 Índice general de desempeño municipal 4

 Índice de viabilidad financiera municipal 58

 Índice de desarrollo catastral municipal 73

 Índice general de desempeño de los SIMAS 130

Indicadores municipales.....

 Indicadores básicos..... 163

 Indicadores de gestión 195

 Indicadores del Capítulo 1000 "Servicios Personales" 272

 Indicadores FISM y FORTAMUN..... 291

 Indicadores per cápita 305

Indicadores de SIMAS

 Indicadores básicos..... 385

 Indicadores de gestión 415

Indicadores de entidades educativas

 Indicadores básicos..... 469

 Indicadores de gestión 508

Indicadores de entidades y organismos

 Indicadores básicos..... 532



TRIBUNAL ELECTORAL
DEL ESTADO DE COAHUILA



Introducción

Los indicadores elaborados por la Auditoría Superior son estadísticas que contribuyen a la mejora continua en la toma de decisiones.

Se realizaron 3 índices que permitieron medir la gestión municipal y 1 para los sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento (SIMAS). En estos análisis se aplican diversas técnicas estadísticas que proporcionan resultados de utilidad para los tomadores de decisiones, dichos índices de gestión son:

- Índice general de desempeño municipal.
- Índice de viabilidad financiera municipal.
- Índice de desarrollo catastral municipal.
- Índice general de desempeño de los SIMAS.

Además, para este Informe se presentan los resultados de 32 indicadores de desempeño municipal, que se clasifican en 6 indicadores básicos, 16 de gestión, 3 de servicios personales, 1 del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM), 1 del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN), además de 5 indicadores per cápita. Asimismo, para los Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento se realizaron 15 indicadores, los cuales se dividieron en 5 básicos y 10 de gestión. Para las entidades de educación del estado de Coahuila se aplicaron 11 indicadores, agrupados en 7 básicos y 4 de gestión. Por último, para el resto de las entidades y organismos se presentan los resultados de 7 indicadores básicos.

Introducción

La Auditoría Superior del Estado de Coahuila preparó 7 indicadores básicos para la revisión de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2020 de las entidades y organismos del estado de Coahuila, con la finalidad de observar el comportamiento de los valores de ingresos y egresos, con base en la información de las cuentas públicas del ejercicio en mención, así como de la información y documentación presentada por las entidades auditadas.

Para efectos del cálculo de indicadores, respecto de la variable 'ingresos totales', se tomó solo el ingreso real, es decir, el ingreso efectivamente recibido, el cual se obtuvo del Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020; asimismo, la variable 'gasto total' fue tomada del momento devengado del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación por Objeto del Gasto del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Forma de presentación

Se muestra un análisis de cada uno de los indicadores con los siguientes elementos:

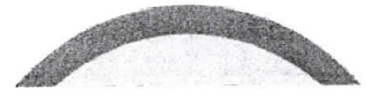
- Nombre del indicador.
- Descripción del indicador: Se explica qué mide, cómo se calcula y cuál es su interpretación.
- Infografía del indicador: Se muestran los parámetros por cada nivel, cuántos se ubicaron en cada uno de ellos y qué porcentaje representan del total; asimismo, se presenta una gráfica con los resultados por nivel, el promedio obtenido de todas las entidades y cuántas se ubicaron por encima y por debajo de este valor; por último, se muestra el resultado general, el cual es calculado por medio de los totales de cada variable.
- Composición del indicador: Se presenta una tabla con los datos de las variables que intervinieron en cada indicador, así como los resultados obtenidos para todas las entidades.
- Resultados por nivel: Se explican brevemente cuáles entidades se posicionaron en cada nivel.
- Recomendaciones de mejora continua: Se refiere a sugerencias que la Auditoría Superior pone a consideración de las entidades a fin de incrementar la eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez de su gestión financiera.



TRIBUNAL ELECTORAL
DEL ESTADO DE COAHUILA



PODER LEGISLATIVO
AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila





INFORME ANUAL
DE RESULTADOS

Es importante mencionar que algunos indicadores tienen sentido ascendente y otros descendente; en función de lo anterior, los nombres de los parámetros serán:

- Sentido ascendente: Son aquellos en los que los mejores resultados son los más altos y los últimos resultados son los más bajos; los parámetros son alto-medio-débil.
- Sentido descendente: Se refiere a que entre más bajo sea el valor, mejor posicionado estará; los parámetros son sólido-medio-débil.

Asimismo, se debe aclarar la diferencia entre el 'resultado general' y el 'promedio', el primero se refiere al resultado del indicador calculado con los valores totales de las variables; mientras que el promedio es, como su nombre lo indica, el resultado que se obtiene al dividir la suma de los resultados de cada entidad entre el número total de entidades evaluadas.

Por último, cuando se presente el mismo resultado en 2 o más entidades, se les asignará la misma posición.

Nota: Los totales podrían variar debido al redondeo.

Indicador 1. Equilibrio presupuestal

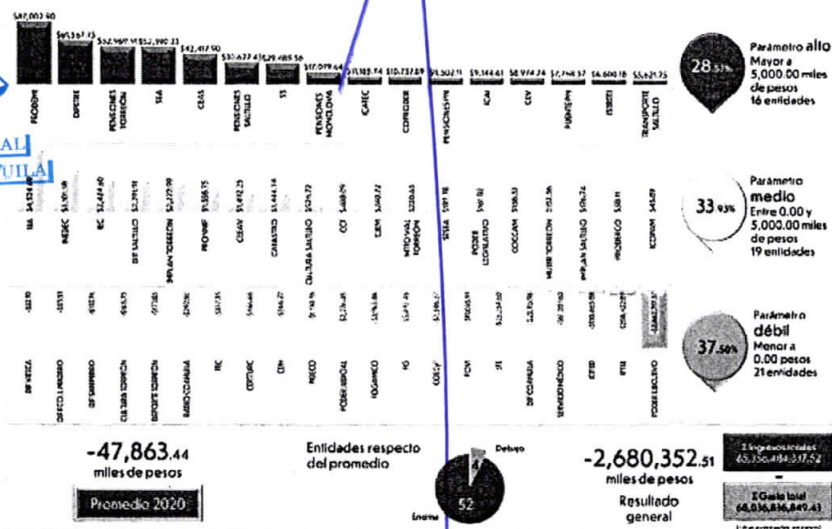
El equilibrio presupuestal muestra si la gestión de las finanzas públicas guardó un justo equilibrio entre los ingresos y los gastos presupuestales.

Su cálculo se obtiene de la diferencia de los ingresos totales recibidos por la entidad durante el ejercicio en cuestión, menos los gastos totales del mismo, el resultado se expresa en miles de pesos.

La interpretación de este indicador se efectúa en sentido ascendente, ya que un resultado positivo indica que la entidad presenta un superávit, esto quiere decir que sus ingresos son mayores a sus gastos; por el contrario, un valor negativo indica que sus gastos son mayores a sus ingresos, por tanto, presenta déficit.



Equilibrio presupuestal 2020





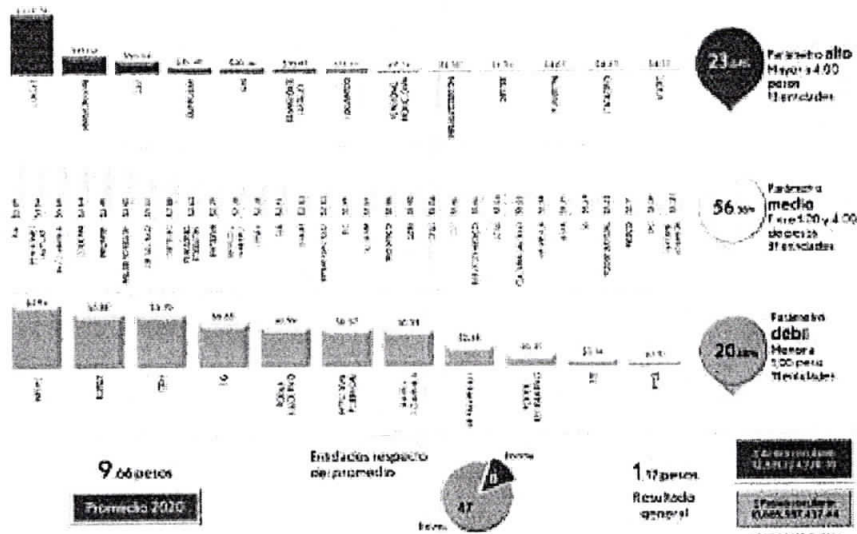
Indicador 2. Liquidez

Este indicador mide la capacidad que tiene la entidad para generar flujo de efectivo para hacer frente a sus obligaciones en el corto plazo.

Su cálculo se obtiene dividiendo el activo circulante entre el pasivo circulante, el resultado se expresa en pesos.

La interpretación de este indicador se efectúa en sentido ascendente, donde resultados mayores a 1.00 peso son los deseables, ya que indica que la entidad cuenta con liquidez y, por tanto, tiene la capacidad de cumplir con sus obligaciones en el corto plazo; por el contrario, resultados menores a 1.00 peso reflejan que la entidad no cuenta con liquidez.

Liquidez 2020



Fuente: Elaboración propia con datos de las cuentas públicas del ejercicio 2020

INFORME ANUAL DE RESULTADOS

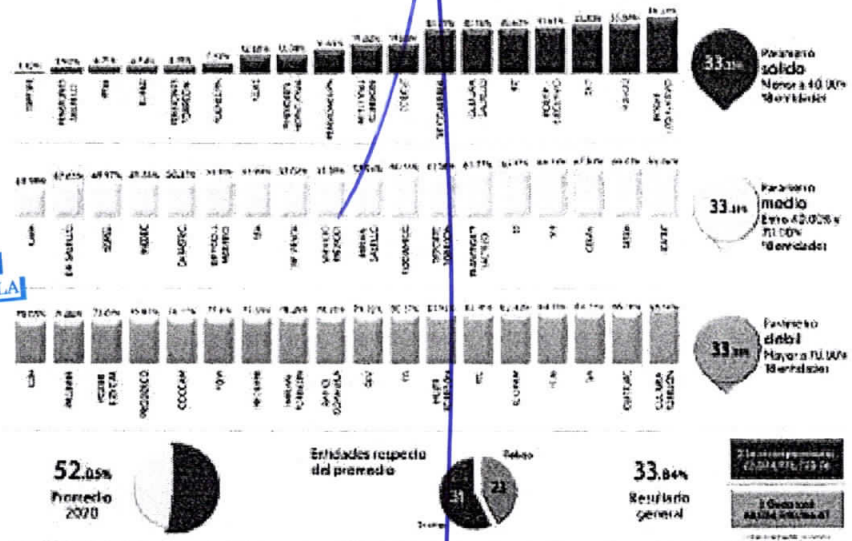
Indicador 3. Proporción de los servicios personales

La proporción de servicios personales muestra la razón que guarda el gasto realizado en las remuneraciones al personal contratado para laborar, respecto del total de los gastos.

Su cálculo se obtiene dividiendo el gasto devengado en el capítulo de servicios personales entre el gasto total, el resultado se expresa en porcentaje.

La interpretación de este indicador se efectúa en sentido descendente, ya que un menor valor indica una mejor gestión de los recursos; por otro lado, valores mayores indican que dicho rubro absorbe una cantidad considerable del gasto, el cual podría dirigirse a sectores de inversión.

Proporción de los servicios personales 2020



Fuente: Elaboración propia con datos de las cuentas públicas del ejercicio 2020

Para el cálculo del indicador no se tomó en cuenta al Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón, así como tampoco al Sistema Municipal para el Desarrollo

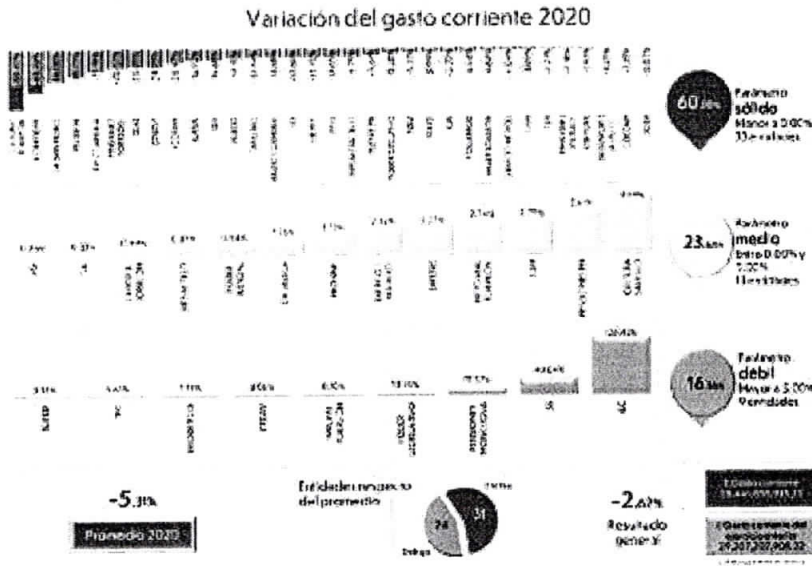


Indicador 5. Variación del gasto corriente

La variación del gasto corriente mide la evolución de dicho concepto de un periodo a otro, el cual está integrado por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

Su cálculo se obtiene de una tasa de crecimiento del gasto corriente del ejercicio en revisión, respecto del inmediato anterior, el resultado se expresa en porcentaje.

La interpretación de este indicador se efectúa en sentido descendente, donde valores negativos indican una reducción del gasto corriente de un año a otro, por tanto, una mejor eficiencia administrativa; por el contrario, si el resultado es positivo, significa un incremento en el gasto corriente.



Fuente: Elaboración propia con datos de las cuentas públicas del ejercicio 2020

En el cálculo de este indicador se excluye al Centro de Convenciones Torreón, ya que inició operaciones en 2020, por ende, no tuvo gasto corriente en 2019.



Indicador 6. Eficiencia presupuestal de egresos

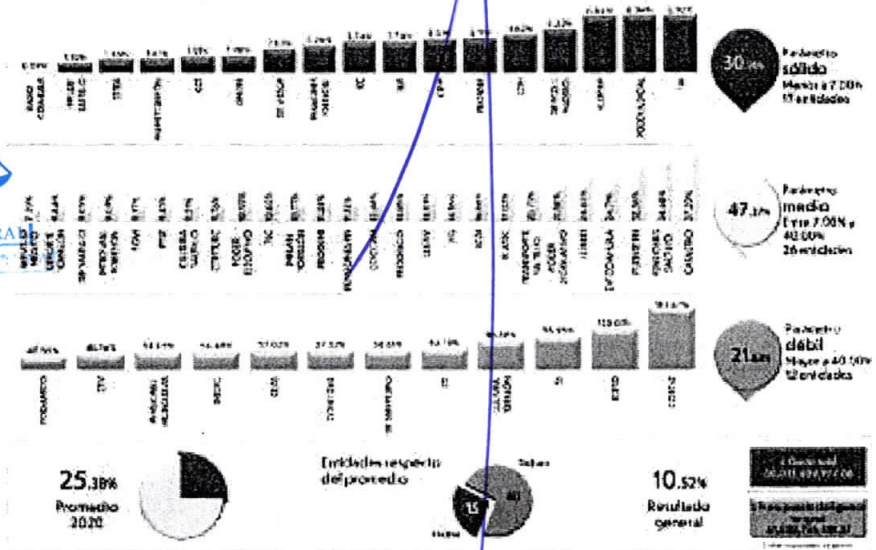
La eficiencia presupuestal de egresos mide la variación entre el gasto devengado y la presupuestación original.

Su cálculo se obtiene de una tasa de variación del gasto total ejercido, respecto de lo presupuestado originalmente, su resultado se expresa en términos absolutos como porcentaje.

La interpretación de este indicador se efectúa en sentido descendente, valores cercanos a 0.00% son los ideales, ya que reflejan mayor eficiencia al presupuestar; por el contrario, resultados altos indican ineficiencia en la elaboración del Presupuesto de Egresos.



Eficiencia presupuestal de egresos 2020



Fuente: Elaboración propia con datos de las cuentas públicas del ejercicio 2020

Para el cálculo del indicador no se contempló a la Promotora Inmobiliaria para el Desarrollo Económico de Coahuila debido a la falta de información relacionada al Presupuesto de Egresos.

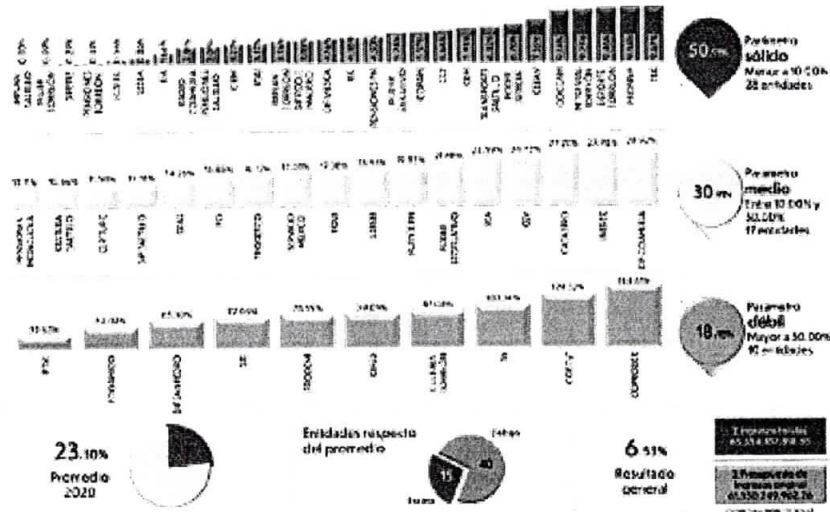
Indicador 7. Eficiencia presupuestal de ingresos

La eficiencia presupuestal de ingresos mide la variación de los ingresos efectivamente recibidos respecto de la estimación de los mismos.

Su cálculo se obtiene de una tasa de variación de los ingresos totales devengados, respecto de los presupuestados originalmente, su resultado se expresa en términos absolutos como porcentaje.

La interpretación de este indicador se efectúa en sentido descendente, donde valores cercanos a 0.00% son los ideales, ya que reflejan mayor eficiencia al presupuestar; por el contrario, resultados altos indican ineficiencia en la elaboración del Presupuesto de Ingresos.

Eficiencia presupuestal de ingresos 2020



Fuente: Elaboración propia con datos de las cuentas públicas del ejercicio 2020



Programas Presupuestarios del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza del año 2022

I.- Introducción.

En el presente apartado del Presupuesto de Egresos del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza (Tribunal), se presentan los Programas presupuestarios (Pp) que el tribunal va a ejecutar durante el año 2022. La implementación de la Gestión para Resultados (GpR) y del Presupuesto basado en Resultados (PbR), busca centrar el actuar institucional en la consecución de objetivos y en la medición de los logros alcanzados.

II.- Marco jurídico El marco legal y normativo que contempla las principales disposiciones normativas y jurídicas para implantar el PbR en la DIPETRE, es el siguiente:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Código Electoral para el Estado de Coahuila de Zaragoza
- Ley de Planeación para el Desarrollo del Estado de Coahuila de Zaragoza
- Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado de Coahuila de Zaragoza
- Ley Reglamentaria del Presupuesto de Egresos del Estado de Coahuila de Zaragoza
- Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico
- Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados
- Guía para la elaboración de la Matriz de Indicadores para Resultados

COAHUILA DE ZARAGOZA
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
DIPETRE



III.- Matrices de Indicadores para Resultados

A continuación, se presenta la explicación del contenido de las Matrices de Indicadores para Resultados (MIR), de cada uno de los Pp contenidos en el presupuesto de egresos del Tribunal correspondiente al año 2022. La cual se presenta en la estructura armonizada y definida en la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados emitida por Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), en la que se presentan:

- Los objetivos de los Pp
- Los bienes y/o servicios a entregar por cada uno de los Pp (para cumplir los objetivos),
- Las actividades para producir los bienes y/o servicios a entregar
- Los indicadores estratégicos y de gestión que permiten conocer los resultados de los Pp
- Los medios para obtener y verificar la información con la que se construyen y calculan los indicadores
- Los supuestos o riesgos externos que pueden afectar el logro de los objetivos de los Pp



Programa 0111 Fortalecer la democracia garantizando la legalidad y constitucionalidad de los actos y resoluciones del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza

Clave	Nombre del Programa	Unidad Responsable	Unidades Participantes o Ejecutoras
0111	FORTALECER LA DEMOCRACIA GARANTIZANDO LA LEGALIDAD Y CONSTITUCIONALIDAD DE LOS ACTOS Y RESOLUCIONES DEL TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA	Pleno del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	1. Ponencias 2. Secretaría General de Acuerdos 3. Dirección General de Administración

Documento o Plan al que está alineado:	Plan Estatal de Desarrollo Coahuila 2017 -2023
Eje Rector del Plan al que está alineado:	Eje Rector 2 Seguridad y Justicia
Objetivo Estratégico del Plan al que está alineado:	Objetivo 2.6 Procuración de Justicia: Proporcionar a la ciudadanía coahuilense servicios de procuración de justicia de excelencia.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL	
Finalidad:	1. Gobierno
Función:	1.2. Justicia
Subfunción:	1.2.1. Impartición de Justicia

CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA	
Nivel 1:	Programas
Nivel 2:	Desempeño de las Funciones
Nivel 3:	Prestación de Servicios Públicos



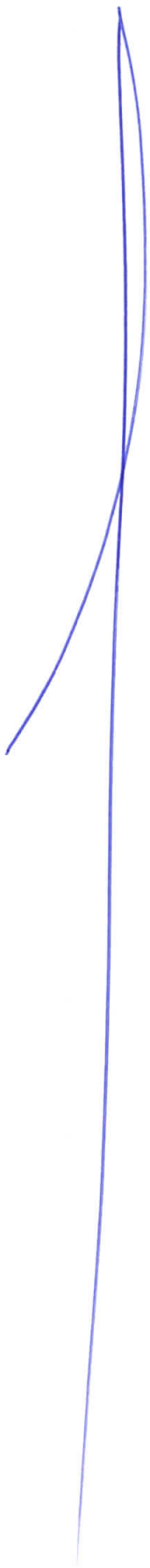
MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS (MIR)

Nivel	Objetivos	Denominación	Indicadores				Medios de Verificación o monitoreo	Supuestos o Riesgos
			Fórmula	Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Frecuencia		
P1Fin	Garantizar los principios de constitucionalidad, legalidad y definitividad de los medios de impugnación sometidos a consideración del Tribunal Electoral	Medios de impugnación resueltos de acuerdo a la Ley de Medios de Impugnación	$(MIR/MIP) \times 100$ MIR = Medios de Impugnación Resueltos MIP = Medios de Impugnación Promovidos	Porcentaje	Resultados	Anual	Registros administrativos y Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	Que los ciudadanos, partidos políticos o coaliciones no promuevan juicios o recursos en materia electoral
P1Propósito	Que los ciudadanos, partidos políticos, coaliciones y demás miembros de la sociedad civil del Estado de Coahuila, tengan la garantía de que los actos y sentencias electorales se resuelvan bajo los principios de constitucionalidad, legalidad y definitividad en los resultados	Sentencias emitidas bajo los principios de constitucionalidad, legalidad y definitividad	$(MIP/SD) \times 100$ MIP = Medios de impugnación promovidos SD= Sentencias dictadas bajo estos principios	Porcentaje	Resultados	Anual	Registros administrativos y Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	Que los ciudadanos, partidos políticos o coaliciones no promuevan juicios o recursos en materia electoral
P1Componente A	Que la mayoría de las resoluciones y sentencias dictadas por el TEECZ sean confirmados por los tribunales electorales federales	Sentencias del TEECZ impugnadas ante instancias federales	$(SD/SI) \times 100$ SD= Sentencias dictadas por el TEECZ SI= Sentencias Impugnadas	Porcentaje	Resultados	Anual	Registros administrativos y portal de transparencia del TEECZ	Que no se promuevan medios de impugnación ante instancias federales
Actividad 1	Conocer el número de sentencias y resoluciones confirmadas	Sentencias y resoluciones del TEECZ confirmadas por autoridades federales	$(SC/SI) \times 100$ SC=Sentencias Confirmadas SI= Sentencias Impugnadas	Porcentaje	Resultados	Anual	Registros administrativos y Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza.	Que no se impugnen las sentencias dictadas por el TEECZ
Actividad 2	Conocer el número de sentencias y resoluciones modificadas	Sentencias y resoluciones del TEECZ modificadas por autoridades federales	$(SM/SI) \times 100$ SM=Sentencias Modificadas SI= Sentencias Impugnadas	Porcentaje	Resultados	Anual	Registros administrativos y Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza.	Que no se impugnen las sentencias dictadas por el TEECZ

Actividad 3	Conocer el número de sentencias y resoluciones revocadas	Sentencias y resoluciones del TEECZ revocadas por autoridades federales	(SR/SI) X 100 SR= Sentencias Revocadas SI= Sentencias Impugnadas	Porcentaje	Resultados	Anual	Registros administrativos y Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza.	Que no se impugnen las sentencias dictadas por el TEECZ
Actividad 4	Conocer el número de sentencias y resoluciones que no fueron impugnadas y quedaron firmes	Sentencias y resoluciones del TEECZ no impugnadas	(SI/SNI) X 100 SI= Sentencias y resoluciones dictadas por el TEECZ SNI= Sentencias y resoluciones no impugnadas	Porcentaje	Resultados	Anual	Registros administrativos y Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	Que se hubieran impugnado todas las sentencias y resoluciones del TEECZ
P-1Componente B	Garantizar el acceso a la información pública y protección de datos personales, vigilando la correcta aplicación de la ley	Número de visitantes al Portal de Transparencia en Internet del TEECZ para realizar consultas	(NV/NVE) X 100 NV= Número de visitas NVE= Número de visitas esperadas	Porcentaje	Resultados	Anual	Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	Que no exista el Portal; haya problemas de conectividad; o que no se hubiera realizado visita alguna
Actividad 1	Conocer los elementos mínimos de acceso a la información previstos en los artículos 20,21,22,23 y 33 de la Ley de Acceso a la Información para el Estado de Coahuila de Zaragoza	Elementos mínimos previstos en la Ley de Acceso a la Información para el Estado de Coahuila de Zaragoza	(IPOP/IPOP) X 100 IPOP = Elementos de información pública publicados en el portal de internet IPOP= Elementos de información pública obligados a publicar	Porcentaje	Resultados	Anual	Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	Que el TEECZ no cumpla con las obligaciones de transparencia y acceso a la información.
Actividad 2	Conocer cuántas solicitudes de información de transparencia recibidas fueron atendidas	Solicitudes de información de transparencia atendidas	(SIA/SIAR) X 100 SIA= Solicitudes de información atendidas SIR= Solicitudes de información recibidas	Porcentaje	Resultados	Anual	Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	Que la sociedad en general no se interese en los trabajos del TEECZ y no envíe solicitudes de información



Actividad 3	Que se revise la información financiera, presupuestal y programática del sistema de contabilidad gubernamental	Conocer el porcentaje de cumplimiento de obligaciones en materia de rendición de cuentas	<p>(ECGR/ECGE) X 100</p> <p>ECGR= Elementos de contabilidad gubernamental revisados en forma trimestral y anual</p> <p>ECGE= Elementos de contabilidad gubernamental emitidos en reglas de presentación de IAGF y cuenta pública.</p>	Porcentaje	Resultados	Anual	Portal de Transparencia del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	No cumplir con las disposiciones establecidas en la ley de transparencia y rendición de cuentas,
-------------	--	--	---	------------	------------	-------	---	--



Programa 0112 violencia política contra la mujer en razón de género

Clave	Nombre del Programa	Unidad Responsable	Unidades Participantes o Ejecutoras
0112	VIOLENCIA POLÍTICA CONTRA LA MUJER EN RAZÓN DE GÉNERO	Pleno del Tribunal electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	1. Dirección General de Administración

Documento o Plan al que está alineado:	Plan Estatal de Desarrollo Coahuila 2017 -2023
Eje Rector del Plan al que está alineado:	Eje Rector 1 Integridad y Buen Gobierno
Objetivo Estratégico del Plan al que está alineado:	19.8 Garantizar la igualdad entre las mujeres y los hombres en todos los ámbitos y combatir la violencia de género.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Finalidad:	1. Gobierno
Función:	1.2. Justicia
Subfunción:	1.2.1. Impartición de Justicia

CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA

Nivel 1:	Programas
Nivel 2:	Desempeño de las Funciones
Nivel 3:	Prestación de Servicios Públicos





MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS (MIR)

Nivel	Objetivos	Denominación	Fórmula	Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Frecuencia	Medios de Verificación	Supuestos o Riesgos
P1Fin	Contribuir al ejercicio pleno de todos los derechos de las mujeres en el Estado de Coahuila, apoyando la incorporación de la perspectiva de género en el diseño e Instrumentación de las políticas públicas.	Con la participación en los foros, congresos, conferencias y otros en materia de género se busca disminuir de la violencia política en contra de las mujeres	(TCR / TAR) x 100 TCR= Total de conferencias realizadas en 2022 TAR=Total de conferencias a realizar en 2022	Porcentaje	Resultados	Anual	Invitaciones realizadas	Que no se lleven a cabo los foros, congresos, conferencias y otros en materia de género
P1Propósito	Que las mujeres del Estado de Coahuila ejerzan sus derechos mediante la incorporación de la perspectiva de género en las políticas públicas.	Disminuir el número de denuncias por violencia política contra la mujer en razón de género	DAAN - DAAC DAAN= Denuncias por violencia política de género del año anterior DAAC= Denuncias por violencia política de género del año actual	Número	Resultados	Anual	Denuncias realizadas por violencia de género	Que las mujeres no estén interesadas en sus derechos
P1Componente A	Capacitar al público en general en materia de género, derechos de las mujeres y prevención de la violencia	Personas capacitadas en materia de género, derechos de las mujeres y prevención de la violencia	(TP/ TPI) X 100 TP= Total de Participantes Invitados	Porcentaje	Resultados	Anual	Listado de participantes de en la capacitación	Que no se lleven a cabo foros, congresos u otros o exista escasa asistencia
A1	Implementar mecanismos de igualdad, prevención y atención de la violencia política de género en las sentencias dictadas por el TEECZ	Sentencias o resoluciones en las que se aplican mecanismos de igualdad prevención y atención de la violencia política de género	NIMG + NSGF NAPSVG= Número de impugnaciones en materia política de género NAPSVG= Número de sentencias en materia política de género fundadas	Número	Resultados	Anual	Registros administrativos y portal de Transparencia del TEECZ	Que las mujeres violentadas no promuevan medios de impugnación en materia electoral

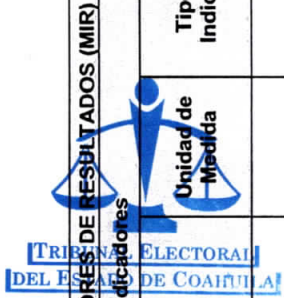
Programa 0113 Igualdad y no discriminación por razón de raza, color, sexo, religión y origen social

Clave	Nombre del Programa	Unidad Responsable	Unidades Participantes o Ejecutoras
0113	IGUALDAD Y NO DISCRIMINACIÓN POR RAZÓN DE RAZA, COLOR, SEXO, RELIGIÓN Y ORIGEN SOCIAL	Pleno del Tribunal electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	Dirección General de Administración

Documento o Plan al que está alineado:	Plan Estatal de Desarrollo Coahuila 2017 -2023
Eje Rector del Plan al que está alineado:	Eje Rector 4 Desarrollo Social Incluyente y Participativo
Objetivo Estratégico del Plan al que está alineado:	4.2.8. Poner en marcha una estrategia de atención integral y efectiva en favor de personas que padecen discriminación, exclusión o abandono.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL	
Finalidad:	1. Gobierno
Función:	1.2. Justicia
Subfunción:	1.2.1. Impartición de Justicia

CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA	
Nivel 1:	Programas
Nivel 2:	Desempeño de las Funciones
Nivel 3:	Prestación de Servicios Públicos



MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS (MIR)

Nivel	Objetivos	Denominación	Indicadores			Medios de Verificación	Supuestos o Riesgos
			Fórmula	Unidad de Medida	Tipo de Indicador		
P1Fin	Contribuir al ejercicio pleno de todos los derechos de la ciudadanía en el Estado de Coahuila, apoyando la igualdad y no discriminación por razón de raza, color, sexo, religión y origen social	Con la participación en los foros, congresos, conferencias y otros en materia de igualdad y no discriminación	$(TCR / TAR) \times 100$ TCR= Total de conferencias realizadas en 2022 TAR= Total de conferencias a realizar en 2022	Porcentaje	Resultados	Anual	Que no se lleven a cabo los foros, congresos, conferencias y otros en materia de igualdad y no discriminación
P1Propósito	Que la ciudadanía del Estado de Coahuila ejerza sus derechos mediante la de igualdad y no discriminación en las políticas públicas.	Disminuir el número de denuncias por falta de igualdad y discriminación	DAAN - DAAC DAAN= Denuncias por falta de igualdad y discriminación del año anterior DAAC= Denuncias por falta de igualdad y discriminación del año actual	Número	Resultados	Anual	Que la ciudadanía no esté interesada en sus derechos
P1Componente A	Capacitar al público en general en materia de igualdad y no discriminación	Personas capacitadas en materia de igualdad y no discriminación	$(TP / TPI) \times 100$ TP= Total de Participantes TPI= Total de Personas Invitadas	Porcentaje	Resultados	Anual	Que no se lleven a cabo foros, congresos u otros o exista escasa asistencia
A1	Implementar mecanismos de prevención y atención a la igualdad y no discriminación en las sentencias dictadas por el TEECZ	Sentencias o resoluciones en las que se aplican mecanismos de prevención y atención de la igualdad y no discriminación	NIMG + NSGF NAPSVG= Número de impugnaciones en materia de igualdad y no discriminación NAPSVG= Número de sentencias en materia de igualdad y no discriminación	Número	Resultados	Anual	Que las mujeres violentadas no promuevan medios de impugnación en materia electoral

Programa 0114 Capacitación

Clave	Nombre del Programa	Unidad Responsable	Unidades Participantes o Ejecutoras
0114	CAPACITACIÓN	Pleno del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza	1. Secretaría General de Acuerdos 2. Dirección General de Administración 3. Ponencias

Documento o Plan al que está alineado:	Plan Estatal de Desarrollo Coahuila 2017 -2023
Eje Rector del Plan al que está alineado:	Eje Rector 1. Integridad y Buen Gobierno
Objetivo Estratégico del Plan al que está alineado:	1.8.3 Establecer programas permanentes de capacitación de servidores públicos.

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL	
Finalidad:	1. Gobierno
Función:	1.2. Justicia
Subfunción:	1.2.1. Impartición de Justicia

CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA	
Nivel 1:	Programas
Nivel 2:	Desempeño de las Funciones
Nivel 3:	Prestación de Servicios Públicos

MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS (MIR)

Nivel	Objetivos	Denominación	Fórmula	Indicadores			Medios de Verificación	Supuestos o Riesgos
				Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Frecuencia		
P1Fin	Mejorar la calidad de las actividades que realizan los servidores públicos del Tribunal mediante programas de capacitación que les permita fortalecer el perfil necesario para el desempeño de sus funciones.	Trabajadores interesados en capacitarse a través de maestrías, especialidades, diplomados y otros.	$(PC/TTT) \times 100$ TPC = Total de Personal a Capacitarse TTT = Total de Personal del Tribunal	Porcentaje	Resultados	Anual	Formato de necesidades de capacitación	Que el personal del Tribunal no esté interesado en capacitarse.
P1Propósito	Mejorar la calidad de los proyectos de sentencia que se propongan	Mejora en la calidad de proyectos de sentencia	$TPSPA - TPSAN$ TPSPA = Total de proyectos de sentencia propuestos en el presente año $TOPAA = Total de$ proyectos de sentencia propuestos en el Año Anterior	Número	Resultados	Anual	Proyectos de sentencia propuestos por cada Secretario de Estudio y Cuenta	Que los proyectos de sentencia sean rechazados por la magistratura ponente
P2Propósito	Mejorar la calidad de todo tipo de acuerdos de trámite	Mejora en la calidad de acuerdos	$TAPA - TAAN$ TPSPA = Total de acuerdos propuestos en el presente año $TOPAA = Total de$ proyectos de sentencia propuestos en el Año Anterior	Número	Resultados	Anual	proyectos de Acuerdos de trámite propuestos	Que los acuerdos sean rechazados por la Secretaría General de Acuerdo y Trámite
P3Propósito	Disminuir los tiempos de respuesta de Auditoría y el número de observaciones de los pliegos de observaciones; que el Informe de Avance de Gestión Financiera y/o Cuenta Pública se entregue de forma correcta; realizar mejoras a los manuales de procedimientos, organización y contabilidad, perfiles de puestos, etc.	Disminución de observaciones de los pliegos de auditoría	$TOPAA - TOPAN$ TOPAA = Total de Observaciones de auditoría del Año Actual TOPAN = Total de Observaciones de auditoría del Año Anterior	Número	Resultados	Anual	Pliegos de Observaciones	Que existan observaciones que no deberían incluirse en los pliegos de observación debido a algún error.



P1Componente A	Capacitación al personal que labora en el Tribunal para que mejore el desempeño de sus actividades a través de la capacitación recibida	Porcentaje de trabajadores inscritos	(TLT/TTIC) X 100 TTI = Total de Trabajadores que laboran en el Tribunal TTIC= Total de Trabajadores Interesados en alguna capacitación	Porcentaje	Resultados	Anual	Constancia de inscripción en algún curso, diplomado, etc.	Que el personal interesado no se inscriba en alguna capacitación
A1	Capacitación concluida por los trabajadores del Tribunal	Porcentaje de capacitación concluida por el personal del Tribunal	(CC/CI) X 100 CA= Capacitación concluida CP= Capacitación iniciada	Porcentaje	Resultados	Anual	Constancia de conclusión del curso, diplomado, etc.	Que el personal no concluya la capacitación en la que se inscribió
A2	Proporcionar becas para la capacitación	Porcentaje de becas otorgadas para capacitación	(BO/BS) X 100 BO= Becas Otorgadas BS= Becas Solicitadas	Porcentaje	Resultados	Anual	Constancia de inscripción en algún curso, diplomado, etc.	Se cuentan con recursos monetarios para apoyar a la personal con becas



Indicadores de gestión

Programa 0111 Fortalecer la democracia garantizando la legalidad y constitucionalidad de los actos y resoluciones del Tribunal Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza

Clave	Objetivo	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	Medios de verificación	Supuestos o riesgos
P1GD-1	Mediante la eficiencia en el ejercicio del gasto público, garantizar los principios de constitucionalidad y legalidad de los actos y resoluciones electorales.	<u>Solvencia</u> (PE/PA) X 100 PE = Presupuesto Ejercido PA = Presupuesto Autorizado	Porcentaje	Trimestral	Estado Analítico de Egresos	Que el gasto devengado sea mayor a lo presupuestado
P1GD-2	Verificar la adecuada aplicación de los recursos en función del personal adscrito al Tribunal y los juicios en materia de impugnación recibidos.	<u>Proporción de los servicios personales</u> (PESP/PASP) X 100 PE = Presupuesto Ejercido por Serv. Per. PA = Presupuesto Autorizado por Serv. Per.	Porcentaje	Trimestral	Estado Analítico de Egresos	Que el gasto devengado sea mayor a lo presupuestado
P1GD-3	Verificar la adecuada aplicación de los recursos en función del personal administrativo adscrito al Tribunal	<u>Eficiencia Administrativa</u> (PEAA/PA) X 100 PEAA= Presupuesto ejercido por áreas administrativas PA= Presupuesto Autorizado	Porcentaje	Trimestral	Estado Analítico de Egresos	Que el gasto devengado sea mayor a lo presupuestado
P1GD-4	Verificar que el activo fijo asignado al Tribunal sea el necesario para el desarrollo óptimo de sus funciones.	<u>Proporción de activo fijo</u> (PEAF/PA) X 100 PEAF= Presupuesto ejercido en activo fijo PA= Presupuesto Autorizado	Porcentaje	Trimestral	Estado Analítico de Egresos	Que el gasto devengado sea mayor a lo presupuestado
P1GD-5	Comparar el ejercicio del gasto corriente con años anteriores	<u>Variación del gasto corriente</u> Proporción del gasto corriente del año actual contra el año anterior.	Número	Anual	Estado Analítico de Egresos	Que el gasto corriente incrementa considerablemente
P1GD-6	Comparar el comportamiento del presupuesto de egresos del año actual contra el año anterior	<u>Eficiencia presupuestal de egresos</u> Proporción del presupuesto de egresos del año actual contra el año anterior en función de los medios de impugnación electoral atendidos.	Porcentaje	Anual	Estado Analítico de Egresos	Que en el ejercicio no haya proceso electoral
P1GD-7	Comparar el comportamiento del presupuesto de ingresos del año actual contra el año anterior	<u>Eficiencia presupuestal de ingresos</u> Proporción del presupuesto de ingresos del año actual contra el año anterior en función de los medios de impugnación electoral atendidos.	Porcentaje	Anual	Estado Analítico de Ingresos	Que en el ejercicio no haya proceso electoral



LA SUSCRITA SECRETARIA GENERAL DE ACUERDO Y TRÁMITE DEL TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, CON FUNDAMENTO EN EL ARTICULO 433, NUMERAL 2, INCISO j, DEL CODIGO ELECTORAL DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, C E R T I F I C A: QUE LA PRESENTE COPIA FOTOSTÁTICA CONCUERDA FIELMENTE CON SU ORIGINAL CON EL CUAL SE COTEJO, Y QUE OBRA EN EL LEGAJOS DE ACUERDOS PLENARIOS 2022, Y VA EN TREINTA (30) FOJAS ÚTILES Y SE AUTORIZA PARA LOS EFECTOS LEGALES CONDUCENTES, EN LA CIUDAD DE SALTILLO, COAHUILA A LOS VEINTIOCHO (28) DÍAS DEL MES DE ENERO DE DOS MIL VEINTIDÓS (2022). CONSTE.-----



LIC. **TANIA LIUDMILA RAMÍREZ PADILLA** **TRIBUNAL ELECTORAL**
SECRETARIA GENERAL DE ACUERDO Y TRÁMITE **DEL ESTADO DE COAHUILA**
DEL TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO COAHUILA DE ZARAGOZA.

