

RECURSO ESTATAL

En el periodo de enero a diciembre del 2023, se realizaron las siguientes adecuaciones presupuestales informadas a la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, en oficio; ISM/DAYF/122/2023 de fecha 12 de abril del 2023, oficio ISM/DAYF/233/2023 de fecha 10 de julio del 2023, oficio ISM/DAYF/348/2023 de fecha 04 de octubre del 2023 y oficio ISM/DAYF/012/2024.

Contenido del presupuesto Estatal Modificado – Diferencia entre Presupuesto original y Presupuesto Modificado.

Capítulo 1000 Servicios Personales

Aumento en la partida **13101** Primas por año de servicios efectivos prestados \$43,250.06, **13201** Prima de Vacaciones y Dominical \$159,930.57, **13202** Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año \$51,587.68, **14403** Otras Aportaciones de Seguros Colectivos \$49,080.00, **15201** Indemnizaciones al personal \$172,557.27, **15416** Apoyo para útiles escolares \$1,057.35, **15423** Bono por Aniversario Sindical \$249.03, **15424** Bono del día del padre por \$100.00, **15425** Apoyo para Compra de Material de Construcción \$6,942.24, **15426** Apoyo para Despensa para los Representantes Sindicales \$600.00, **15901** Otras Prestaciones por \$60,829.91 y **17105** Compensación por Titulación a nivel Licenciatura por \$12,710.20 y se disminuyeron las siguientes partidas: **11301** Sueldos \$395,166.91, **11306** Riesgo Laboral \$131,743.24, **14303** Pago por Defunciones, Pensiones y Jubilaciones \$2,060.00, **15101** Otras aportaciones de Seguros Colectivos \$1,058.00, **15409** Bono para Despensa \$16,712.73, **15417** Apoyo par Desarrollo y Capacitación \$2,229.56, **15419** Ayuda para Servicio de Transporte \$3,164.55, **15421** Bono de Día de Madres \$600.00, **15427** Bono de Productividad al Personal de Base \$2,397.20 y **17104** Bono de Puntualidad por \$3,762.12

Estas adecuaciones fueron internas entre las partidas del capítulo 1000, (Movimientos entre partidas del mismo capítulo) con el fin de dar suficiencia presupuestal, **sin que esto impacte en las metas y presupuesto financiero de los procesos asignados a este Instituto.**

Asimismo se muestra un subejercicio en el capítulo 1000 debido a que durante el ejercicio no se mantuvieron activas el total de plazas por las contrataciones por un importe de \$1,673,759

Capítulo 2000 Materiales y Suministros

Aumento en la partida: **21401** Materiales y útiles para el procesamiento de equipos y bienes informáticos \$11,666.04, Material De Limpieza \$721.26, **22101** Productos alimenticios para el personal en las instalaciones \$546.94, **22301** Utensilios para el Servicio de Alimentación \$2,888.00, **24901** Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación por \$1,411.96, **29101** Herramientas Menores \$1,810.00, **29401** Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Computo \$1,998.00, y reducción en la **21101** Materiales, útiles y equipos menores de oficinas \$10,943.55, **24601** Material Eléctrico y Electrónico por \$1,491.00 **26101** Combustible por \$76,680.83, **26102**

Lubricantes y Aditivos \$10,228.43 y en la **29601** Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte por \$15,172.64

Capítulo 3000 Servicios Generales

Aumento a las partidas **31101** Energía Eléctrica \$27,442.78, **31701** Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de la Información por \$22,146.97, **31801** Servicio Postal por \$766.96, **32301** Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo \$2,732.00, **32701** Patentes, Regalías y Otros \$1,100.00, **33301** Servicios de Informática \$3,537.00, **33603** Impresiones y Publicaciones Oficiales por \$20,051.77, **33801** Servicios de Vigilancia por \$350.00, **37201** Pasajes Terrestres \$1,073.50, **39201** Impuestos y Derechos por \$3,626.78, **39501** Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones por \$5,339.42 y **39801** Impuestos Sobre Nóminas \$294,603.96 y reducción en: **31301** Agua Potable por \$4,821.83, **31401** Telefonía Tradicional por \$34,474.72, **32201** Arrendamiento de Edificio \$933.32, **35501** Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte \$67,907.02, **37101** Pasajes Aéreos por \$56,393.00, **37501** Viáticos en el País por \$180,527.23, **37502** Gastos de Camino por \$95,600.00, **37901** Cuotas por \$33,236.00 y **38301** Congresos y Convenciones por \$224,285.55

Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Aumento a la partida **51101** Mobiliario \$176,411.60, **51901** Equipo de Administración \$15,786.00, **54101** Automóviles y Camiones \$500,900.00, **56501** Equipo de Comunicación y Telecomunicación por \$3,598.00, **56601** Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico \$17,226.00 y reducción a la partida **51501** Bienes Informáticos por \$246,080.18 y **56401** Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial por \$58,959.60

Estas adecuaciones fueron internas entre las partidas del capítulo 2000 por \$-93,474.25, capítulo 3000 por \$-315.407.53 y 5000 \$408,881.78 (Movimientos entre partidas de un capítulo a otro) con el fin de dar suficiencia presupuestal, **sin que esto impacte en las metas y presupuesto financiero de los procesos asignados a este Instituto.**

Ampliaciones y Reducciones Estatales y Federales

AMPLIACIONES	REDUCCIONES	EFEECTO NETO	Concepto
	-10,000,000		Disminución de presupuesto a la partida 36101 debido a reorientación de OFICIO SE-05-06-3163/2023
	-1,176,974		Disminución de la partida INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES REDUCCION PARTIDA 71101 OFICIO SE-05.06-3163/2023

900,000			Ampliación de radicación de Recursos (AVGM)
235			Rendimientos bancarios
15,376			Ingresos ampliados remanentes del ejercicio 2022
158,600			Captación de recursos propios venta de equipo de transporte
537,855			La ampliación que se le dio al capítulo 1000 principalmente corresponde a importe recibido por transferencia recibida para pago de enfermedades preexistentes a ISSSTESON correspondiente a Ejercicios anteriores
1,568,056			Las ampliaciones mostradas en Recursos Federal se deben a ajustes en positivo que se registraron comparadas en relación al presupuesto original autorizado.
233,488			Adeudos de ejercicios Anteriores, pasivos del ejercicios 2022
3,413,610	-11,176,974	-7,763,364	Total modificaciones al Presupuesto

RECURSO PROPIO

- Durante el primer trimestre se obtuvieron Ingresos Propios por **\$20,500.00** derivados de la venta de 2 vehículos que se dieron de baja en contabilidad, se desincorporaron del patrimonio de este Instituto y la Junta de Gobierno determinó como destino final la venta a personal del Instituto o en su caso a empresas recicladoras.
- Durante el segundo trimestre se obtuvieron Ingresos Propios por **\$138,100.00** conformados de la siguiente manera: **\$17,870.00** por la venta de 3 vehículos que se dieron de baja en contabilidad, se desincorporaron del patrimonio de este Instituto y la Junta de Gobierno determinó como destino final la venta a personal del Instituto y **\$120,230.00** por el cobro del seguro de una vehículo siniestrado, el cual fue perdida total.

RECURSO FEDERAL

Se autorizan los siguientes programas federales:

PROGRAMA	PPTO ORIGINAL	AUMENTOS Y DISMINUCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO	NOTA
PROABIM	7,202,852.00	-351,443	6,851,409	6,851,409		0	
PAIMEF	7,430,454.00	967,764	8,398,218	4,988,773		3,409,445	Recurso no devengado
FOBAM	2,692,266.00	-83,266	2,609,000	2,552,647		56,353	Recurso no devengado
CONAVIM M1	2,304,299.00	0	1,536,199	0	0	1,536,199	Ingresos No recibidos
CONAVIM M 4	1,536,199.00	0	2,304,299	0	0	2,304,299	Ingresos No recibidos
AVGM AC02 125	0	500,000	500,000	500,000	500,000	0	
AVGM AC02 143	0	535,000	535,000	525,000	525,000	10,000	Recurso no devengado

RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS EJERCICIO 2023
INGRESOS

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES
COMPORTAMIENTO DEL PRESUPUESTO DE INGRESO FEDERAL Y ESTATAL

	PPTO ORIGINAL	MODIFICACIONES	PPTO MODIFICADO	PPTO RECAUDADO	PPTO RECAUDADO	PPTO MODIF VS RECAUDADO
PRODUCTOS	0	235	235	235	235	0
Subsidio para capítulo 2000-3000 y 5000 (ESTATAL)	14,839,579	-10,028,011	4,811,568	4,654,176	4,654,176	157,392
Ingresos Propios		158,600	158,600	158,600	158,600	0
SUBSI P/CAPITULO 1000 (ESTATAL)	36,107,748	537,855	36,645,603	34,628,012	34,628,012	2,017,591
RECURSO FEDERAL	21,166,070	1,568,056	22,734,126	18,893,628	18,893,628	3,840,498
Total	72,113,397	-7,763,265	64,350,132	58,334,651	58,334,651	6,015,481

En cuanto a la diferencia entre el presupuesto Modificado de Ingresos y el presupuesto Recaudado (\$64,350,132, menos \$ 58,334,651) resultando un importe de \$ 6,015,482 correspondiente al presupuesto no recaudo contra presupuesto modificado, principalmente se debe a dos recursos federales (Conavim) no recibidos por un importe de \$ 1,536,199 y 2,304,299 resultando un total no recibido de \$ 3,840,498, y en cuanto al subsidio recibido para erogaciones del capítulo 1000 se muestra presupuesto no recibido debido a plazas de servidores públicos que no estuvieron vigentes en todo el ejercicio.

EGRESOS

Análisis de Recursos por fuente de financiamiento Etiquetado y no Etiquetado

INSTITUTO SONORENSE DE LAS MUJERES
COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL RECURSO ETIQUETADO Y NO ETIQUETADO EJERCICIO 2023 EGRESOS

	PPTO ORIGINAL	aumentos / disminución	PPTO MODIFICADO	PPTO DEVENGADO	PPTO PAGADO	SUBEJERCICIO	
RECURSO ESTATAL	50,947,328	-9,869,276	41,078,052	38,909,398	38,257,983	2,168,654	RECURSO NO ETIQUETADO
FEDERAL PAIMEF	7,430,454	967,764	8,398,218	4,988,773	4,988,773	3,409,445	Recurso no devengado
FEDERAL FOBAM	2,692,266	-83,266	2,609,000	2,552,647	2,552,647	56,353	Recurso no devengado
FEDERAL PROABIM	7,202,852	-351,443	6,851,409	6,851,409	6,851,409	0	
FEDERAL CONAVIM 2023- M4 AVGM	1,536,199	0	1,536,199	0	0	1,536,199	Ingresos No recibidos y erogación no ejercida
FEDERAL CONAVIM 2023 M1 AVGM	2,304,299	0	2,304,299	0	0	2,304,299	Ingresos No recibidos y erogación no ejercida
FEDERAL AVGM-SON-AC02-ISM-125	0	500,000	500,000	500,000	500,000	0	
FEDERAL AVGM-SON-AC02-ISM-143	0	535,000	535,000	525,000	525,000	10,000	Recurso no devengado
RECURSO FEDERAL	21,166,070	1,568,055	22,734,125	15,417,829	15,417,829	7,316,296	RECURSO ETIQUETADO
TOTAL EJERCICIO PPTAL 2023	72,113,398	-8,301,221	63,812,177	54,327,227	53,675,812	9,484,950	

En cuanto al Recurso Federal no ejercido correspondiente a Conavim M1 y M4 no se devengó gasto debido a que no se recibió éste recurso presentando un subejercicio de \$1,536,199 y \$2,304,299; y en lugar de éste recurso se recibió de Conavim \$1,035,000 para las acciones de coadyuvancia para las declaratorias de alerta de violencia de Género contra las mujeres del Estado y municipios-AVGM-SON-AC02-ISM-125 y AVGM-SON-AC02-ISM-143 , el cual se recibió el recurso y se devengó en su totalidad e inicialmente no estaba contemplado en el presupuesto original y se registró en ampliación.

El Recurso Federal Proabim (**Programa para el adelanto y bienestar e igualdad de las mujeres**) se devengó un total de \$ 6,851,409, de los cuales se obtuvieron recursos no ejercidos (subejercicio) \$ 377,090.72 los cuales se devolvieron en diciembre de 2023 y no se presenta subejercicio ya que se devolvió dentro del ejercicio 2023. Cabe aclarar que en el presupuesto modificado se ajustó un importe en positivo en relación al presupuesto original por \$ 25,650 debido a que se recibió más recurso del presupuesto original.

Recurso Federal Fobam se obtuvo un subejercicio al cierre del 2023, los cuales se devuelven a Tesorería de la Federación (por medio de Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora) por un importe de \$56,353. Cabe aclarar que en el presupuesto modificado se ajustó un importe en negativo en relación al presupuesto original por \$ 83,266 debido a que no se recibió el total del ingreso presupuestado.

Recurso Federal Paimef (Programa de apoyo a las Instancia de Mujeres en la Entidades Federativas) se cerró con un subejercicio de \$ 3,409,445, de recurso no ejercido los cuales se devuelven durante la primera quincena de Enero de 2024, a Tesorería de la Federación por medio de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora. Cabe aclarar que en el presupuesto modificado se ajustó un importe en positivo en relación al presupuesto original por \$\$967,764 debido a que se recibió más recurso del presupuesto original

Se muestra que el principal subejercicio se obtuvo del Recurso Etiquetado (federal) por un importe de \$7,316,296.

En cuanto al subejercicio mostrado en el presupuesto Estatal por un importe de \$ 2,168,654, corresponde principalmente en el capítulo 1000, debido a que en el ejercicio no se mantuvieron activas plazas por las contrataciones por un importe de \$ 1,673,759, el resto corresponde a subejercicio del capítulo 2000,3000 y 5000.

La diferencia entre el presupuesto modificado de Ingreso y Gasto por \$ 537,955 (\$64,350,132 - 63,812,177) Se refiere al pago de Enfermedades preexistentes al ISSSTESON, por lo cual se recibió el recurso (Ingresos) y el Egreso se aplicó a Resultado de Ejercicios anteriores.