



LEÓN
AYUNTAMIENTO 2021-2024

Contraloría Municipal de León

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas *(Economía, Eficacia y Eficiencia)*

Periodo Evaluado:
2do. Trimestre 2023

Dependencia Evaluada:

Dirección General de Desarrollo Institucional

Contenido

1. DESCRIPCIÓN	3
2. OBJETIVO.....	3
3. FUNDAMENTO LEGAL	3
4. METODOLOGÍA.....	4
5. RESULTADOS.....	7
6. CONCLUSIONES.....	11
7. SEGUIMIENTO.....	13
ANEXO 1. DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO.....	14
ANEXO 2. DESGLOSE POR INDICADOR.....	18


Evaluador: LPMM 
Coordinador: ARAL

1. Descripción

El Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) es el conjunto de elementos metodológicos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los programas, bajo los principios de verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer el impacto social y valor público de los programas y de los proyectos.

La Evaluación Trimestral de Resultados es una de las evaluaciones consideradas dentro del **Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2023** emitido por la Contraloría Municipal y se apega a lo establecido en los "Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León", emitidos y publicados por este Órgano de Control.

2. Objetivo

Este tipo de evaluación tiene como finalidad *"Analizar de forma trimestral el grado de Eficacia, Economía y Eficiencia en el ejercicio de los recursos públicos y el logro de objetivos y metas planteados para cada uno de los programas y proyectos presupuestarios por parte de las dependencias, entidades y órganos autónomos de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato"*.

3. Fundamento Legal

- Artículo 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Artículos 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
- Artículos 54, 61, 62, 64 y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Artículos 85, 110, 114 y 115 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Artículos 73, 102 sexies, 102 septies y 102 octies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato.
- Artículos 131 y 139 fracción II, III, IV, V y XXI de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guanajuato.
- Artículos 77 fracción II, VIII y XVII, y 83 fracciones II, IV, IX, XIV del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal.
- Artículo 32 fracción I del Reglamento de Control Interno para La Administración Pública Municipal de León, Guanajuato.
- Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico.
- Lineamientos generales en materia de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal para el ejercicio fiscal 2023, del Municipio de León, Guanajuato.
- Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León.
- Metodología para la evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia para los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León, Guanajuato.
- Manual de procedimientos de la Dirección General de Egresos
- Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2023.

Evaluador: LPMM Coordinador:  ARAL

4. Metodología

La evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia, deberá ser realizada mediante trabajo de gabinete, y el informe correspondiente podrá incluir un análisis de acuerdo al criterio analizado conforme a lo siguiente:

I. Indicadores del Desempeño

Economía: mide la capacidad del ente para administrar, generar o movilizar de manera adecuada los recursos financieros que le fueron autorizados para la ejecución de programas. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$\text{Economía} = \frac{\text{Presupuesto Ejercido}}{\text{Presupuesto Modificado}} \times 100$$

Para la valoración de la economía se establecen los siguientes parámetros:

Parámetros de valoración del Indicador de Economía

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Economía \geq 90%	90% > Economía \geq 80%	Economía < 80%

Eficacia: mide el grado del cumplimiento de los objetivos establecidos, es decir, dan evidencia sobre el grado en que se están alcanzando los objetivos descritos. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$\text{Eficacia} = \frac{\text{Metas Alcanzadas}}{\text{Metas Programadas}} \times 100$$

Para la valoración del cumplimiento de las metas se establecen los siguientes parámetros:

Parámetros de valoración del Indicador de Eficacia

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Eficacia \geq 90%	90% > Eficacia \geq 80%	Eficacia < 80%

A pesar de esto, un indicador de eficacia muy alto nos indica una mala planeación de las metas a realizar, por lo que el resultado esperado debe estar siempre cerca del 100%.

II. Momentos Contables del Presupuesto de Egresos

De acuerdo a lo que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental los procesos administrativos de los entes públicos que impliquen transacciones presupuestarias y contables generarán el registro automático y por única vez de las mismas en los momentos contables correspondientes.

Evaluador: LPMM  Coordinador: ARAL 

Para ello, los entes públicos deberán registrar en los sistemas respectivos, los documentos justificativos y comprobatorios que correspondan y demás información asociada a los momentos contables del gasto comprometido y devengado, en términos de las disposiciones que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Gasto Modificado: se refiere al momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

Gasto Comprometido: es el momento contable del gasto que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio.

Gasto Devengado: es el momento contable del gasto 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.

Gasto Ejercido: es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

III. Notas Metodológicas

- a) El porcentaje es un símbolo matemático, que representa una cantidad dada como una fracción en 100 partes iguales, también se le llama comúnmente "tanto por ciento", donde "por ciento" significa «de cada cien unidades». Por lo anterior, y a efecto de poder contar con información estadística confiable, en aquellos indicadores cuyo resultado por fórmula sea superior al estadísticamente permitido, se ajustarán automáticamente al 100%.
- b) Posterior al cálculo de la Eficacia, se procede a una normalización de la información conforme a lo siguiente:
 - Los indicadores que presentan un resultado con valores superiores a 0% y menores a 100% durante el periodo evaluado mantienen su resultado.
 - Los indicadores con resultado superior a 100% se normaliza su resultado a 100%.
- c) Debido a que no se cuenta con información del presupuesto calendarizado para el presente ejercicio, únicamente se emite una recomendación sobre el monitoreo continuo, con la finalidad de asegurar el correcto ejercicio del recurso al cierre del ejercicio.
- d) Para la realización del siguiente informe, se consideran únicamente las partidas presupuestales específicas que ejerce directamente el ente evaluado, de acuerdo a lo establecido en el Manual de procedimientos de la Dirección General de Egresos.

IV. Glosario:

Evaluador: LPMM  Coordinador: ARAL 

Aspecto susceptible de mejora: A los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas en la evaluación y/o informes, que pueden ser atendidos para la mejora del programa.

Indicador: herramienta que entrega información cuantitativa respecto al logro o resultado de los objetivos de un programa, cubriendo aspectos cuantitativos o cualitativos, para la toma de decisiones.

LGCG: Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Plataforma PBR: Plataforma de Presupuesto Basado en Resultados utilizada en el Municipio de León.

Presupuesto basado en resultados (Pbr): El modelo mediante el cual el proceso presupuestario incorpora sistemáticamente consideraciones sobre los resultados obtenidos y esperados de la aplicación de los recursos públicos, a efecto de lograr una mejor calidad del gasto público y favorecer la rendición de cuentas.

Presupuesto disponible: El saldo que resulta de restar al presupuesto modificado, el comprometido y el devengado.

Programa presupuestario: Categoría programática que permite organizar, en forma representativa y homogénea, las asignaciones de recursos para programas y proyectos, que establece los objetivos, metas e indicadores, para los ejecutores del gasto, y que contribuye al cumplimiento de los instrumentos de planeación.

Unidades Corresponsables: La dependencia o entidad que, operativamente, es responsable de llevar a cabo algunas de las acciones de un programa presupuestario, en coordinación con la Unidad Responsable líder del programa.

Unidades Responsables (UR): La dependencia o entidad que esté obligada a la rendición de cuentas sobre los recursos humanos, materiales y financieros que administran para contribuir al cumplimiento de los programas comprendidos en la estructura programática autorizada.

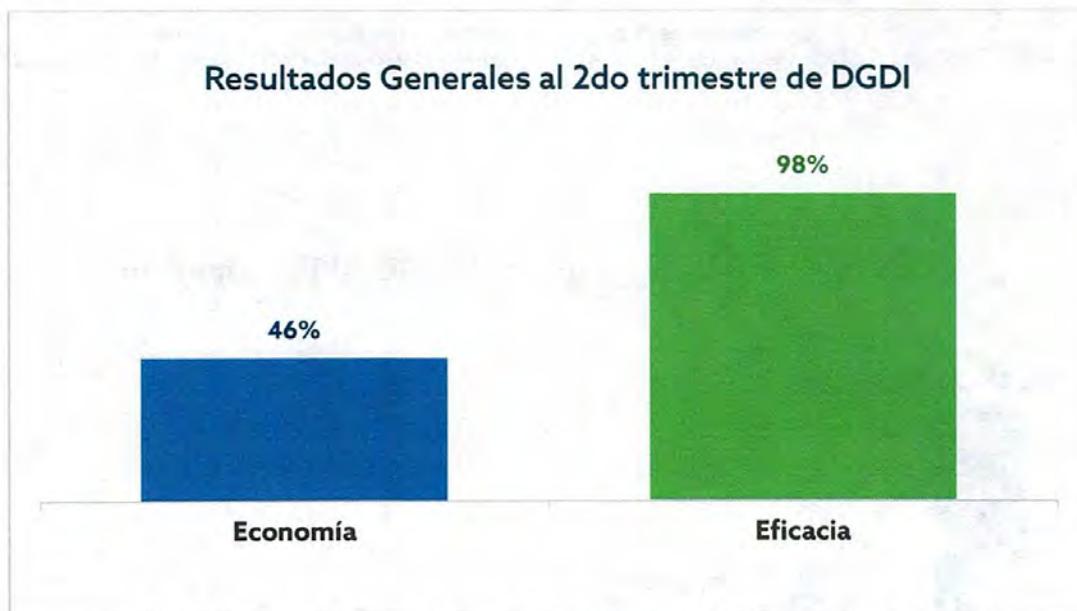

Evaluador: LPMM Coordinador:  ARAL

5. Resultados

A continuación, se presentan los resultados obtenidos, considerando únicamente la información de los **programas presupuestarios que cuentan con presupuesto y/o metas asignadas para el periodo abril-junio 2023.**

El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída de la Plataforma PbR con corte al mes de junio del 2023, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública realizados por la Tesorería Municipal; por su parte, la Tesorería Municipal proporcionó la información presupuestal correspondiente al periodo abril-junio 2023.

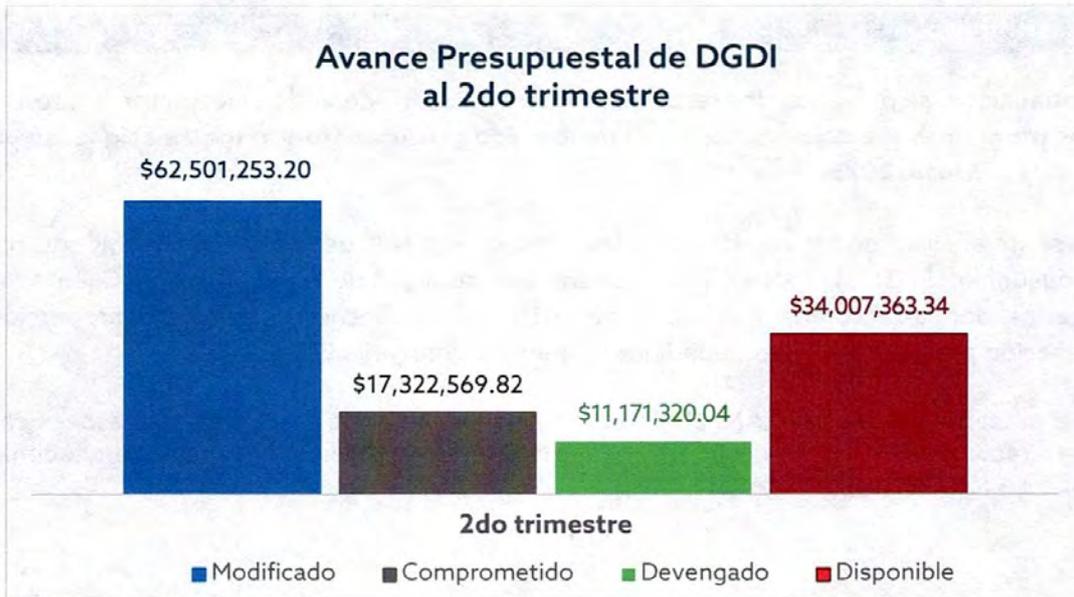
Para el presente análisis UNICAMENTE se consideran las partidas presupuestales específicas que ejerce directamente el ente evaluado, de acuerdo a lo establecido en el Manual de procedimientos de la Dirección General de Egresos.



Gráfica 1. "Resultados Generales de la Dirección General de Desarrollo Institucional"

Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal y extraídos de la plataforma PbR con corte al mes de junio de 2023

 Evaluador: LPMM  Coordinador: ARAL

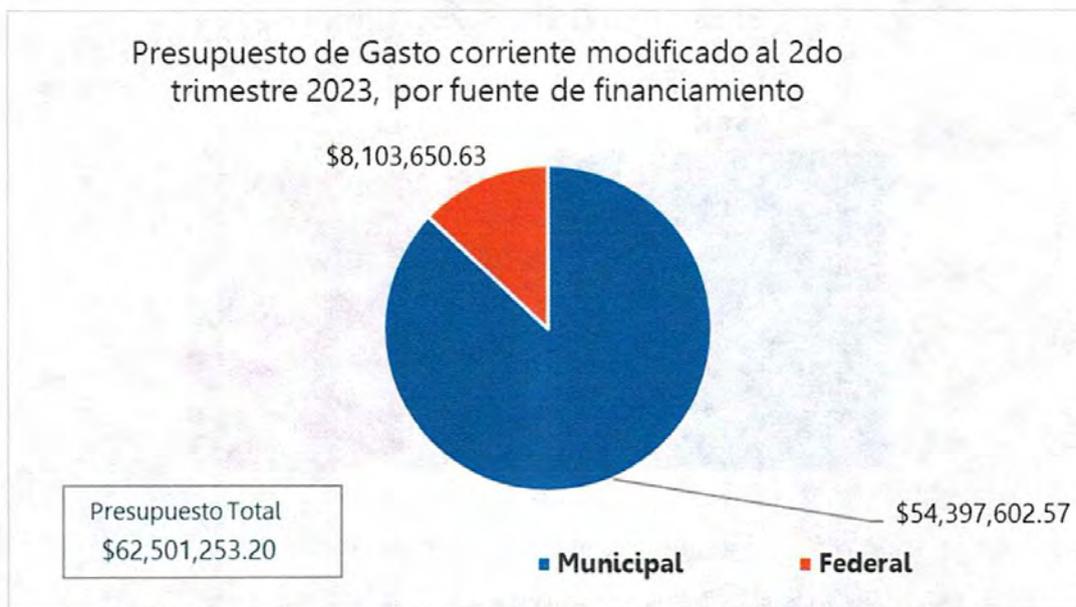


Gráfica 2. "Avance presupuestal de la Dirección General de Desarrollo Institucional"
 Fuente: Elaborado por DESC I con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023

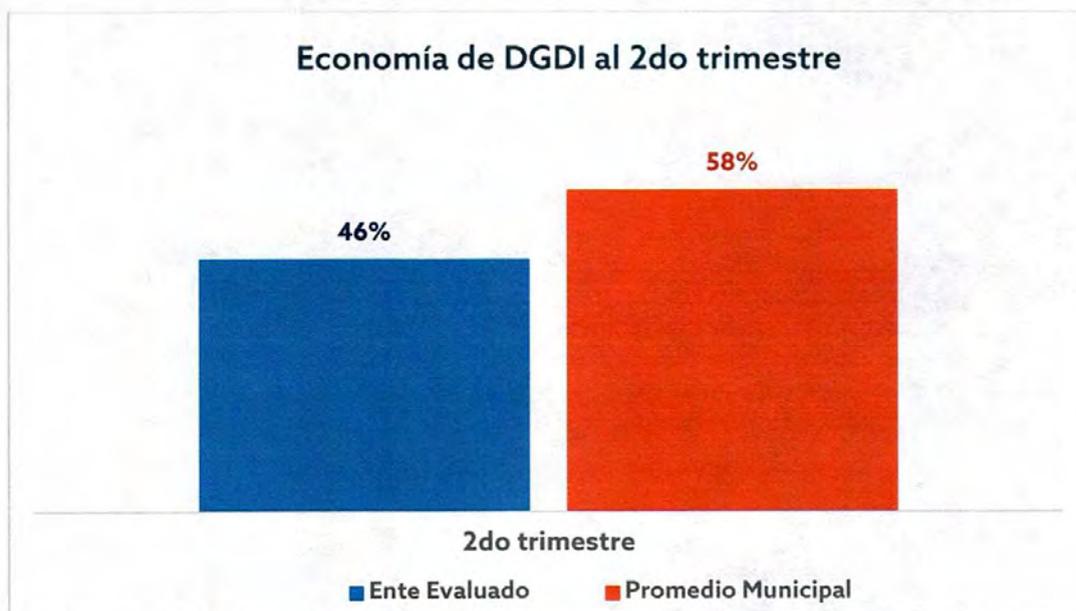


Gráfica 3. "Distribución del presupuesto de la Dirección General de Desarrollo Institucional"
 Fuente: Elaborado por DESC I con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023


 Evaluador: LPMM
 
 Coordinador: ARAL

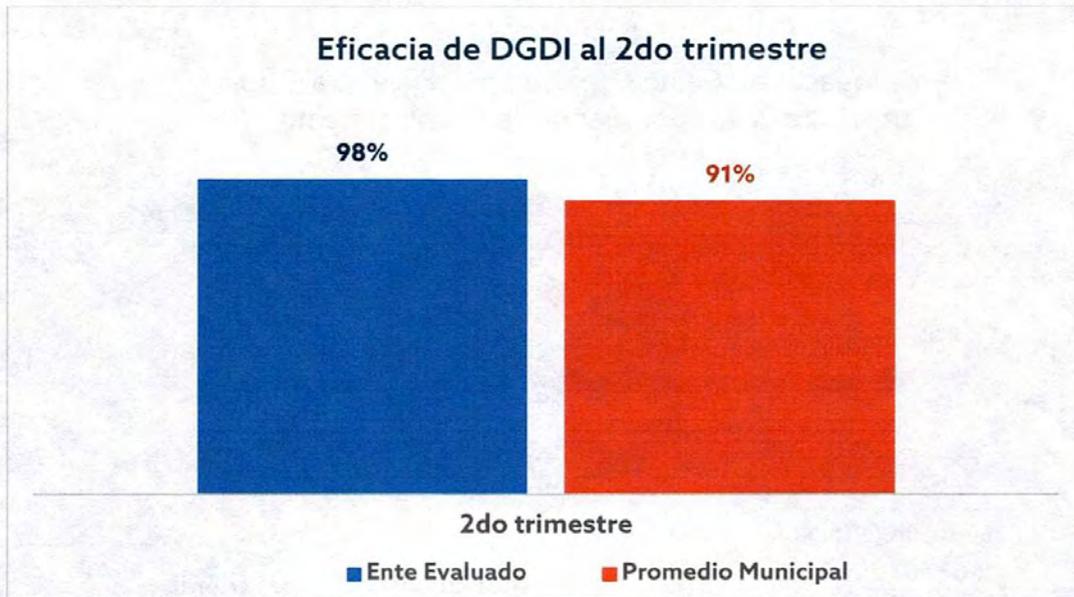


Gráfica 4. "Presupuesto de gasto corriente modificado, por fuente de financiamiento"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023



Gráfica 5. "Economía de la Dirección General de Desarrollo Institucional"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023

Evaluador: LPMM Coordinador: ARAL



Gráfica 6. "Eficacia de la Dirección General de Desarrollo Institucional"
Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de junio de 2023


Evaluador: LPMM 
Coordinador: ARAL

6. Conclusiones

Como se puede observar, el indicador de economía se encuentra por **DEBAJO** del promedio municipal, por lo que se encontraron áreas de oportunidad en el ejercicio del recurso. Así mismo, el indicador de eficacia se encuentra por **ENCIMA** del promedio municipal con un 98%, lo que se considera un nivel adecuado del cumplimiento de las metas.

Respecto al presupuesto total que asciende a \$186,742,862.15, incluyendo todas las partidas específicas del presupuesto para el presente ejercicio el ente evaluado presenta un avance del 50.9% en el ejercicio del recurso, por lo que se identifica un presupuesto disponible del 49.1% del recurso total, que corresponde a un importe de \$91,777,758.31, como se visualiza en la tabla 1.

Sin embargo, resulta importante aclarar que una parte del presupuesto total no ejercido se encuentra a cargo de la Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales (DGRMySG), desglosado de la siguiente manera:

Área a cargo	Presupuesto disponible		
	Gasto corriente	Inversión	Total
DGRMySG	\$12,253,305.35	\$0.00	\$12,253,305.35
MISMO ENTE	\$79,524,452.96	\$0.00	\$79,524,452.96
Total	\$91,777,758.31	\$0.00	\$91,777,758.31

Tabla 1. "Presupuesto total disponible, por área"

Donde se observa que el presupuesto que se encuentra **asignado exclusivamente a la dependencia a su cargo y que no se encuentra comprometido ni devengado** durante el periodo abril-junio 2023 corresponde al **37.7%18.2%** del recurso total, ascendiendo a la cantidad de **\$79,524,452.96**, lo que corresponde a su presupuesto de gasto corriente.

Recomendación 1: El ente evaluado deberá emprender acciones preventivas que aseguren el correcto ejercicio del recurso asignado, en tiempo y forma.

Observación 1: De los 47 indicadores registrados, únicamente 34 cuentan con meta programada para el periodo, de los cuales, el ente evaluado cuenta con **1** indicador del desempeño cuyo avance se encuentra por **debajo del 80%** respecto a lo programado al cierre del trimestre (ver anexo 2 para mayor detalle). Además, se encontró **1** indicador que presentan un avance muy superior a su programación, siendo incongruente con su programación, siendo el siguiente:

INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	PORCENTAJE
Numero de eventos realizados de integración, culturales, informativos, de promoción de salud y de difusión de las prestaciones con el objetivo de mejorar la calidad de vida de los empleados municipales	33.33%	55.55%	166.67%

Aspecto Susceptible de Mejora 1: Para los indicadores del desempeño cuyo avance se encuentra por debajo del 80%, deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control los motivos

Evaluador: LPMM  Coordinador: ARAL 

por los cuales **no se cumplió** con la meta programada y de ser necesario, anexar la evidencia correspondiente a su cumplimiento.

Para los indicadores que presentan un avance superior a su programación, el ente evaluado deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control los motivos por los cuales se registró un avance de metas diferente a la programación. Además, deberá implementar las acciones correctivas correspondientes, así como realizar de forma continua una revisión minuciosa de la programación y el registro de avance de sus metas, asegurando que los datos capturados representen correctamente el avance en los indicadores correspondientes, a fin de evitar observaciones futuras.


Evaluador: LPMM  Coordinador: ARAL

7. Seguimiento

En el ejercicio de sus atribuciones la Contraloría Municipal, implementa la "Evaluación Trimestral de Resultados", la cual forma parte de su **Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2023** orientada a identificar los aspectos susceptibles de mejora de las dependencias, entidades y órganos autónomos de la administración pública municipal que contribuyan a fortalecer la acción de los organismos públicos para mejorar el efecto de su acción en beneficio de los ciudadanos e impulsar una verdadera Gestión para Resultados (GpR).

En este sentido, la evaluación trimestral del logro de objetivos y metas realiza un seguimiento al ejercicio de los recursos públicos y avance en el logro de objetivos y metas, brindando al evaluado, información objetiva que coadyuve a evitar, por una parte, la presencia de subejercicios al término del año fiscal y por otra el no cumplimiento de las metas y objetivos planteados.

Con lo anterior, se obtienen las herramientas e instrumentos necesarios para el proceso de toma de decisiones, y el aprendizaje organizacional.

Con la finalidad de atender lo señalado en el presente informe, la Dirección General de Desarrollo Institucional, contará con **5 días hábiles** posteriores a la recepción del presente, para remitir a este Órgano de Control la aclaración y/o justificación de los aspectos señalados y las acciones a emprender encaminadas a dar cumplimiento a las metas programas al 100%, no omito mencionar que deberá adjuntar la evidencia correspondiente.

Sin otro particular, agradezco la atención al presente.

León, Gto. A 31 de agosto del 2023

Atentamente,
"El trabajo todo lo vence"
Somos grandes, Somos fuertes, Somos León
"2023 Año del Festival Internacional Cervantino, 50 años de diálogo cultural."



Lic. Ma. Esther Hernández Becerra
Directora de Evaluación del Sistema de Control Interno

 Evaluador: LPMM  Coordinador: ARAL

ANEXO 1. DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

1.1 Presupuesto por programa y Objeto del gasto

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	Gasto corriente	21101	Materiales y útiles de oficina	11AA01	Recursos propios	000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	\$161,642.23	\$66,303.98	\$78,730.97	\$16,607.28
		21401	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	11AA01	Recursos propios		\$503,255.24	\$159,208.00	\$52,101.01	\$291,946.23
		21401	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	12AA01	Remanente recursos propios		\$223,157.32	\$0.00	\$223,157.32	\$0.00
		21401	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	12AB19	Remanente participaciones 2019		\$2,206.32	\$0.00	\$2,206.32	\$0.00
		21501	Material impreso e información digital	11AA01	Recursos propios		\$6,000.00	\$0.00	\$0.00	\$6,000.00
		21601	Material de limpieza	11AA01	Recursos propios		\$55,000.00	\$0.00	\$5,404.43	\$49,595.57
		22101	Productos alimenticios para el personal adscrito a las dependencias de la administración pública municipal	11AA01	Recursos propios		\$20,000.00	\$0.00	\$642.46	\$19,357.54
		24201	Cemento y productos de concreto	11AA01	Recursos propios		\$500.00	\$0.00	\$33.80	\$466.20
		24501	Vidrio y productos de vidrio	11AA01	Recursos propios		\$1,000.00	\$0.00	\$145.00	\$855.00
		24601	Material eléctrico y electrónico	11AA01	Recursos propios		\$15,000.00	\$0.00	\$5,482.58	\$9,517.42
		24701	Artículos metálicos para la construcción	11AA01	Recursos propios		\$1,000.00	\$0.00	\$583.84	\$416.16
		24801	Materiales complementarios	11AA01	Recursos propios		\$4,707.00	\$0.00	\$1,724.57	\$2,982.43
		24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	11AA01	Recursos propios		\$3,000.00	\$0.00	\$596.97	\$2,403.03
		25101	Productos químicos básicos	11AA01	Recursos propios		\$15,972.00	\$0.00	\$755.00	\$15,217.00
		25301	Medicinas y productos farmacéuticos	11AA01	Recursos propios		\$3,000.00	\$0.00	\$0.00	\$3,000.00
		25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	11AA01	Recursos propios		\$4,000.00	\$0.00	\$0.00	\$4,000.00
		27101	Vestuarios y uniformes destinados a actividades administrativas	11AA01	Recursos propios		\$1,740.00	\$0.00	\$0.00	\$1,740.00
		27102	Vestuarios y uniformes destinados a actividades operativas	11AA01	Recursos propios		\$235,000.00	\$213,742.46	\$0.00	\$21,257.54
		27201	Prendas de seguridad y protección personal	11AA01	Recursos propios		\$29,022.00	\$0.00	\$27,573.20	\$1,448.80
		29101	Herramientas menores	11AA01	Recursos propios		\$20,460.00	\$15,281.03	\$3,119.99	\$2,058.98
29201	Refacciones y accesorios menores de edificios	11AA01	Recursos propios	\$6,000.00	\$0.00	\$3,002.00	\$2,998.00			
29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	11AA01	Recursos propios	\$3,000.00	\$0.00	\$0.00	\$3,000.00			
29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	11AA01	Recursos propios	\$150,000.00	\$93,631.98	\$7,305.02	\$49,063.00			



UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	Gasto corriente	29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	12AB19	Remanente participaciones 2019	O000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	\$7,392.25	\$0.01	\$7,392.19	\$0.05
		31701	Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información	11AA01	Recursos propios		\$6,128,402.00	\$0.00	\$1,569,707.91	\$4,558,694.09
		31701	Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información	12AB21	Remanente participaciones 2021		\$2,632,174.56	\$0.00	\$0.00	\$2,632,174.56
		31801	Servicios postales y de mensajería	11AA01	Recursos propios		\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000.00
		32701	Arrendamiento de activos intangibles	11AA01	Recursos propios		\$24,789,545.00	\$1,644,927.82	\$645,795.17	\$22,498,822.01
		32701	Arrendamiento de activos intangibles	12AA01	Remanente recursos propios		\$8,862,272.46	\$4,767,164.21	\$4,095,108.24	\$0.01
		32701	Arrendamiento de activos intangibles	12AB21	Remanente participaciones 2021		\$1,914,000.00	\$1,914,000.00	\$0.00	\$0.00
		33101	Servicios legales	11AA01	Recursos propios		\$100,000.00	\$0.00	\$31,893.57	\$68,106.43
		33103	Servicios de auditoría	11AA01	Recursos propios		\$786,400.00	\$206,712.00	\$256,128.00	\$323,560.00
		33103	Servicios de auditoría	12AA01	Remanente recursos propios		\$64,960.00	\$64,960.00	\$0.00	\$0.00
		33103	Servicios de auditoría	12AB21	Remanente participaciones 2021		\$262,828.16	\$0.00	\$262,828.16	\$0.00
		33104	Otros servicios	11AA01	Recursos propios		\$53,592.00	\$0.00	\$0.00	\$53,592.00
		33301	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	11AA01	Recursos propios		\$485,000.00	\$428,900.72	\$31,345.52	\$24,753.76
		33301	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	12AB21	Remanente participaciones 2021		\$565,964.00	\$565,964.00	\$0.00	\$0.00
		33601	Impresiones oficiales	11AA01	Recursos propios		\$65,384.00	\$0.00	\$50,355.60	\$15,028.40
		33901	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	11AA01	Recursos propios		\$300,000.00	\$0.00	\$0.00	\$300,000.00
		33901	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	12AA01	Remanente recursos propios		\$555,310.00	\$0.00	\$555,310.00	\$0.00
		34601	Almacenaje, envase y embalaje	11AA01	Recursos propios		\$65,000.00	\$0.00	\$0.00	\$65,000.00
		34601	Almacenaje, envase y embalaje	12AA01	Remanente recursos propios		\$71,581.20	\$0.00	\$71,581.20	\$0.00
		35201	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y	11AA01	Recursos propios		\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000.00

Evaluador: LPMM Coordinador: ARAL

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
			equipo de administración, educacional y recreativo							
		37201	Pasajes nacionales terrestres locales	11AA01	Recursos propios		\$7,000.00	\$0.00	\$3,790.00	\$3,210.00
		37202	Pasajes nacionales terrestres foráneos	11AA01	Recursos propios		\$15,000.00	\$0.00	\$3,844.00	\$11,156.00
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	Gasto corriente	37501	Viáticos en el país	11AA01	Recursos propios	000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	\$15,000.00	\$0.00	\$460.00	\$14,540.00
		38102	Eventos institucionales	11AA01	Recursos propios		\$4,923,128.00	\$308,768.80	\$1,790,355.75	\$2,824,003.45
		38501	Gastos de representación	11AA01	Recursos propios		\$60,000.00	\$0.00	\$37,506.39	\$22,493.61
		38502	Gastos de oficina y organización	11AA01	Recursos propios		\$37,485.00	\$0.00	\$13,843.55	\$23,641.45
		39201	Impuestos y derechos	11AA01	Recursos propios		\$8,130.00	\$0.00	\$4,425.00	\$3,705.00
		51101	Muebles de oficina y estantería	11AA01	Recursos propios		\$253,866.80	\$249,379.93	\$0.00	\$4,486.87
		51101	Muebles de oficina y estantería	12AA20	Remanente recursos propios 2020		\$108,132.88	\$108,132.88	\$0.00	\$0.00
		51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	11AA01	Recursos propios		\$4,599,345.44	\$4,592,577.30	\$0.00	\$6,768.14
		51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	12AB20	Remanente participaciones 2020		\$1,594,957.34	\$292,000.01	\$1,302,957.31	\$0.02
		51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	12AB21	Remanente participaciones 2021		\$1,100,000.00	\$1,100,000.00	\$0.00	\$0.00
		51901	Otros mobiliarios y equipos de administración	11AA01	Recursos propios		\$55,000.00	\$51,785.53	\$0.00	\$3,214.47
		51901	Otros mobiliarios y equipos de administración	12AB20	Remanente participaciones 2020		\$24,128.00	\$0.00	\$24,128.00	\$0.00
		56401	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	11AA01	Recursos propios		\$9,000.00	\$6,470.09	\$0.00	\$2,529.91
		56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	11AA01	Recursos propios		\$514,612.00	\$472,659.07	\$0.00	\$41,952.93

1.2 Eficacia y Economía por programa

Evaluador: LPMM  Coordinador: ARAL 

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	ECONOMÍA	EFICACIA
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	Gasto corriente	O000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	\$62,501,253.20	\$17,322,569.82	\$11,171,320.04	\$34,007,363.34	46%	98%



 Evaluador: LPMM Coordinador: ARAL

ANEXO 2. DESGLOSE POR INDICADOR

En este apartado se incluyen todos aquellos indicadores del ente que cuenten con meta modificada para el trimestre evaluado.

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE TOTAL
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	O000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	Actividad	Porcentaje de numero de pagos realizados	50.02%	50.02%	100%
		Actividad	Porcentaje de números de periodos de nomina timbrados del ejercicio fiscal 2023	49.99%	49.99%	100%
		Actividad	Porcentaje de numero de declaraciones mensuales calculadas	50.02%	50.02%	100%
		Actividad	Porcentaje de plazas con soporte presupuestal	50.02%	50.02%	100%
		Actividad	No. de reportes presentados de cuenta pública para la unidad de transparencia.	50.00%	50.00%	100%
		Actividad	Número de periodos de nóminas generadas mensualmente	50.00%	50.00%	100%
		Actividad	Porcentaje de Avance en las etapas de implementación del sistema integral de nómina/pruebas en paralelo con el sistema actual y salida a producción del nuevo sistema de nómina	50.00%	50.00%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la implementación del programa Mejora Atención y Servicios MAS	30.00%	30.00%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la asesoría a 50 direcciones generales en la elaboración y actualización de procedimientos, anexos y formatos de manuales de procesos de la administración pública municipal.	30.00%	30.00%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance a las 23 acciones del plan de trabajo para la implementación de Buenas Prácticas en Igualdad y no Discriminación.	30.00%	30.00%	100%
		Actividad	Número de eventos realizados de integración, culturales, informativos, de promoción de salud y de difusión de las prestaciones con el objetivo de mejorar la calidad de vida de los empleados municipales	33.33%	55.55%	166.67%
		Actividad	Número de estudiantes que obtienen su constancia.	50.02%	50.02%	100%
		Actividad	Porcentaje de apoyos otorgados	50.00%	50.00%	100%
		Actividad	Porcentaje de auditorías atendidas.	50.00%	50.00%	100%
		Actividad	Número de apoyos educativos otorgados a empleados municipales centralizados	30.00%	70.00%	233.33%
		Actividad	Número de cursos de capacitación otorgados a empleados municipales centralizados	50.00%	50.00%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la evaluación del desempeño del los servidores públicos municipales de la administración centralizada	20.00%	20.00%	100%
		Actividad	Número de dependencias con su descriptivo de puestos, herramientas salariales y organigramas actualizados.	35.00%	35.00%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en las etapas del estudio de clima laboral	30.00%	30.00%	100%
		Actividad	Porcentaje de solicitudes atendidas	49.99%	49.99%	100%
		Actividad	Porcentaje de disponibilidad de los sistemas de almacenamiento del centro de datos municipal	49.98%	52.74%	105.52%
		Actividad	Porcentaje de disponibilidad de los servidores físicos del centro de datos municipal.	49.98%	52.74%	105.52%
		Actividad	Número de respaldos mensuales de sistemas críticos	49.98%	49.98%	100%
		Actividad	Porcentaje de disponibilidad de los enlaces de comunicación a las oficinas municipales externas	49.98%	54.41%	108.86%
Actividad	Porcentaje de disponibilidad del portal www.leon.gob.mx	49.98%	52.20%	104.44%		

Evaluador: LPMM Coordinador: ARAL

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE TOTAL
		Actividad	Porcentaje de disponibilidad del servicio de internet en la apm	49.98%	52.62%	105.28%
		Actividad	Porcentaje de soportes atendidos por mes	49.98%	53.69%	107.42%
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	O00001 Dirección General de Desarrollo Institucional	Actividad	Integrar dos oficinas nuevas conectadas, de las ya existentes a través de la Fibra Óptica Municipal.	50.00%	50.00%	100%
		Actividad	Obtener un promedio igual o mayor a 90% en las evaluaciones de satisfacción del servicio de los proyectos y controles de cambio concluidos durante el año en curso.	50.00%	49.00%	98%
		Actividad	Cumplir al 100% con la implementación en línea de los trámites definidos y aprobados en el Plan de Trabajo del proyecto "TYS GOBIERNO DIGITAL 24/7" para el año en curso.	50.00%	22.22%	44.44%
		Componente	Porcentaje de avance en la atención a asuntos de materia laboral	49.98%	41.65%	83.33%
		Actividad	Porcentaje de demandas laborales atendidas en el año	49.98%	49.98%	100%
		Actividad	Porcentaje de tramites atendidos	49.98%	49.98%	100%
		Actividad	Porcentaje de trámites atendidos	49.98%	49.98%	100%

Evaluador: LPMM Coordinador: ARAL