



León, Gto., a 27 de marzo del 2023

Oficio no. CM/DESCI/873/2023

Asunto: Evaluación Trimestral del 4to trimestre 2022

Lic. Verónica Teresa Gutiérrez Campos
Directora General de Desarrollo Institucional
Presente

El **Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)** es una de las herramientas utilizadas para mejorar el funcionamiento de la administración y las políticas públicas, cuya finalidad es la de realizar el seguimiento y la evaluación de los programas presupuestarios municipales, para otorgar información fundamental en la determinación del impacto que tienen los recursos públicos en el beneficio social.

En este marco, a través del presente me permito enviarle los resultados de la **Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia en el Logro de Objetivos y Metas, correspondiente al periodo octubre-diciembre 2022**, de la que se desprenden observaciones y sus correspondientes Aspectos Susceptibles de Mejora, los cuales deberán ser atendidos en un plazo de **5 días hábiles** posteriores a la recepción del presente, informando 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 programadas al 100%, así como la evidencia correspondiente.

Lo anterior de conformidad a lo establecido en el 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 y 61 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; artículos 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; artículos 73 y 102 septies 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 y la Metodología para la evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia para los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León, Guanajuato.

Agradeciendo sus atenciones al presente, quedo de usted.

ATENTAMENTE

"EL trabajo todo lo vence"

Somos grandes, somos fuertes, somos León

"León, Guanajuato, Capital Americana del Deporte 2023"

Lic. Viridiana Margarita Marquez Moreno
Contralora Municipal

C.c.p. Lic. Ma. Esther Hernández Becerra. Directora de Evaluación del Sistema de Control Interno. Para seguimiento.

DIRECCIÓN GENERAL DE
DESARROLLO INSTITUCIONAL
RECIBIDO
31 MAR. 2023
PRESIDENCIA MUNICIPAL LEÓN, GTO.
1234
C/A

MMMV



LEÓN
AYUNTAMIENTO 2021-2024

Contraloría Municipal de León

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

Periodo Evaluado:
4to Trimestre 2022

Dependencia Evaluada:

Dirección General de Desarrollo Institucional

Contenido

1. DESCRIPCIÓN	3
2. OBJETIVO	3
3. FUNDAMENTO LEGAL	3
4. METODOLOGÍA	4
5. RESULTADOS	8
6. CONCLUSIONES	13
7. SEGUIMIENTO	14
ANEXO 1. DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO	15
ANEXO 2. DESGLOSE POR INDICADOR	19



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 2022** 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 2022", 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 2022, 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.
- Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2022.

Evaluador: LPMM  Coordinador: MMMV 

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:

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

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:

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

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%.

Eficiencia: mide la relación entre el logro de los objetivos del programa y los recursos utilizados para su cumplimiento. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$Eficiencia = Eficacia * (0.8) + Economía * (0.2)$$

Evaluador: LPMM  Coordinador: MMMV

El resultado, es una aproximación de la cantidad del presupuesto aprobado que se ha requerido para el logro de los objetivos planteados.

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.

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 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.

Gasto Devengado: Es el momento contable 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%.

Evaluador: LPMM  Coordinador: MMMV 

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%.

Glosario:

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: Representa el saldo que resulta de restar al presupuesto modificado, el presupuesto comprometido y el devengado.

Presupuesto no ejercido: Representa el saldo que resulta de restar al presupuesto modificado, el presupuesto comprometido y el devengado, al cierre del ejercicio evaluado.

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.

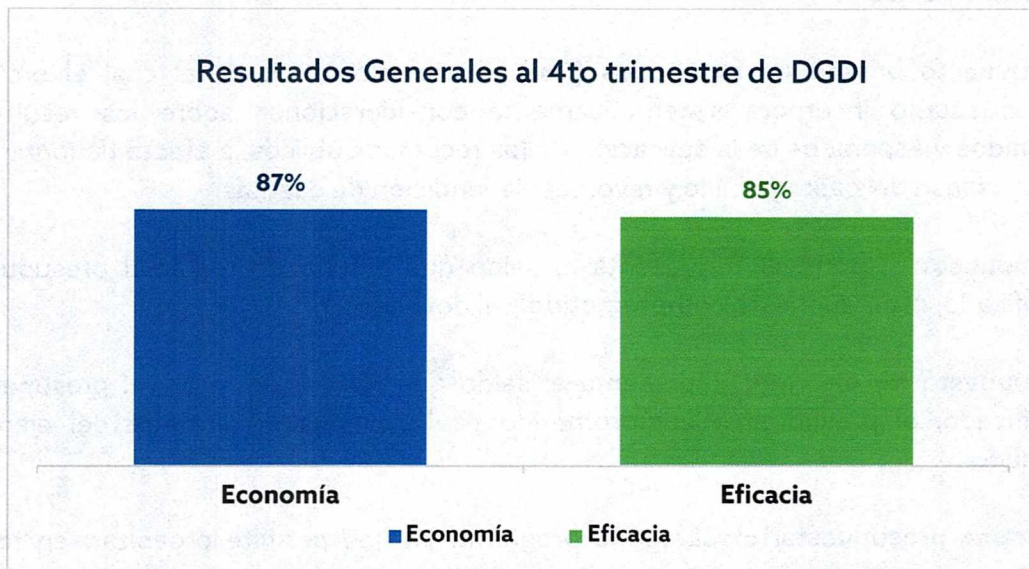
Evaluador: LPMM  Coordinador: MMMV 

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 octubre-diciembre 2022.**

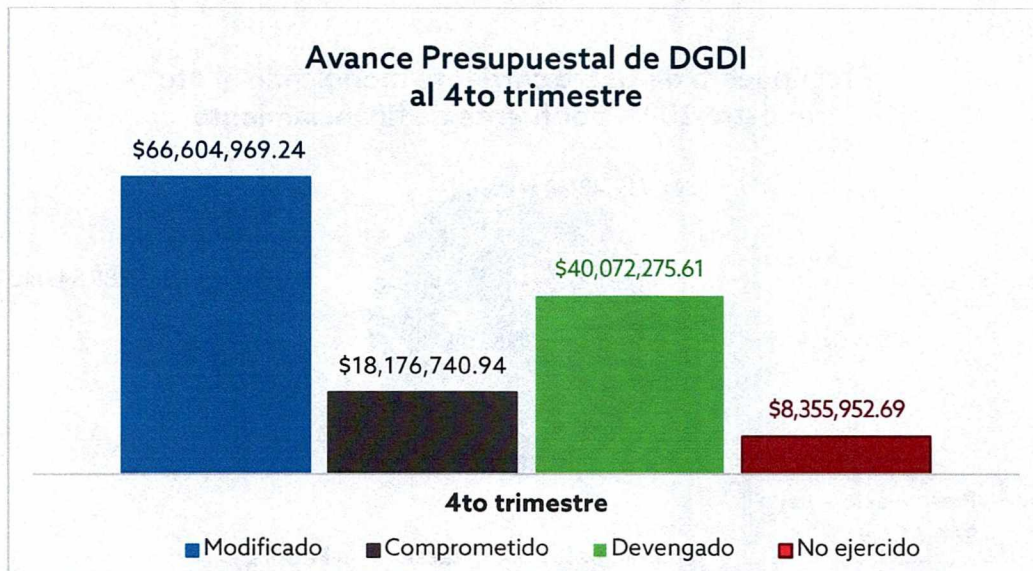
El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída de la Plataforma PbR con corte al mes de diciembre del 2022, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública realizados por la Tesorería Municipal; por su parte, la Tesorería Municipal proporcionó la información presupuestal correspondiente al periodo octubre-diciembre 2022.

Para el presente análisis **NO SE CONSIDERA** lo correspondiente al CAPÍTULO 1000.

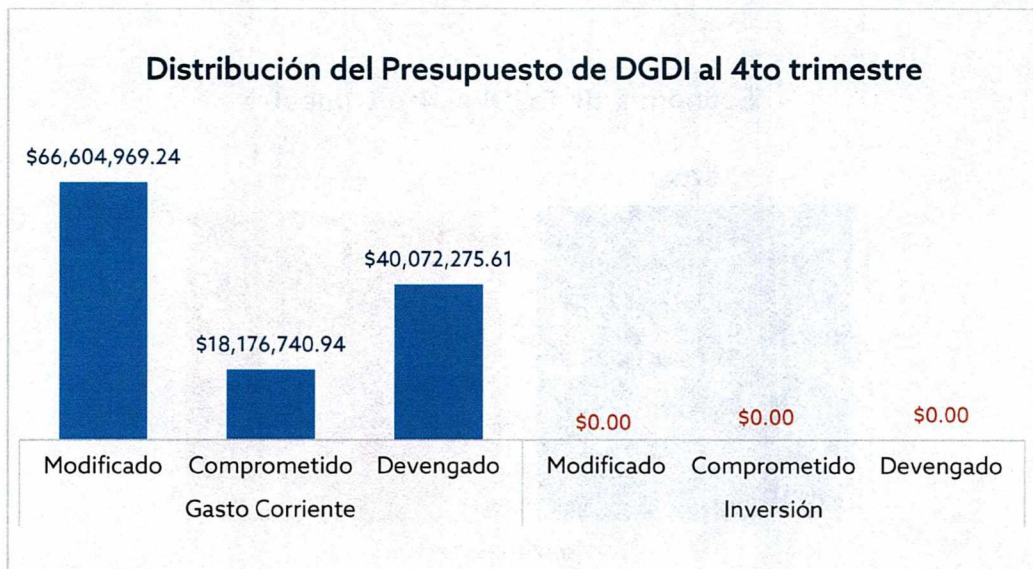


Gráfica 1. "Resultados Generales de la Dirección General de Desarrollo Institucional"



Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal y extraídos de la plataforma PbR con corte al mes de diciembre de 2022

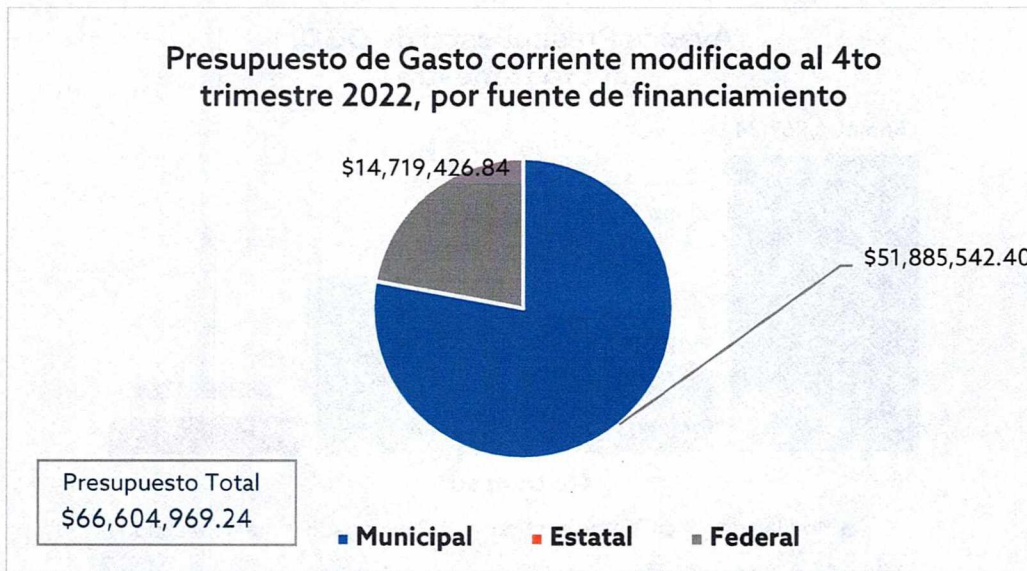


Gráfica 2. "Avance presupuestal de la Dirección General de Desarrollo Institucional"
 Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de diciembre de 2022

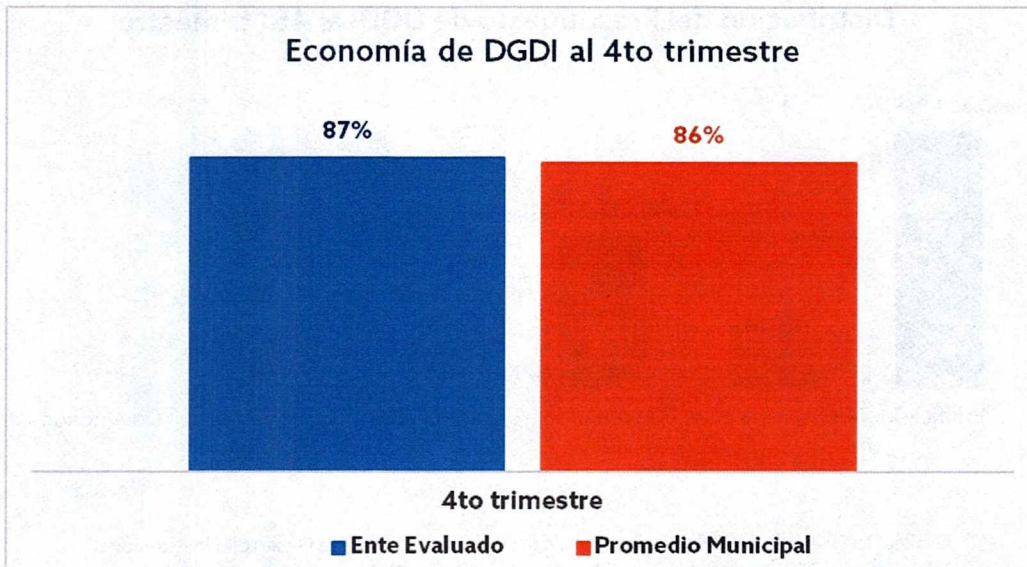


Gráfica 3. "Distribución del presupuesto de la Dirección General de Desarrollo Institucional"
 Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de diciembre de 2022

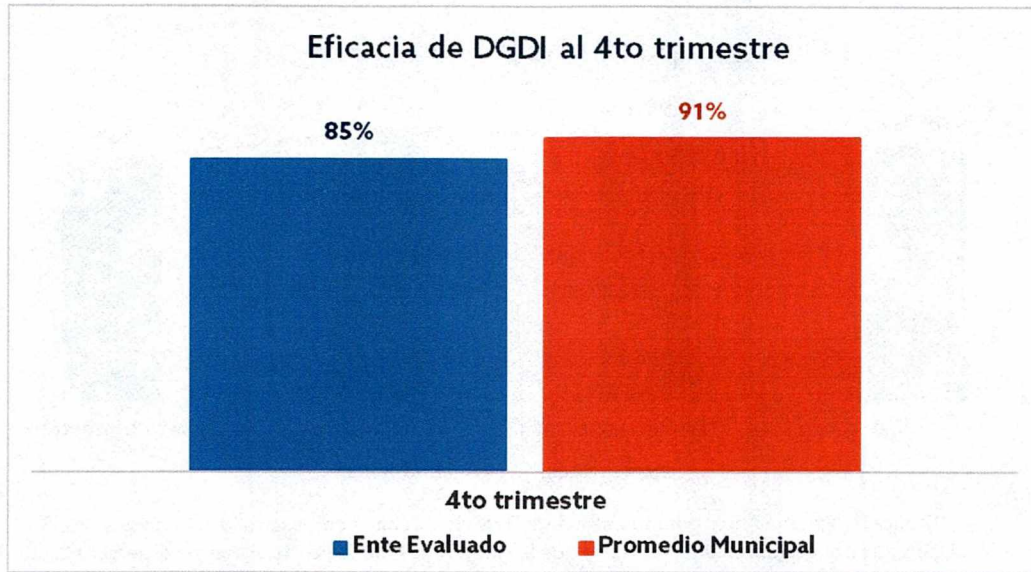
Evaluador: LPMM  Coordinador: MMMV 



Gráfica 4. "Presupuesto de gasto corriente modificado, por fuente de financiamiento"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de diciembre de 2022



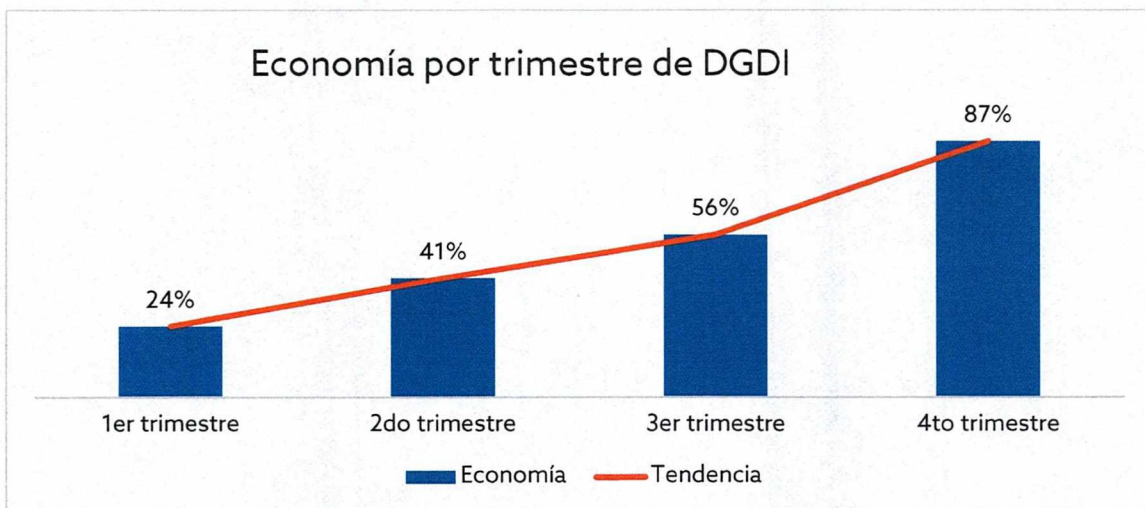
Gráfica 6. "Economía de la Dirección General de Desarrollo Institucional"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de diciembre de 2022



Gráfica 7. "Eficacia de la Dirección General de Desarrollo Institucional"

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Plataforma PBR con corte al mes de diciembre de 2022

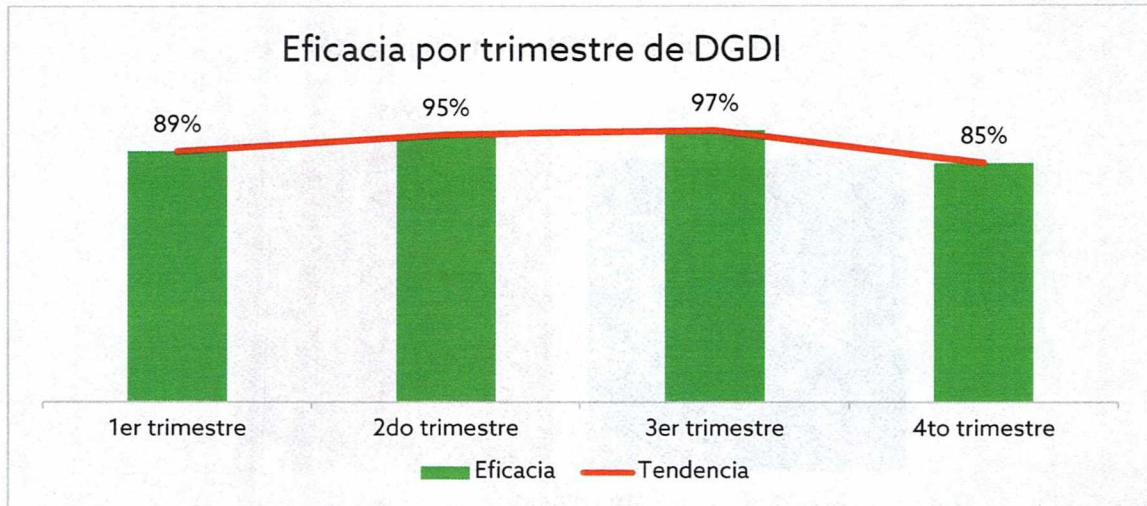
El comportamiento anual de la economía y eficacia se muestran a continuación:



Gráfica 8. "Economía Anual por trimestre de la Dirección General de Desarrollo Institucional"

Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de diciembre de 2022

Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV



Gráfica 9. "Eficacia Anual por trimestre de la Dirección General de Desarrollo Institucional"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de diciembre de 2022


Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV

6. Conclusiones

Como se puede observar, el comportamiento de la economía tuvo una tendencia de incremento en cada uno de los trimestres evaluados, situación favorable para la evaluación del desempeño del ejercicio presupuestal. Respecto al comportamiento de la eficacia, se observa que hubo una disminución en el último trimestre del año, existiendo áreas de oportunidad que se mencionan a continuación.

Respecto al presupuesto total que asciende a \$153,113,116.97, incluyendo capítulo 1000, para el año 2022 el ente evaluado presentó un **ejercicio del recurso del 92.7%**, considerándose también el presupuesto que se encuentra comprometido, por lo que se identifica que **no se ejerció el 7.3%** del recurso total, lo que corresponde a un importe de **\$11,187,511.57**, 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 no ejercido		
	Gasto corriente	Inversión	Total
DGRMySG	\$1,111,097.94	\$0.00	\$1,111,097.94
DGDI	\$10,076,413.63	\$0.00	\$10,076,413.63
Total	\$11,187,511.57	\$0.00	\$11,187,511.57

Tabla 1. "Presupuesto total no ejercido, por área"



Donde se observa que el presupuesto que se encuentra **asignado exclusivamente a la dependencia a su cargo y que no fue comprometido ni devengado** durante el ejercicio 2022 corresponde al **6.6%** del recurso total, ascendiendo a la cantidad **\$10,076,413.63**.

Derivado de lo anterior, se desprenden las siguientes observaciones y aspectos susceptibles de mejora:

Observación 1: El ente evaluado **no ejerció el 6.6%** del recurso asignado a su dependencia para el ejercicio 2022, lo que corresponde a la cantidad total de **\$10,076,413.63**, perteneciente a su presupuesto de **gasto corriente** (Ver anexo 1.2 para más detalle).

Aspecto Susceptible de Mejora 1: El ente evaluado deberá informar a este órgano de control, de manera detallada, las razones por las cuales no ejerció el recurso asignado en tiempo y forma, así como, informar el estatus actual del recurso y proporcionar la evidencia necesaria. Además, deberá informar las acciones que emprenderá para evitar esta situación en los siguientes ejercicios.

Observación 2: De los 42 indicadores registrados, únicamente 40 cuentan con meta programada para el periodo, de los cuales, el ente evaluado cuenta con **6** Indicadores del desempeño que **no presentan avance** alguno

Evaluador: LPMM  Coordinador: MMMV 

Aspecto Susceptible de Mejora 2: Para los indicadores del desempeño que no cuentan con avance, deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control los motivos por los cuales **no se cumplió** con la meta programada y de ser necesario, anexar la evidencia correspondiente a su cumplimiento.

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 2022**, orientada a identificar los aspectos susceptibles de mejora de las dependencias y entidades de la administración pública municipal que contribuyan a 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 dependencia evaluada 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 al ejercicio del recurso y metas programadas al 100%, no omito mencionar que deberá adjuntar la evidencia correspondiente.

Sin otro particular, agradezco la atención al presente.

León, Guanajuato a 27 de marzo de 2023

Atentamente,
"El trabajo todo lo vence"
Somos Grandes, Somos Fuertes, Somos León
"León, Guanajuato, Capital Americana del Deporte 2023"



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

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 NO EJERCIDO	
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	Gasto corriente	21101	Materiales y útiles de oficina	11AA01	RECURSOS PROPIOS	0000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	\$171,188.63	\$0.00	\$146,636.45	\$24,552.18	
		21101	Materiales y útiles de oficina	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$47,209.62	\$0.00	\$47,209.62	\$0.00	
		21401	Mat útiles de tecno de la info y comunic	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$506,250.32	\$223,157.32	\$183,883.86	\$99,209.14	
		21401	Mat útiles de tecno de la info y comunic	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$94,000.60	\$0.00	\$94,000.60	\$0.00	
		21401	Mat útiles de tecno de la info y comunic	12AB19	REMANENTE PARTICIPACIONES 2019		\$14,200.00	\$2,206.32	\$0.00	\$11,993.68	
		21501	Material impreso e información digital	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$5,500.00	\$0.00	\$5,390.00	\$110.00	
		21601	Material de limpieza	11AA01			\$4,575.00	\$0.00	\$3,465.98	\$1,109.02	
		22101	Productos alimenticios para personas	11AA01			\$8,400.00	\$0.00	\$3,842.01	\$4,557.99	
		24601	Material eléctrico y electrónico	11AA01			\$9,475.00	\$0.00	\$6,867.08	\$2,607.92	
		24701	Artículos metálicos para la construcción	11AA01			\$500.00	\$0.00	\$0.00	\$500.00	
		24801	Materiales complementarios	11AA01			\$2,327.00	\$0.00	\$2,226.44	\$100.56	
		24901	Otros materiales y artículos de const.	11AA01			\$2,500.00	\$0.00	\$730.99	\$1,769.01	
		25101	Productos químicos básicos	11AA01			\$15,904.00	\$0.00	\$2,186.68	\$13,717.32	
		25301	Medicinas y productos farmacéuticos	11AA01			\$3,000.00	\$0.00	\$1,768.88	\$1,231.12	
		25401	Materiales accesorios y suministros medi	11AA01			\$3,000.00	\$0.00	\$1,756.43	\$1,243.57	
		27101	Vestuario y uniformes dest. act adminvas	11AA01			\$30,000.00	\$0.00	\$23,624.99	\$6,375.01	
		27201	Prendas de seguridad y protección person	11AA01			\$27,848.00	\$0.00	\$26,924.36	\$923.64	
		27201	Prendas de seguridad y protección person	12AB19			REMANENTE PARTICIPACIONES 2019	\$30,000.00	\$0.00	\$28,194.96	\$1,805.04
		28201	Materiales de seguridad publica	11AA01			RECURSOS PROPIOS	\$700.00	\$0.00	\$699.00	\$1.00
		29101	Herramientas menores	11AA01			RECURSOS PROPIOS	\$5,500.00	\$0.00	\$5,033.07	\$466.93
		29101	Herramientas menores	12AB19			REMANENTE PARTICIPACIONES 2019	\$45,000.00	\$0.00	\$5,116.66	\$39,883.34
		29201	Refacc y acces menores de edificios	11AA01			RECURSOS PROPIOS	\$5,000.00	\$0.00	\$2,823.44	\$2,176.56
		29301	Refac y acc menores de mobiliario	11AA01	\$3,000.00			\$0.00	\$116.00	\$2,884.00	
29401	Refac y acc menores de equipo de computo	11AA01	\$16,164.00	\$0.00	\$15,940.92	\$223.08					

ZM

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCION DE COG	ORIGEN	DESCRIPCION DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO NO EJERCIDO
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	Gasto corriente	29401	Refac y acc menores de equipo de computo	12AB19	REMANENTE PARTICIPACIONES 2019	O000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	\$71,550.00	\$7,392.25	\$15,023.11	\$49,134.64
		31701	Serv acceso internet redes procesa info	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$3,076,428.84	\$0.00	\$3,009,114.54	\$67,314.30
		31701	Serv acceso internet redes procesa info	12AB01	REMANENTE PARTICIPACIONES		\$2,793,696.31	\$0.00	\$4,719.00	\$2,788,977.31
		31701	Serv acceso internet redes procesa info	12AB20	REMANENTE PARTICIPACIONES 2020		\$77,484.69	\$0.00	\$0.00	\$77,484.69
		31801	Servicios postales y de mensajería	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$1,000.00	\$0.00	\$29.00	\$971.00
		32701	Arrendamiento de activos intangibles	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$15,674,111.00	\$8,321,880.32	\$5,503,466.66	\$1,848,764.02
		32701	Arrendamiento de activos intangibles	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$4,667,524.64	\$0.00	\$4,667,524.63	\$0.01
		32701	Arrendamiento de activos intangibles	12AB01	REMANENTE PARTICIPACIONES		\$1,946,755.94	\$1,914,000.00	\$15,202.01	\$17,553.93
		33101	Servicios legales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$70,000.00	\$0.00	\$33,650.50	\$36,349.50
		33102	Servicios de contabilidad	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$2,200.00	\$0.00	\$0.00	\$2,200.00
		33102	Servicios de contabilidad	12AA20	REMANENTE RECURSOS PROPIOS 2020		\$116,000.00	\$0.00	\$116,000.00	\$0.00
		33103	Servicios de auditoria	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$406,000.00	\$64,960.00	\$329,440.00	\$11,600.00
		33103	Servicios de auditoria	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$107,445.00	\$0.00	\$107,445.00	\$0.00
		33103	Servicios de auditoria	12AB01	REMANENTE PARTICIPACIONES		\$600,000.00	\$262,828.16	\$112,640.64	\$224,531.20
		33104	Otros servicios	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$99,813.00	\$0.00	\$48,720.00	\$51,093.00
		33301	Servicios de consultoría administrativa	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$460,000.00	\$0.00	\$383,182.80	\$76,817.20
		33301	Servicios de consultoría administrativa	12AB01	REMANENTE PARTICIPACIONES		\$810,000.00	\$565,964.00	\$242,556.00	\$1,480.00
		33601	Impresiones oficiales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$62,850.00	\$0.00	\$62,635.94	\$214.06
		33901	Serv profesionales científicos y tec int	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$1,089,300.00	\$555,310.00	\$237,990.00	\$296,000.00

Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCION DE COG	ORIGEN	DESCRIPCION DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO NO EJERCIDO
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	Gasto corriente	34601	Almacenaje envase y embalaje	11AA01	RECURSOS PROPIOS	0000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	\$119,000.00	\$71,581.20	\$11,999.99	\$35,418.81
		34601	Almacenaje envase y embalaje	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$37,178.00	\$0.00	\$35,999.98	\$1,178.02
		35201	Instalación repa y mantenimiento de mob	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$2,000.00	\$0.00	\$800.40	\$1,199.60
		37201	Pasajes terrestres locales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$10,000.00	\$0.00	\$1,417.00	\$8,583.00
		37202	Pasajes terrestres foráneos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$13,000.00	\$0.00	\$12,289.01	\$710.99
		37501	Viáticos en el país	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$15,000.00	\$0.00	\$8,866.00	\$6,134.00
		38102	Eventos institucionales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$2,852,680.00	\$0.00	\$2,852,680.00	\$0.00
		38102	Eventos institucionales	12AB01	REMANENTE PARTICIPACIONES		\$700,000.00	\$0.00	\$699,972.62	\$27.38
		38501	Gastos de representación	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$90,000.00	\$0.00	\$50,418.33	\$39,581.67
		38502	Gastos de oficina y organización	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$31,585.00	\$0.00	\$27,163.73	\$4,421.27
		39201	Otros impuestos y derechos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$16,920.00	\$0.00	\$15,281.32	\$1,638.68
		39901	Otros servicios generales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$2,000.00	\$0.00	\$232.00	\$1,768.00
		51101	Muebles de oficina y estantería	12AA20	REMANENTE RECURSOS PROPIOS 2020		\$108,132.88	\$0.00	\$0.00	\$108,132.88
		51101	Muebles de oficina y estantería	12AB20	REMANENTE PARTICIPACIONES 2020		\$125,000.00	\$0.00	\$77,989.12	\$47,010.88
		51501	Equipo de cómputo tecnologías de la info	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$9,704.96	\$0.00	\$5,783.76	\$3,921.20
		51501	Equipo de cómputo tecnologías de la info	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$15,680.88	\$0.00	\$13,476.88	\$2,204.00
		51501	Equipo de cómputo tecnologías de la info	12AB01	REMANENTE PARTICIPACIONES		\$1,100,000.00	\$1,100,000.00	\$0.00	\$0.00
51501	Equipo de cómputo tecnologías de la info	12AB20	REMANENTE PARTICIPACIONES 2020	\$1,654,746.76	\$1,594,957.34	\$4,781.73	\$55,007.69			
51901	Otros mobiliarios equipos de admón.	12AB20	REMANENTE PARTICIPACIONES 2020	\$42,471.00	\$24,128.00	\$0.00	\$18,343.00			

Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas
Dirección General de Desarrollo Institucional

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCION DE COG	ORIGEN	DESCRIPCION DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO NO EJERCIDO
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	Gasto corriente	56401	Sistemas de aire acondicionado calefacci	12AB20	REMANENTE PARTICIPACIONES 2020	O000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	\$130,000.00	\$0.00	\$129,314.27	\$685.73
		56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	12AB20	REMANENTE PARTICIPACIONES 2020		\$5,000.00	\$0.00	\$0.00	\$5,000.00
		59701	Licencias informáticas e intelectuales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$57,309.20	\$0.00	\$48,003.31	\$9,305.89
		59701	Licencias informáticas e intelectuales	12AB01	REMANENTE PARTICIPACIONES		\$4,573,522.14	\$0.00	\$4,573,522.14	\$0.00

1.2 Eficacia y Economía por programa

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO NO EJERCIDO	ECONOMIA	EFICACIA
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	Gasto corriente	O000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	\$44,894,332.41	\$14,708,364.91	\$24,067,769.84	\$6,118,197.66	86%	84.6%



Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV

ANEXO 2. DESGLOSE POR INDICADOR

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

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE TOTAL
Dirección General de Desarrollo Institucional 1710	100244 Servidores públicos al 100	Propósito	Evaluación integral de las habilidades de liderazgo de los titulares	8.5	850%	100%
	000001 Dirección General de Desarrollo Institucional	Propósito	Porcentaje de empleados beneficiados con el nuevo modelo integral administrativo	100.00%	0.0%	0%
		Componente	Porcentaje de avance en la realización de los procesos	100.00%	0.0%	0%
		Actividad	Porcentaje de número de pagos realizados	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de números de periodos de nómina timbrados del ejercicio fiscal 2022	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de número de declaraciones mensuales calculadas	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de plazas con soporte presupuestal	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	No. de reportes presentados de cuenta pública para la unidad de transparencia.	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	No. de periodos de nóminas generadas mensualmente	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	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	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en renovación del certificado	100.00%	100.0%	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	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la implementación del programa Mejora Atención y Servicios MAS	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la asesoría a 36 direcciones generales en la elaboración y actualización de procedimientos, anexos y formatos de manuales de procesos de la administración pública municipal.	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance a las 18 acciones del plan de trabajo para la implementación de buenas prácticas en igualdad y no discriminación.	100.00%	100.0%	100%
		Componente	Porcentaje de avance en la aplicación de los procesos	100.00%	0.0%	0%
		Actividad	Número de apoyos educativos otorgados a empleados municipales centralizados	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Número de cursos de capacitación otorgados a empleados municipales centralizados	100.00%	110.0%	110%
		Actividad	Porcentaje de avance en la evaluación del desempeño del los servidores públicos municipales de la administración centralizada	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Número de dependencias con su descriptivo de puestos, herramientas salariales y organigramas actualizados.	100.00%	100.0%	100%

Evaluador: LPMM

Coordinador: MMMV

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 solicitudes atendidas	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en las etapas del estudio de clima laboral	100.00%	110.0%	110%
		Componente	Porcentaje de avance en la actualización de plataformas tecnológicas	100.00%	0.0%	0%
		Actividad	Número de auditorías de documentación de proyectos de software interno de acuerdo a la metodología de sistemas de información	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Número de proyectos de software desarrollados en base a la metodología de sistemas de información	99.99%	111.1%	111%
		Actividad	Porcentaje de disponibilidad de los sistemas de almacenamiento del centro de datos municipal "	99.96%	105.5%	106%
		Actividad	Porcentaje de disponibilidad de los servidores físicos del centro de datos municipal.	99.96%	105.5%	106%
		Actividad	Número de respaldos mensuales de sistemas críticos	99.96%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de disponibilidad de los enlaces de comunicación a las oficinas municipales externas	99.96%	110.5%	111%
		Actividad	Porcentaje de disponibilidad del portal www.leon.gob.mx	99.96%	105.0%	105%
		Actividad	Porcentaje de disponibilidad del servicio de internet en la apm	99.96%	105.2%	105%
		Actividad	Porcentaje de soportes atendidos por mes	99.96%	106.5%	107%
		Actividad	Número de modificaciones importantes a software existente (controles de cambio) de acuerdo a la metodología de sistemas de información.	17.00%	17.0%	100%
		Componente	Porcentaje de avance en la atención a asuntos de materia laboral	100.00%	0.0%	0%
		Actividad	Porcentaje de demandas laborales atendidas en el año	99.96%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de tramites atendidos	99.96%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de trámites atendidos	100.00%	100.0%	100%
		Componente	Porcentaje de avance en el cumplimiento a la programación del ejercicio del gasto	95.00%	0.0%	0%
		Actividad	Porcentaje de avance en elaboración de presupuesto	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la ejecución del recurso	95.00%	100.0%	105%

Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV