

LEÓN, GTO.

Cclanexo



León, Gto., a 27 de marzo del 2023

Oficio no. CM/DESCI/877/2023

Asunto: Evaluación Trimestral del 4to trimestre 2022

Dra. Lucía Susana Mendoza Morales
Directora General de Medio Ambiente
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.

A T E N T A M E N T E

"EL trabajo todo lo vence"

Somos grandes, somos fuertes, somos León

"León, Guanajuato, Capital Americana del Deporte 2023"


Lic. Viridiana Margarita Márquez Moreno
Contralora Municipal

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

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:

Dirección General de Medio Ambiente

Contenido

1. DESCRIPCIÓN	3
2. OBJETIVO	3
3. FUNDAMENTO LEGAL	3
4. METODOLOGÍA	4
5. RESULTADOS	8
6. CONCLUSIONES	13
7. SEGUIMIENTO	15
ANEXO 1. DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO	16
ANEXO 2. DESGLOSE POR INDICADOR.....	22


Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV 

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.

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%.

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:

$$\text{Eficiencia} = \text{Eficacia} * (0.8) + \text{Economía} * (0.2)$$

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%.

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%.

Evaluador: LPMM

Coordinador: MMMV

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

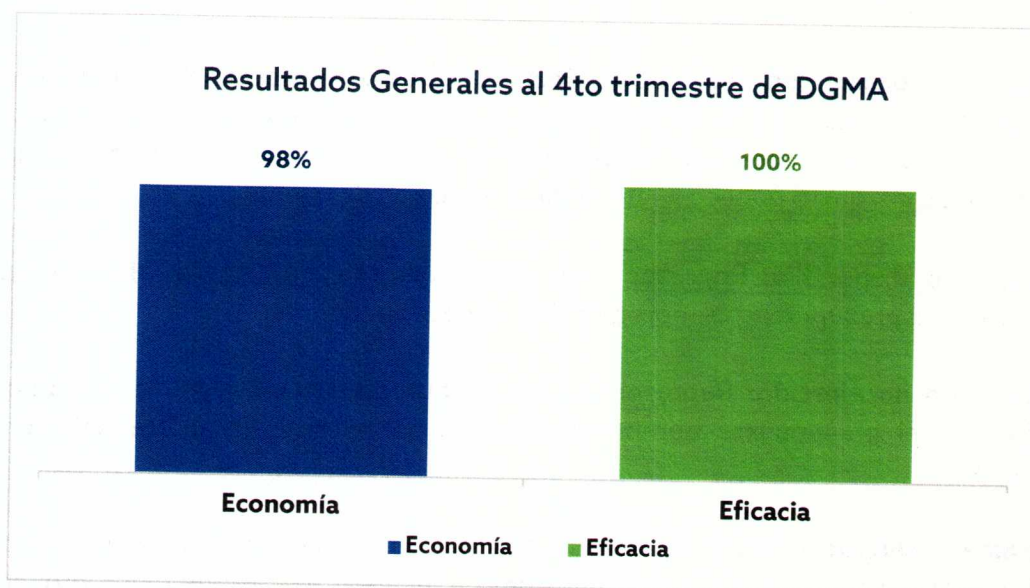
Coordinador: MMM 

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.

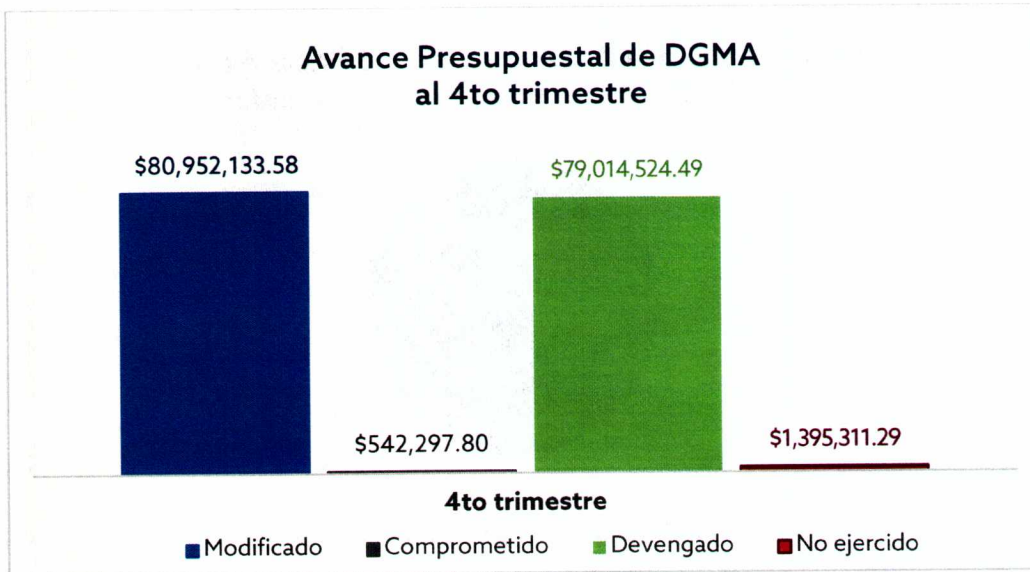
Para el presente análisis NO SE CONSIDERA lo correspondiente al CAPÍTULO 1000.



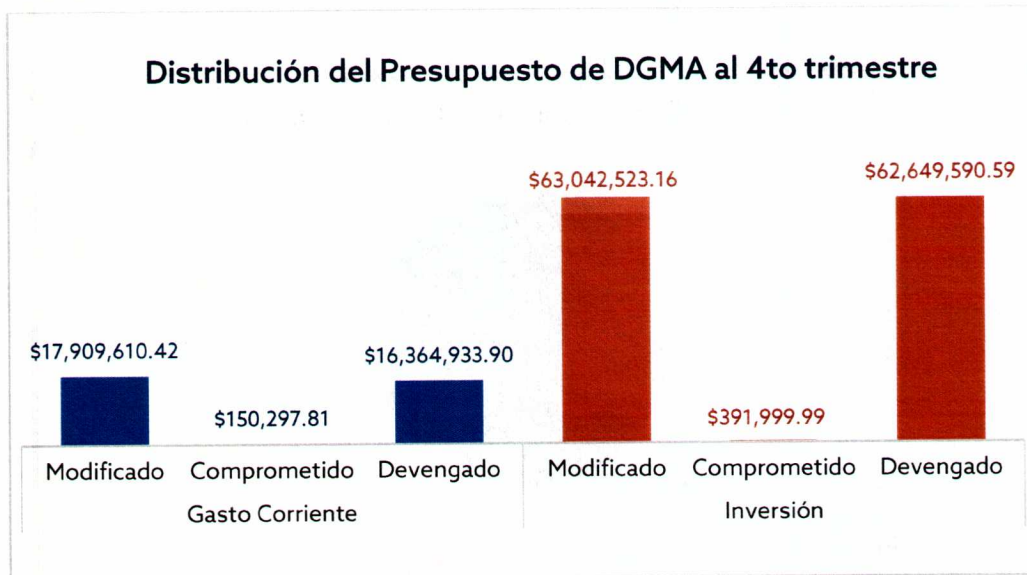
Gráfica 1. "Resultados Generales de la Dirección General de Medio Ambiente"

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

Evaluador: LPMM
Coordinador: MMMV




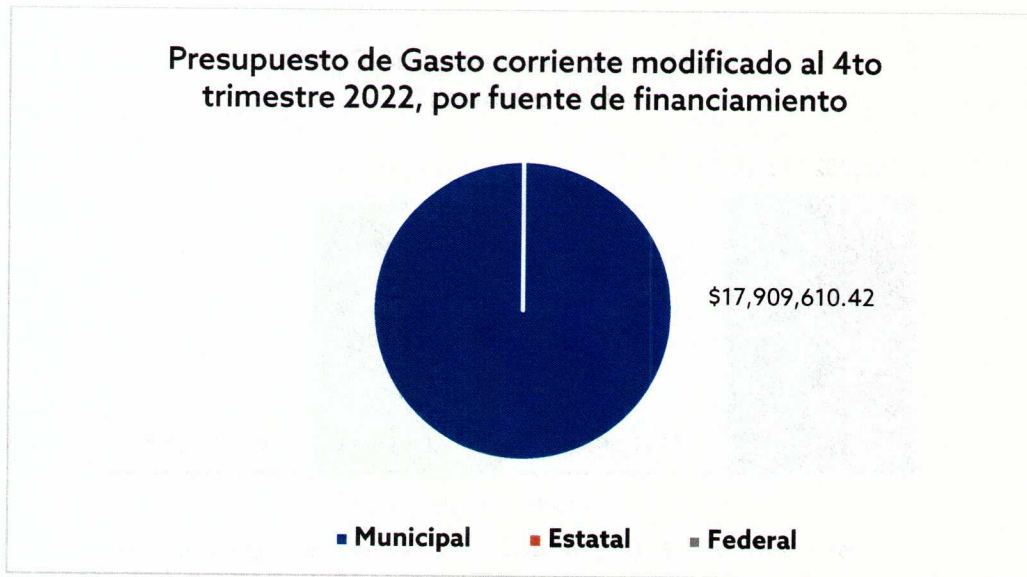
Gráfica 2. "Avance presupuestal de la Dirección General de Medio Ambiente"
 Fuente: Elaborado por DESCi con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de diciembre de 2022



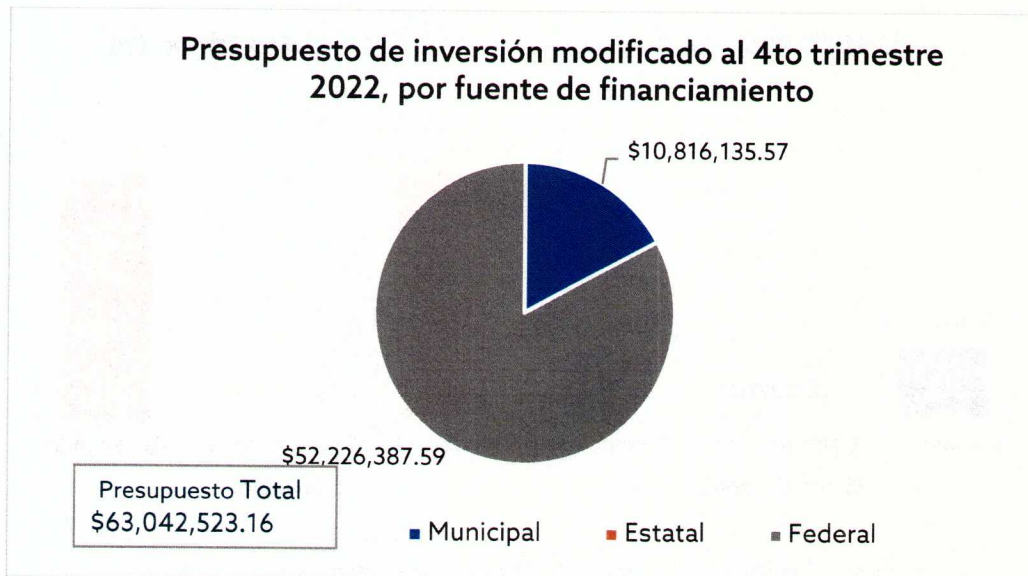
Gráfica 3. "Distribución del presupuesto de la Dirección General de Medio Ambiente"
 Fuente: Elaborado por DESCi con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de diciembre de 2022


 Evaluador: LPMM


 Coordinador: MMMV

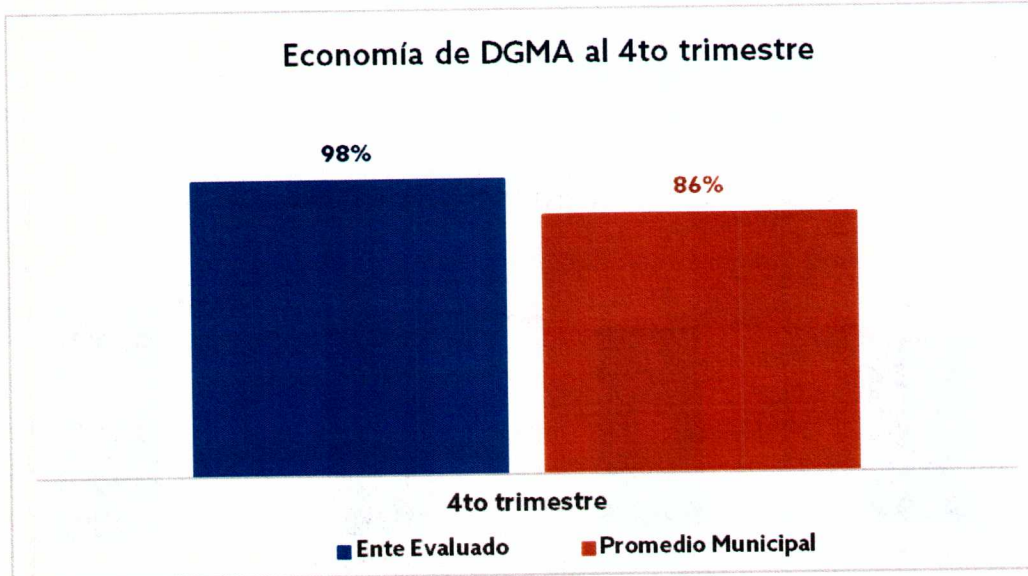


Gráfica 4. "Presupuesto de gasto corriente modificado, por fuente de financiamiento"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de diciembre de 2022

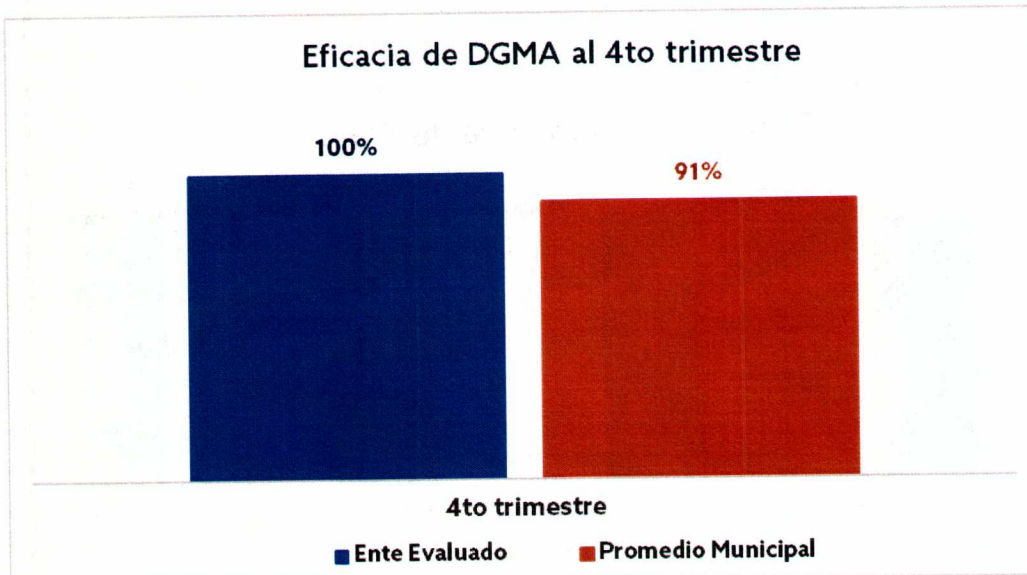


Gráfica 5. "Presupuesto de inversión modificado, por fuente de financiamiento"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de diciembre de 2022

Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV



Gráfica 6. "Economía de la Dirección General de Medio Ambiente"
Fuente: Elaborado por DESCJ con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de diciembre de 2022

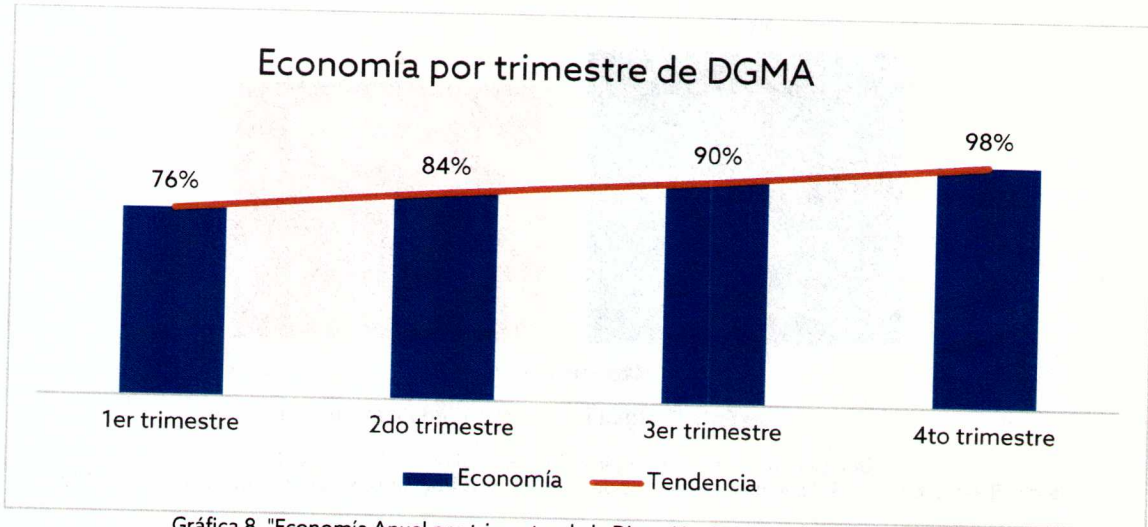


Gráfica 7. "Eficacia de la Dirección General de Medio Ambiente"
Fuente: Elaborado por DESCJ con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de diciembre de 2022

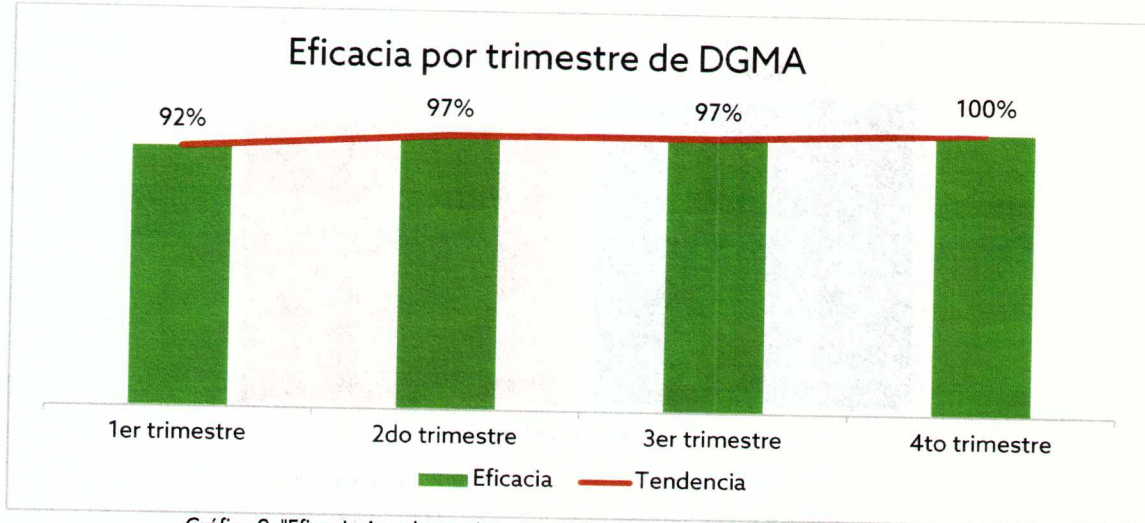
Evaluador: LPMM

Coordinador: MMM

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



Gráfica 8. "Economía Anual por trimestre de la Dirección General de Medio Ambiente"
Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de diciembre de 2022



Gráfica 9. "Eficacia Anual por trimestre de la Dirección General de Medio Ambiente"
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 un incremento en el último trimestre del año, sin embargo, existen áreas de oportunidad que se mencionan a continuación.

Respecto al presupuesto total que asciende a \$117,429,742.24, incluyendo capítulo 1000, para el año 2022 el ente evaluado presentó un **ejercicio del recurso del 97.9%**, considerándose también el presupuesto que se encuentra comprometido, por lo que se identifica que **no se ejerció el 2.1%** del recurso total, lo que corresponde a un importe de **\$2,409,543.43**, 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 Comunicación Social (DGCS), la Dirección General de Desarrollo Institucional (DGDI) y 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
DGCS	\$9,689.28	\$0.00	\$9,689.28
DGDI	\$1,016,832.13	\$0.00	\$1,016,832.13
DGRMySG	\$216,613.56	\$5.56	\$216,619.12
DGMA	\$1,165,475.88	\$927.02	\$1,166,402.90
Total	\$2,408,610.85	\$932.58	\$2,409,543.43

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 **1.0%** del recurso total, ascendiendo a la cantidad **\$1,166,402.90**.

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

Observación 1: El ente evaluado **no ejerció el 1.0%** del recurso asignado a su dependencia para el ejercicio 2022, lo que corresponde a la cantidad total de **\$1,166,402.90**, de la cual, **\$1,165,475.88** corresponden a su presupuesto de **gasto corriente** (Ver anexo 1.2 para más detalle).

Respecto al **presupuesto de inversión**, se observa que el ente evaluado no ejerció la cantidad de **\$927.02**, lo cual se desglosa en los siguientes programas (tabla 2):

PROGRAMA	PRESUPUESTO DISPONIBLE
100259 Red de parques urbanos y áreas naturales	\$927.02
TOTAL	\$927.02

Tabla 2. "Programas con presupuesto no ejercido"

Evaluador: LPMM

Coordinador: MMMV

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 41 indicadores registrados, únicamente 35 cuentan con meta programada para el periodo, de los cuales, el ente evaluado cuenta con **3** indicadores que presentan un porcentaje de avance mucho mayor a su meta planteada, siendo incongruente con su programación, siendo este:

Porcentaje de atención a asesorías recibidas	125%
Porcentaje de solicitudes atendidas	125%
Porcentaje de atención a solicitud de recepción de residuos	125%

Aspecto Susceptible de Mejora 2: Para los indicadores que presentan un avance muy 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.

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 Medio Ambiente 2310	Gasto corriente	11301	Sueldos base al personal permanente	11AB01	PARTICIPACIONES	E000002 Dirección General de Medio Ambiente	\$18,268,533.09	\$0.00	\$18,242,343.48	\$26,189.61
		13201	Prima de vacaciones	11AB01	PARTICIPACIONES		\$667,439.85	\$0.00	\$667,439.85	\$0.00
		13203	Gratificación de fin de año	11AB01	PARTICIPACIONES		\$2,589,857.76	\$0.00	\$2,586,578.02	\$3,279.74
		14101	Aportaciones de seguridad social	11AB01	PARTICIPACIONES		\$4,142,240.20	\$0.00	\$3,322,259.48	\$819,980.72
		14101	Aportaciones de seguridad social	21AA01	FORTAMUN		\$552,662.62	\$0.00	\$552,662.62	\$0.00
		14201	Aportaciones a fondos de vivienda	11AB01	PARTICIPACIONES		\$1,192,254.30	\$0.00	\$1,029,275.92	\$162,978.38
		14201	Aportaciones a fondos de vivienda	21AA01	FORTAMUN		\$194,120.44	\$0.00	\$194,120.44	\$0.00
		15101	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo del trabajo	11AB01	PARTICIPACIONES		\$921,023.97	\$0.00	\$919,552.54	\$1,471.43
		15405	Ayuda para despensa	11AB01	PARTICIPACIONES		\$2,355,377.58	\$0.00	\$2,355,377.58	\$0.00
		15407	Ayuda para día de reyes	11AB01	PARTICIPACIONES		\$172,575.50	\$0.00	\$172,575.50	\$0.00
		15408	Ayuda para 10 de mayo	11AB01	PARTICIPACIONES		\$234,916.64	\$0.00	\$234,916.64	\$0.00
		15902	Premio por puntualidad	11AB01	PARTICIPACIONES		\$1,765,763.81	\$0.00	\$1,765,763.81	\$0.00
		15903	Premio por asistencia	11AB01	PARTICIPACIONES		\$1,765,763.81	\$0.00	\$1,765,763.81	\$0.00
		15904	Ayuda para alimentación	11AB01	PARTICIPACIONES		\$907,483.86	\$0.00	\$907,151.60	\$332.26
		15905	Subsidio por incapacidad	11AB01	PARTICIPACIONES		\$125,422.59	\$0.00	\$125,422.59	\$0.00
		15907	Subsidio para cuotas a cargo del patrón	11AB01	PARTICIPACIONES		\$622,172.64	\$0.00	\$622,172.64	\$0.00
		21101	Materiales y útiles de oficina	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$89,919.42	\$19,650.98	\$56,581.14	\$13,687.30
		21401	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$112,215.25	\$28,888.64	\$35,709.44	\$47,617.17
		21401	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$26,470.04	\$0.00	\$26,470.04	\$0.00
		21601	Material de limpieza	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$87,146.87	\$0.00	\$82,697.34	\$4,449.53
		21601	Material de limpieza	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$354.96	\$0.00	\$354.96	\$0.00
		22101	Productos alimenticios para el personal adscrito a las dependencias de la administración pública municipal	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$28,492.79	\$0.00	\$28,042.20	\$450.59
22201	Productos alimenticios para animales	11AA01	RECURSOS PROPIOS	\$23,490.00	\$0.00	\$23,490.00	\$0.00			
22301	Utensilios para el servicio de alimentación	11AA01	RECURSOS PROPIOS	\$5,075.00	\$0.00	\$5,075.00	\$0.00			

2

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas
Dirección General de Medio Ambiente

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 Medio Ambiente 2310	Gasto corriente	23102	Productos de naturaleza vegetal y forestal adquirido como materia prima	11AA01	RECURSOS PROPIOS	E000002 Dirección General de Medio Ambiente	\$190,501.40	\$0.00	\$190,501.40	\$0.00
		23901	Otros productos adquiridos como materia prima	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$229,290.32	\$0.00	\$229,290.32	\$0.00
		24101	Productos minerales no metálicos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$30,533.63	\$0.00	\$30,533.63	\$0.00
		24201	Cemento y productos de concreto	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$1,138.86	\$0.00	\$696.86	\$442.00
		24301	Cal, yeso y productos de yeso	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$103.00	\$0.00	\$103.00	\$0.00
		24501	Vidrio y productos de vidrio	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$1,496.40	\$0.00	\$1,496.40	\$0.00
		24601	Material eléctrico y electrónico	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$10,685.58	\$2,509.26	\$6,559.28	\$1,617.04
		24701	Artículos metálicos para la construcción	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$15,423.84	\$0.00	\$14,842.03	\$581.81
		24801	Materiales complementarios	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$12,144.50	\$0.00	\$6,278.76	\$5,865.74
		24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$35,907.16	\$0.00	\$35,869.79	\$37.37
		25101	Productos químicos básicos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$7,204.30	\$0.00	\$7,204.30	\$0.00
		25201	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$148,848.86	\$0.00	\$148,848.86	\$0.00
		25301	Medicinas y productos farmacéuticos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$4,730.00	\$1,700.00	\$0.00	\$3,030.00
		25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
		25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$4,120.32	\$0.00	\$4,120.32	\$0.00
		25601	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$54,497.08	\$0.00	\$54,497.08	\$0.00
		26102	Combustibles, lubricantes y aditivos destinados para actividades operativas	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$5,127,471.24	\$0.00	\$5,127,468.44	\$2.80
		27101	Vestuarios y uniformes destinados a actividades administrativas	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$4,454.40	\$0.00	\$4,454.40	\$0.00
		27102	Vestuarios y uniformes destinados a actividades operativas	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$220,685.36	\$0.00	\$220,685.36	\$0.00
		27102	Vestuarios y uniformes destinados a actividades operativas	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$24,250.96	\$0.00	\$24,250.96	\$0.00
27201	Prendas de seguridad y protección personal	11AA01	RECURSOS PROPIOS	\$25,231.21	\$3,810.60	\$18,625.83	\$2,794.78			

Evaluidor: LPMM

Coordinador: MMMM

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 Medio Ambiente 2310	Gasto corriente	27201	Prendas de seguridad y protección personal	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS	E000002 Dirección General de Medio Ambiente	\$21,306.61	\$0.00	\$21,306.61	\$0.00
		29101	Herramientas menores	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$65,313.55	\$0.00	\$62,274.57	\$3,038.98
		29101	Herramientas menores	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$295.80	\$0.00	\$295.80	\$0.00
		29201	Refacciones y accesorios menores de edificios	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$9,100.00	\$0.00	\$9,014.39	\$85.61
		29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$3,553.27	\$0.00	\$400.00	\$3,153.27
		29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$2,866.36	\$0.00	\$2,866.36	\$0.00
		29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$12,413.15	\$2,835.65	\$2,668.27	\$6,909.23
		29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$338,827.97	\$0.00	\$305,082.85	\$33,745.12
		29801	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$24,534.00	\$0.00	\$0.00	\$24,534.00
		29901	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
		31101	Servicio de energía eléctrica	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$1,897,224.12	\$0.00	\$1,897,224.12	\$0.00
		31301	Servicio de agua	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$72,000.00	\$48,000.00	\$23,999.99	\$0.01
		31401	Servicio de telefonía tradicional	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$241,070.76	\$0.00	\$241,070.76	\$0.00
		31501	Servicio de telefonía celular	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$76,732.44	\$0.00	\$70,338.07	\$6,394.37
		31701	Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$58,179.24	\$0.00	\$57,118.05	\$1,061.19
		31801	Servicios postales y de mensajería	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$3,000.00	\$0.00	\$0.00	\$3,000.00
		32201	Arrendamiento de edificios y locales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$105,570.00	\$0.00	\$94,981.56	\$10,588.44
		32303	Arrendamiento de bienes y equipo informático	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$25,204.48	\$9,741.98	\$15,462.48	\$0.02
		32303	Arrendamiento de bienes y equipo informático	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$2,000.00	\$0.00	\$1,999.99	\$0.01

Evaluador: LPMM Coordinador: MMY

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 Medio Ambiente 2310	Gasto corriente	32701	Arrendamiento de activos intangibles	11AA01	RECURSOS PROPIOS	E000002 Dirección General de Medio Ambiente	\$3,066.64	\$1,992.30	\$0.00	\$1,074.34
		32901	Otros arrendamientos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$1,970.00	\$0.00	\$0.00	\$1,970.00
		33101	Servicios legales	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$189,057.96	\$0.00	\$189,057.96	\$0.00
		33102	Servicios de contabilidad	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$54,480.00	\$0.00	\$54,480.00	\$0.00
		33102	Servicios de contabilidad	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$17,632.00	\$0.00	\$17,632.00	\$0.00
		33401	Servicios de capacitación	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$49,458.97	\$0.00	\$46,858.98	\$2,599.99
		33601	Impresiones oficiales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$127,352.17	\$0.00	\$73,219.20	\$54,132.97
		33603	Servicio de fotocopiado e impresión	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$4,440.44	\$897.18	\$2,983.74	\$559.52
		33801	Servicios de vigilancia	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$2,180,961.96	\$0.00	\$2,180,961.96	\$0.00
		33801	Servicios de vigilancia	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$494,349.49	\$0.00	\$494,349.48	\$0.01
		34501	Seguro de bienes patrimoniales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$831,168.00	\$0.00	\$759,423.46	\$71,744.54
		35101	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$351,768.29	\$0.00	\$351,768.28	\$0.01
		35102	Instalaciones	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$55,942.04	\$0.00	\$55,865.04	\$77.00
		35103	Adaptación de inmuebles	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$9,999.96	\$0.00	\$0.00	\$9,999.96
		35201	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$6,055.93	\$0.00	\$6,055.93	\$0.00
		35301	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$71,890.57	\$0.00	\$24,778.69	\$47,111.88
		35301	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$23,153.90	\$0.00	\$23,153.90	\$0.00
		35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$463,554.28	\$0.00	\$453,291.87	\$10,262.41
		35701	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$127,673.99	\$0.00	\$108,047.52	\$19,626.47

Evaluador: LPMM

Coordinador: MMMV

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas
Dirección General de Medio Ambiente

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 Medio Ambiente 2310	Gasto corriente	35701	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS	E000002 Dirección General de Medio Ambiente	\$11,633.93	\$0.00	\$11,606.89	\$27.04
		35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$435,501.40	\$0.00	\$433,501.39	\$2,000.01
		35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$105,482.12	\$0.00	\$105,482.11	\$0.01
		35901	Servicios de jardinería y fumigación	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$18,180.49	\$7,265.26	\$6,441.30	\$4,473.93
		35901	Servicios de jardinería y fumigación	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$5,468.60	\$0.00	\$5,468.60	\$0.00
		36102	Impresión y elaboración de publicaciones	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$311,138.99	\$0.00	\$301,449.71	\$9,689.28
		37101	Pasajes aéreos nacionales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$5,500.00	\$0.00	\$5,269.98	\$230.02
		37201	Pasajes nacionales terrestres locales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$16,000.00	\$0.00	\$12,655.50	\$3,344.50
		37202	Pasajes nacionales terrestres foráneos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$8,000.00	\$0.00	\$7,458.97	\$541.03
		37501	Viáticos en el país	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$26,250.00	\$0.00	\$25,556.23	\$693.77
		38201	Gastos de orden social y cultural	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
		38301	Congresos, convenciones, espectáculos y ferias	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$340,564.00	\$0.00	\$233,049.20	\$107,514.80
		38501	Gastos de representación	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$49,999.99	\$0.00	\$46,407.00	\$3,592.99
		38502	Gastos de oficina y organización	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$19,969.80	\$0.00	\$19,861.43	\$108.37
		39201	Impuestos y derechos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$27,600.00	\$0.00	\$25,473.92	\$2,126.08
		39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$1.83	\$0.00	\$1.83	\$0.00
		39801	Impuesto sobre nominas	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$843,287.64	\$0.00	\$843,287.64	\$0.00
		39902	Otros servicios relacionados con combustible	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$9,155.51	\$0.00	\$9,155.51	\$0.00
		42501	Transferencias a fideicomisos de entidades federativas y municipios	12AA19	REMANENTE RECURSOS PROPIOS 2019		\$0.01	\$0.00	\$0.00	\$0.01
		51101	Muebles de oficina y estantería	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$4,600.00	\$2,048.56	\$0.00	\$2,551.44
51101	Muebles de oficina y estantería	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS	\$43,833.09	\$0.00	\$39,933.00	\$3,900.09			

Y
Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV

AM

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 Medio Ambiente 2310	Gasto corriente	51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	11AA01	RECURSOS PROPIOS	E000002 Dirección General de Medio Ambiente	\$216,507.67	\$20,957.40	\$55,404.85	\$140,145.42
		51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$53,417.77	\$0.00	\$51,724.17	\$1,693.60
		51901	Otros mobiliarios y equipos de administración	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$16,370.64	\$0.00	\$0.00	\$16,370.64
		51901	Otros mobiliarios y equipos de administración	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$17,101.60	\$0.00	\$17,101.60	\$0.00
		56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$86,856.34	\$0.00	\$0.00	\$86,856.34
		56601	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$600,000.00	\$0.00	\$0.00	\$600,000.00
		56701	Herramientas y máquinas-herramienta	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$23,555.01	\$0.00	\$7,315.01	\$16,240.00
		59701	Licencias informáticas e intelectuales	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$3,541.70	\$0.00	\$3,541.70	\$0.00
		59701	Licencias informáticas e intelectuales	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$65,041.20	\$0.00	\$65,007.34	\$33.86
	75801	Inversiones en fideicomisos de municipios	11AA01	RECURSOS PROPIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00		
	Inversión	33201	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	11AA01	RECURSOS PROPIOS	100259 Red de parques urbanos y áreas naturales	\$420,927.00	\$0.00	\$419,999.99	\$927.01
		33901	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	12AA01	REMANENTE RECURSOS PROPIOS		\$392,000.00	\$391,999.99	\$0.00	\$0.01
		35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$7,568,910.00	\$0.00	\$7,568,909.99	\$0.01
		35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	21AA01	FORTAMUN		\$40,551,915.61	\$0.00	\$40,551,915.60	\$0.01
		35901	Servicios de jardinería y fumigación	11AA01	RECURSOS PROPIOS		\$1,941,184.08	\$0.00	\$1,941,179.95	\$4.13
		35901	Servicios de jardinería y fumigación	21AA01	FORTAMUN		\$11,674,471.98	\$0.00	\$11,674,470.57	\$1.41
		38301	Congresos, convenciones, espectáculos y ferias	11AA01	RECURSOS PROPIOS		100257 Amigos del planeta	\$493,114.49	\$0.00	\$493,114.49


 Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV

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 Medio Ambiente 2310	Gasto corriente	E000002 Dirección General de Medio Ambiente	\$3,619,298.84	\$84,393.39	\$2,369,429.57	\$1,165,475.88	68%	100.0%
	Inversión	100257 Amigos del planeta	\$493,114.49	\$0.00	\$493,114.49	\$0.00	100%	100.0%
		100259 Red de parques urbanos y áreas naturales	\$812,927.00	\$391,999.99	\$419,999.99	\$927.02	100%	100.0%

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 Medio Ambiente 2310	100257 Amigos del Planeta	Propósito	Porcentaje de participación ciudadana en temas relacionados con el desarrollo sustentable y el equilibrio ecológico	100%	100%	100%
	100257 Amigos del Planeta	Componente	Porcentaje de avance en el diseño del programa y entrega de certificaciones amigos del planeta en León Guanajuato implementado	100%	100%	100%
	100257 Amigos del Planeta	Actividad	Porcentaje de avance en la difusión y convocatoria del Programa Amigos del planeta	100%	100%	100%
	100259 Red de parques urbanos y áreas naturales	Actividad	Porcentaje de avance del mantenimiento integral de las áreas verdes	100%	100%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance de reforestaciones urbanas y rurales del Municipio	100%	100%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la elaboración del programa de arborización realizado	100%	100%	100%
		Componente	Porcentaje de avance en la ejecución de la obra de acuerdo al presupuesto autorizado	100%	100%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la contratación de la primera etapa del Parque Bosque de la Olla	100%	100%	100%
	100262 León siempre limpio	Actividad	Porcentaje de avance en la recepción y disposición final de los residuos sólidos Municipales	100%	100%	100%
	E000002 Dirección General de Medio Ambiente	Propósito	Porcentaje de participación ciudadana en temas relacionados con el desarrollo sustentable y el equilibrio ecológico	100.00%	100.0%	100%
		Componente	Porcentaje de eventos ambientales	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de eventos ambientales generados en el municipio de León	100.00%	100.0%	100%
		Componente	Porcentaje de población concientizada sobre los temas ambientales	100.00%	100.0%	100%
Actividad		Porcentaje de avance de las campañas de temas ambientales	100.00%	100.0%	100%	

Evaluador: LPMM Coordinador: MMY

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE TOTAL
Dirección General de Medio Ambiente 2310	E000002 Dirección General de Medio Ambiente	Componente	Porcentaje de avances de programas, acciones y estrategias del municipio de León	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Número de acciones de difusión de las Reglas del Fondo Ambiental.	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Número de mantenimientos a la estación de monitoreo	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de atención a asesorías recibidas	80.00%	100.0%	125%
		Actividad	Porcentaje de solicitudes atendidas	80.00%	100.0%	125%
		Actividad	Porcentaje de atención a solicitud de recepción de residuos	80.00%	100.0%	125%
		Actividad	Porcentaje de avance de reforestaciones ciudadanas al año	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de avance de reforestaciones ciudadanas al año	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de huertos creados	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de recorridos en área natural protegida	100.00%	100.0%	100%
		Componente	Porcentaje de denuncias atendidas	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de operativos de vigilancia ambiental	100.00%	100.0%	100%
		Actividad	Porcentaje de procedimientos instaurados	100.00%	100.0%	100%
		Componente	Reporte de anual de solicitudes atendidas en materia ambiental	1	1	100%
		Actividad	Promedio de días	4	4	100%
		Actividad	Promedio de días	4	4	100%
			Promedio de días	4	4	100%
			Porcentaje de solicitudes atendidas	4	4	100%
			Número de establecimientos	2	2	100%
			Porcentaje de solicitudes atendidas	4	4	100%


 Evaluador: LPMM Coordinador: MMMV
