



Presupuesto basado en Resultados

“Taller para la Elaboración del Programa Presupuestario 2015”

Auditoría Superior del Estado de Puebla
H. CONGRESO DEL ESTADO

Noviembre, 2014

Objetivo General:

Aportar a los servidores públicos los conocimientos necesarios para diseñar los Programas Presupuestarios 2016 alineados al Plan Municipal de Desarrollo 2014-2018, bajo la Metodología de Marco Lógico, como apoyo a la implantación de un modelo de Gestión para Resultados en los Ayuntamientos, SOAPAS y Paramunicipales del estado de Puebla, mediante el fortalecimiento teórico y práctico de las herramientas del PbR, a fin de mejorar el desempeño de los programas gubernamentales y la calidad del gasto público.

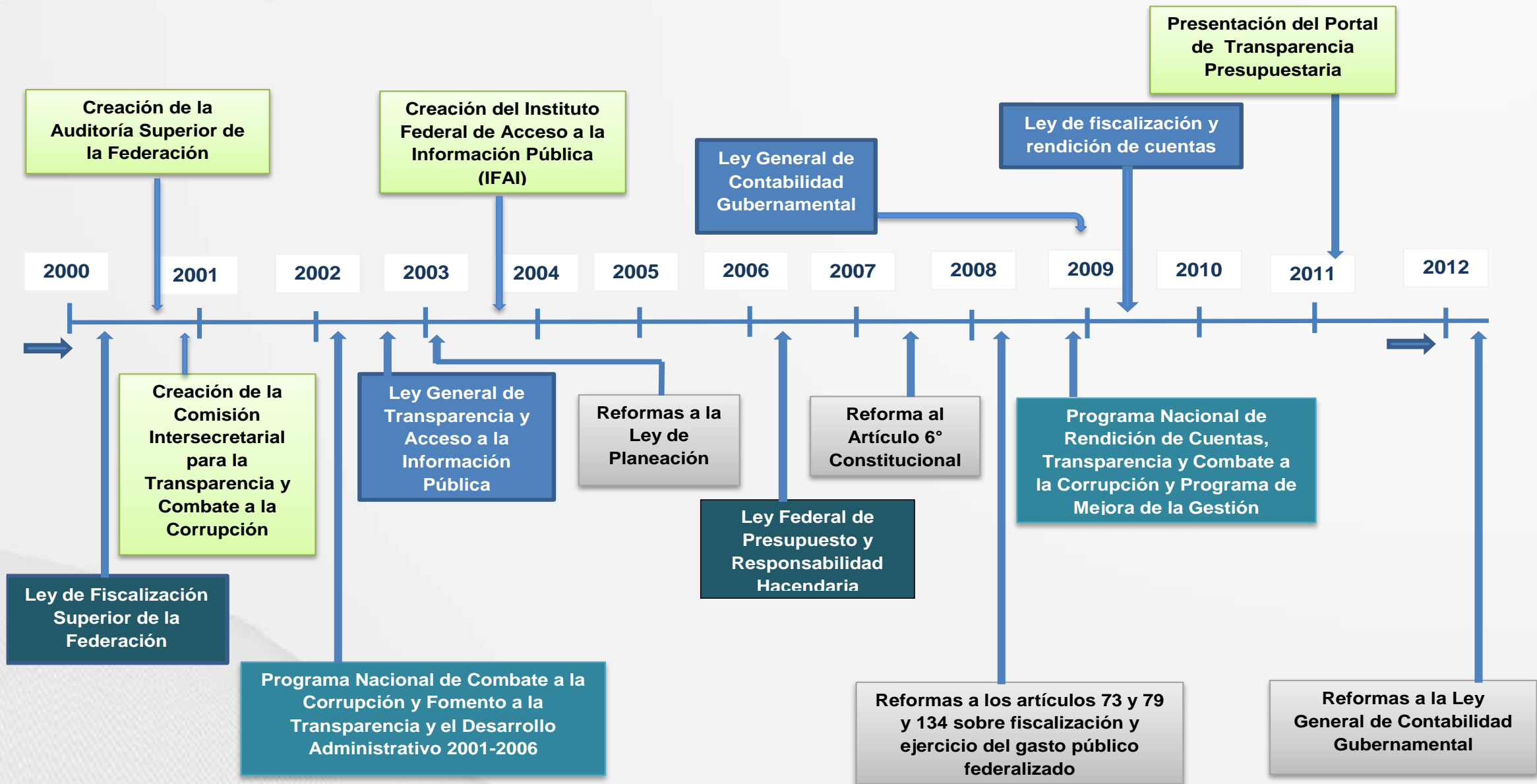
Objetivos Particulares:

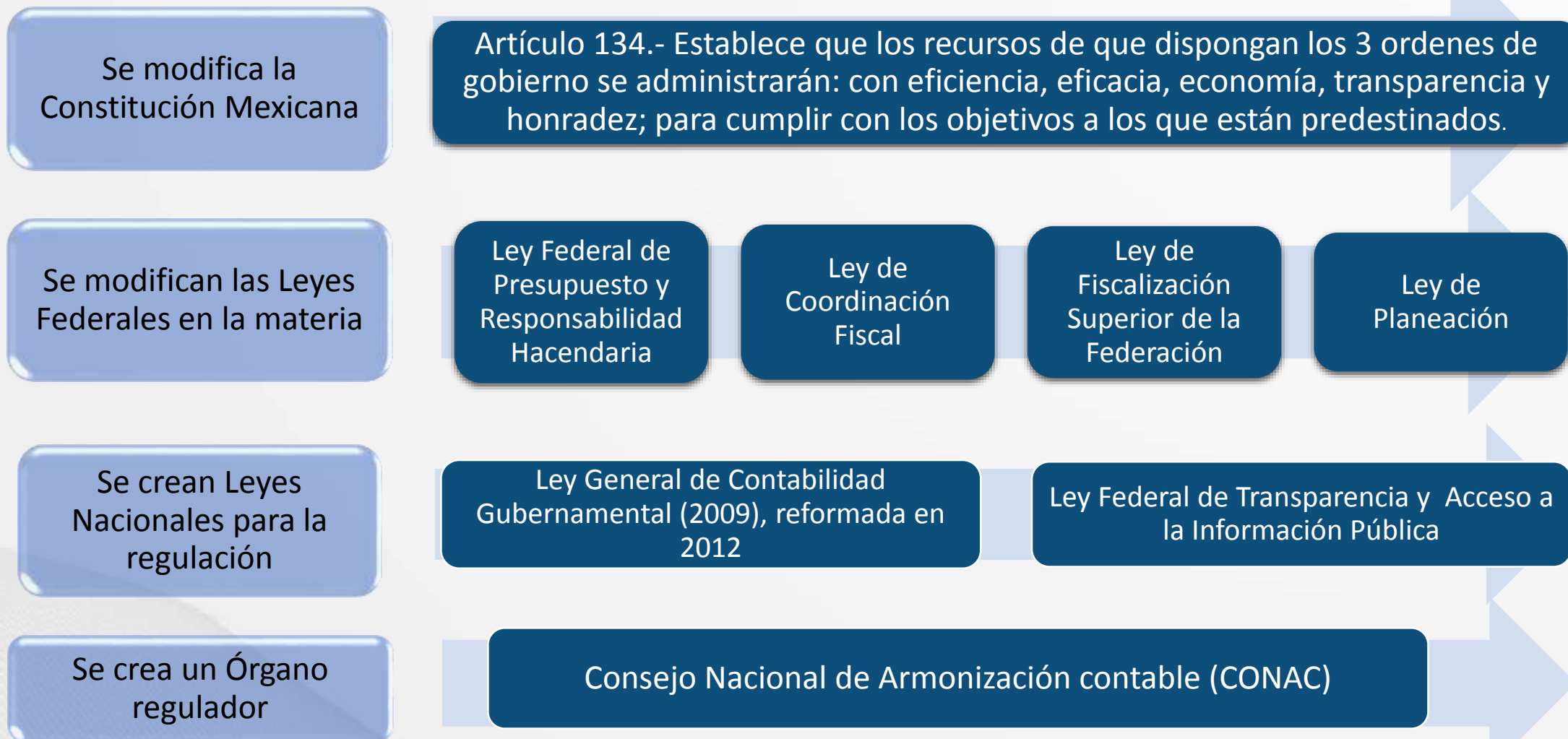
- ❖ Fortalecer los conocimientos en Presupuesto basado en Resultados (PbR), Metodología del Marco Lógico (MML) y Matriz de Indicadores para Resultados (MIR).
- ❖ Identificar los conceptos que integrarán su Programa Presupuestario 2016
- ❖ Aplicar los conocimientos elaborar un Programa Presupuestario.
- ❖ Identificar los conceptos para realizar una evaluación de cumplimiento al Pp 2015.

- I. Marco Legal en México
- II. Gestión para Resultados
- III. Presupuesto basado en Resultados
- IV. Ciclo presupuestario
- V. Programa Presupuestario (Pp)
- VI. Metodología de Marco Lógico (MML)
- VII. Matriz de indicadores para Resultados (MIR)
- VIII. Programa Presupuestario 2016
- IX. Formato de Pp 2016
- X. Ejercicio practico

I. Marco Legal en México

LA GESTIÓN PARA RESULTADOS EN MÉXICO EN LOS ÚLTIMOS 10 AÑOS





Art. 85:

Los recursos federales aprobados en el Presupuesto de Egresos para ser transferidos a las entidades federativas y....Se sujetarán a lo siguiente:

I. Los recursos federales que ejerzan las entidades federativas, los municipios, o cualquier ente público de carácter local, serán evaluados **conforme a las bases establecidas en el artículo 110 de esta Ley, con base en indicadores estratégicos y de gestión**

El SED es la clave ya que será la base de la programación del presupuesto basado en resultados como se establece en:

Art. 27:

“La **estructura programática del PEF** debe incorporar **indicadores del desempeño** con sus correspondientes metas anuales, que permitirán la evaluación de programas y proyectos; estos indicadores **serán la base para el funcionamiento del SED**”.

De la Evaluación

Art. 110:

La **evaluación del desempeño** se realizará a través de la verificación del grado de **cumplimiento de objetivos y metas**, con base en **indicadores estratégicos y de gestión** que permitan conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos federales.

Art. 111:

El Sistema de Evaluación del Desempeño... **permitirá identificar la eficiencia, economía, eficacia, y la calidad en la Administración Pública Federal y el impacto social del ejercicio del gasto público**,... dicho sistema de evaluación del desempeño a que se refiere el párrafo anterior del presente artículo será obligatorio para los ejecutores del gasto.

Art. 1:

La presente Ley es de observancia **obligatoria** para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los **Ayuntamientos de los municipios...**

Art. 46:

En lo relativo a la Federación, los sistemas contables de las dependencias ...los poderes Legislativo y Judicial...las entidades... permitirán...la **generación periódica de los estados y la información financiera...**:

III. **Información programática**, con la desagregación siguiente:

- a) Gasto por categoría programática;
- b) Programas y proyectos de inversión;
- c) **Indicadores de resultados.**

En el **proceso de integración de la información financiera** para la elaboración de los **presupuestos** se deberán incorporar los **resultados** que **deriven de los procesos de implantación y operación del Presupuesto basado en Resultados y del Sistema de Evaluación del Desempeño**, establecidos en términos del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Art. 79:

2014

Los entes públicos deberán **publicar en sus páginas de Internet** a más tardar el **último día hábil de abril** su **programa anual de evaluaciones**, así como las **metodologías e indicadores de desempeño**.

2014

Art. 80:

A más tardar **el último día hábil de marzo**, en los términos del artículo anterior y demás disposiciones aplicables, se revisarán y, en su caso, **se actualizarán los indicadores de los fondos de aportaciones federales y de los programas y convenios** a través de los cuales se transfieran recursos federales, Los indicadores actualizados **deberán incluirse en los informes trimestrales y en las cuentas públicas**, en los términos de los artículos 48 de la Ley de Coordinación Fiscal y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Art. 82:

La Auditoría Superior de la Federación y los **órganos de fiscalización superior locales** serán responsables de **vigilar la calidad de la información** que proporcionen las entidades federativas, municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal, respecto al ejercicio y destino de los recursos públicos federales que por cualquier concepto les hayan sido ministrados.

CONAC

en los **LINEAMIENTOS** para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la **Metodología de Marco Lógico** señala:

...con la finalidad de definir y establecer las consideraciones en materia de **Presupuesto basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño (PbR-SED)**, se hace necesario involucrar la **Metodología de Marco Lógico dentro del proceso de armonización contable...**

TERCERO.- Las presentes disposiciones serán de **observancia obligatoria para los entes públicos**

CUARTO.- Para la **generación, homologación, actualización y publicación** de los indicadores de desempeño de los programas operados por los entes públicos, éstos deberán considerar la **MML a través de la MIR...**

II. Marco Legal en México

Nueva
Gerencia
Pública

Corriente gestada en los 70 por países desarrollados

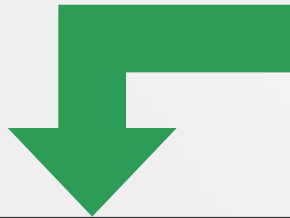
Promueve incorporación de una perspectiva gerencial en la administración del Estado

Propone reemplazar el modelo de organización y entrega de servicios públicos, basado en principios de jerarquía burocrática, planificación, centralización y control directo, por una gerencia pública basada en racionalidad económica que busca eficiencia y eficacia

Enfatiza los aspectos gerenciales de la reestructuración del Estado

Prioriza la introducción de mecanismos propios del mercado que estimulan la competencia.

Paraguas conceptual



Su implementación requiere **innovaciones sustantivas** en la gestión del **sector público**, normalmente trasciende **varios períodos** gubernamentales

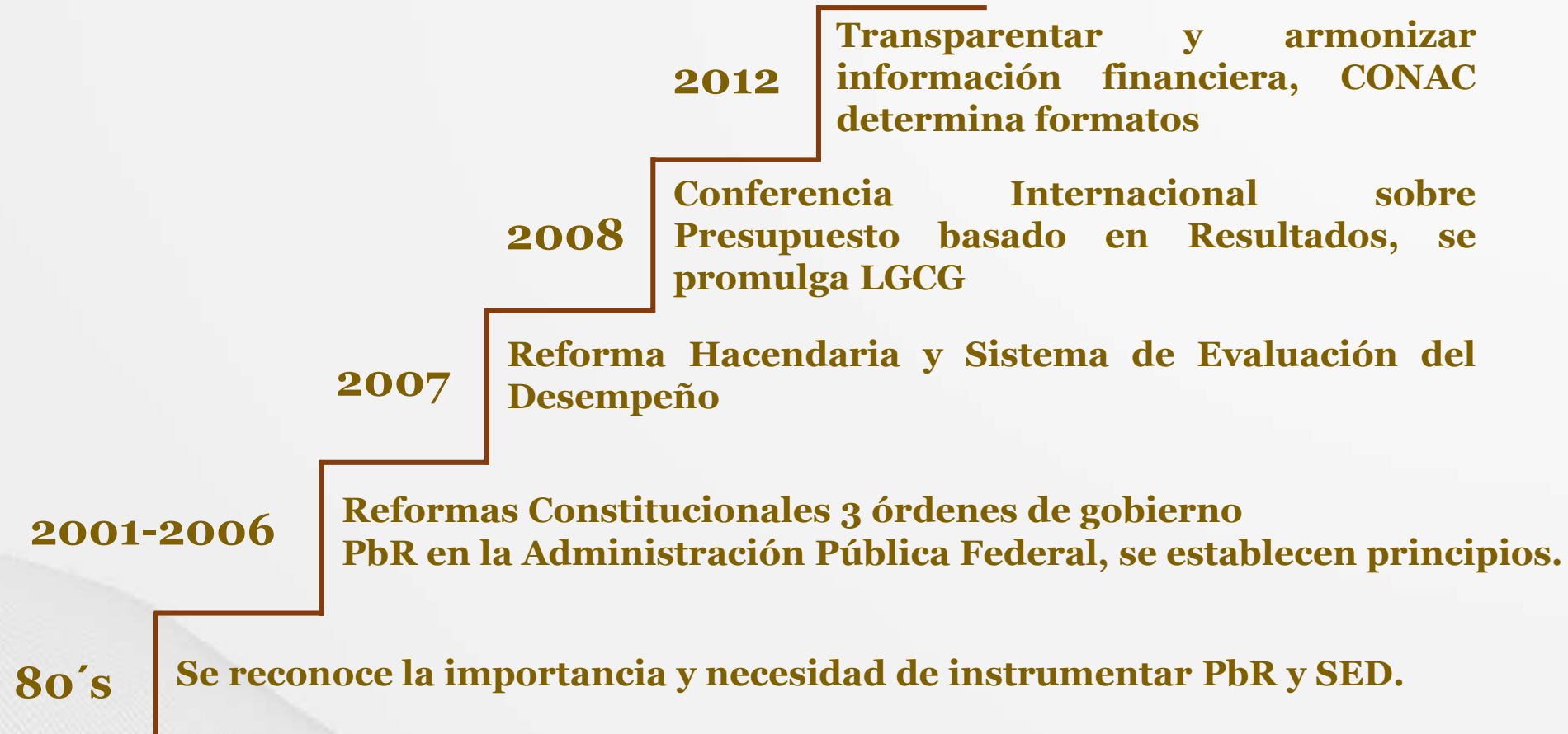
Modificaciones al marco legal e institucional

Consensos entre funciones del Estado

Capacitación permanente de funcionarios públicos

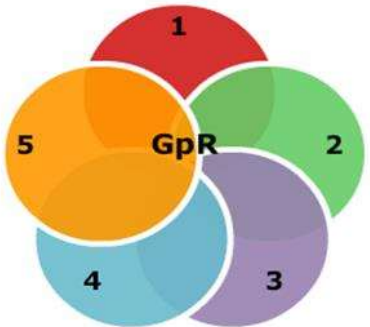
Alineación de los distintos componentes del ciclo de gestión

Nuevas estructuras organizacionales que fomenten coordinación y trabajo conjunto, en lugar de competencia y trabajo



- ▶ En los últimos treinta años, economías de diversos países, rompieron paradigmas en cuanto al enfoque de la administración de los recursos públicos, por dos razones principales:
 - Necesidad de hacer más con los mismos recursos, y
 - Necesidad de rendir cuentas a los ciudadanos respecto de la eficiencia, en la asignación y uso de los recursos públicos.
- ▶ Nace así el enfoque de Gestión para Resultados (GpR), que se basa en 5 principios básicos:

La GpR tiene cinco principios:



1 Centrar el diálogo en los resultados (que el enfoque siempre se mantenga en la gestión para resultados).

2 Alinear la planeación, programación, presupuestación, monitoreo y evaluación con resultados.

3 Promover y mantener procesos sencillos de medición e información

4 Usar la información sobre resultados para aprender, apoyar la toma de decisiones y mejorar la rendición de cuentas.

5 Gestionar para, no por resultados.

Gestión pública eficiente y con
enfoque a resultados



Voluntad Política

Reforma administrativa

Desarrollo de los recursos humanos

Acceso a la información

Gestión para Resultados

Modelo de cultura organizacional, directivo y de gestión que pone énfasis en los resultados.

Valor Público

Componente



¿Qué se hace?

¿Qué se logra?

¿Cuál es su impacto?

III. Presupuesto basado en Resultados



- ▶ Conjunto de actividades y herramientas que permite:
 - Apoyar las decisiones presupuestarias
 - Motivar a las instituciones públicas a lograr los resultados
 - Mejorar la calidad del gasto y los bienes y servicios públicos
 - Promover la transparencia y rendición de cuentas.

- ▶ La transición hacia el PbR transforma de fondo las prácticas, reglas, sistemas, métodos y procedimientos del proceso presupuestario.

- ▶ El proceso presupuestario se transforma de un modelo incrementalista enfocado en el control de los gastos a un nuevo modelo orientado al logro de resultados específicos, medibles y tangibles para la población: PbR.

Administración

Presupuesto inercial

Hacer más eficiente el uso del recurso en función del cumplimiento de objetivos programáticos

Gestión para Resultados

Presupuesto basado en Resultados

Logros previstos para solucionar una necesidad o problema, así como aprovechar las oportunidades y potencial de una población objetivo o área de enfoque.

Proceso de cambio

Insumos

¿Qué puedo comprar?

¿Cuántos pizarrones puedo comprar?

¿Cuántas vacunas contra la poliomielitis puedo comprar?

¿Cuántas despensas distribuyo?

Resultados medibles

¿Qué beneficios puedo conseguir?

¿Cuánto disminuye el analfabetismo?

¿Cuánto aumenta la esperanza de vida al nacer?

¿Cuánto disminuye la población en pobreza?

Gestión para Resultados



Componente

Un conjunto de actividades y herramientas que **mide** la **producción de bienes y servicios** y **el impacto** que éstos generan en la sociedad, tomando en cuenta **objetivos y metas**

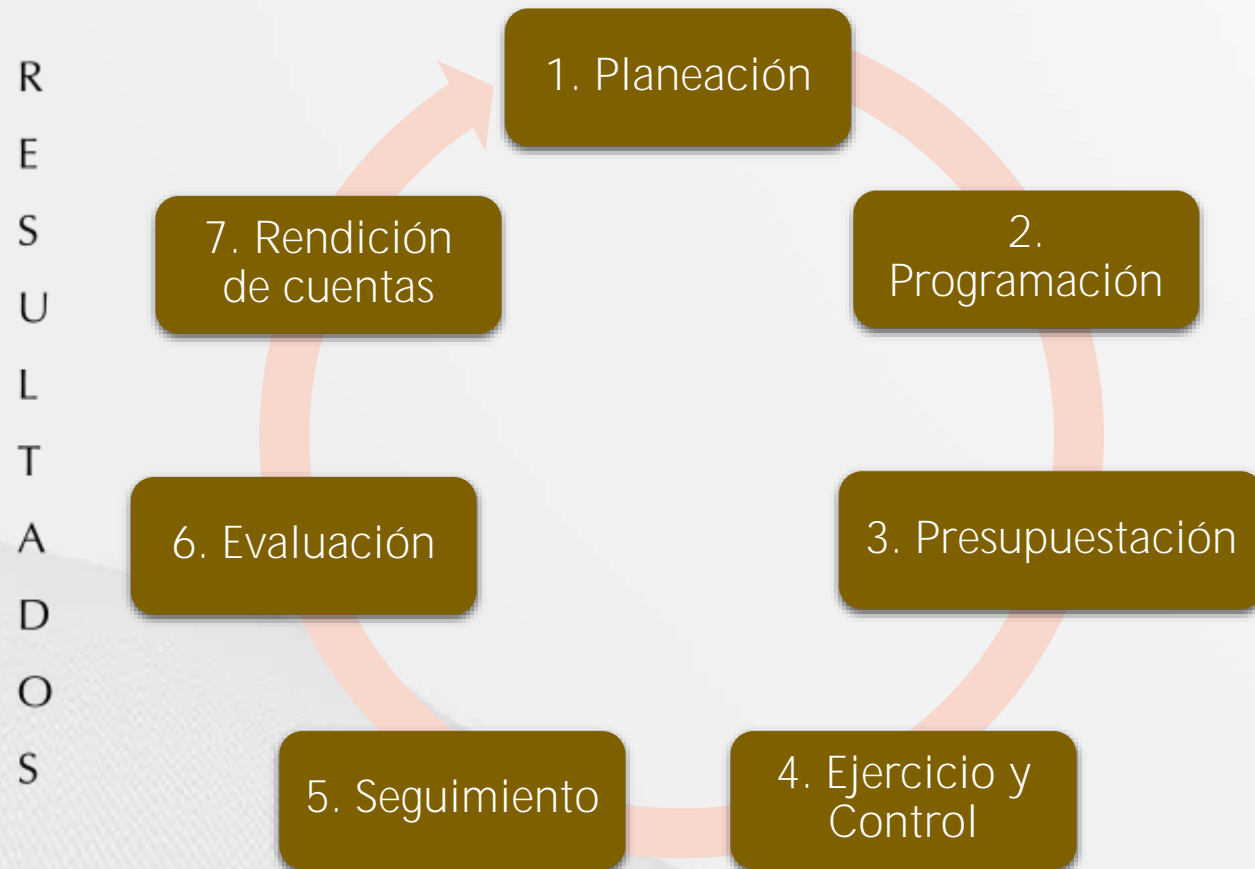
Un PbR se utiliza para **decidir o proponer prioridades y asignaciones del gasto**, en el marco de la planeación y programación de los **presupuestos por venir**.



La transición hacia el PbR **transforma** de fondo las prácticas, reglas, sistemas, métodos y procedimientos del **proceso presupuestario**.

IV. Ciclo Presupuestario

Para que la **administración de los recursos públicos** se realice con base en criterios de eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas, existe un proceso llamado Ciclo Presupuestario.



Orientado al logro de resultados mediante la vinculación de sus etapas y de los resultados obtenidos en cada una de ellas.

Participación coordinada, en un mismo equipo de trabajo de las áreas responsables de los programas.

El ciclo presupuestario permite un seguimiento fijo y regular de las políticas y los programas, porque se basan en calendarios de años fiscales.



Toda acción del gobierno está sustentada en planes y programas específicos.



Todo recurso público debe estar también respaldado por programas.

V. Programa Presupuestario (Pp)



Durante la Programación de elabora el **Programa Presupuestario**.

Este proceso inicia con la formulación de la Iniciativa de la Ley de Ingresos y del Proyecto de Presupuesto de Egresos.

En la Federación, esta etapa concluye cuando el Poder ejecutivo envía el Poder Ejecutivo **envía el Paquete Económico al Congreso** de la Unión, para su discusión y aprobación.

Pp

Es un conjunto de **acciones públicas** que buscan dar respuestas a compromisos contemplados en planes de desarrollo, programas y proyectos prioritarios; asimismo, es una categoría programática que permite organizar, en **forma representativa y homogénea** las asignaciones de recursos para el cumplimiento de sus objetivos y metas.

Es el resultado de la aplicación de la Metodología del Marco Lógico

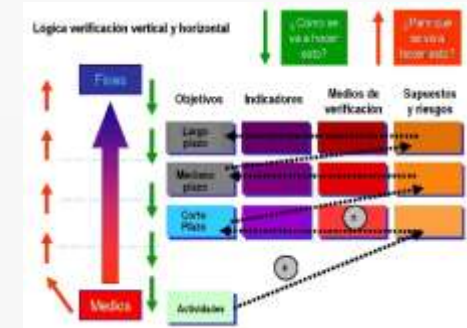
MML

Obliga la definición de objetivos, indicadores y metas, y facilita la evaluación de resultados

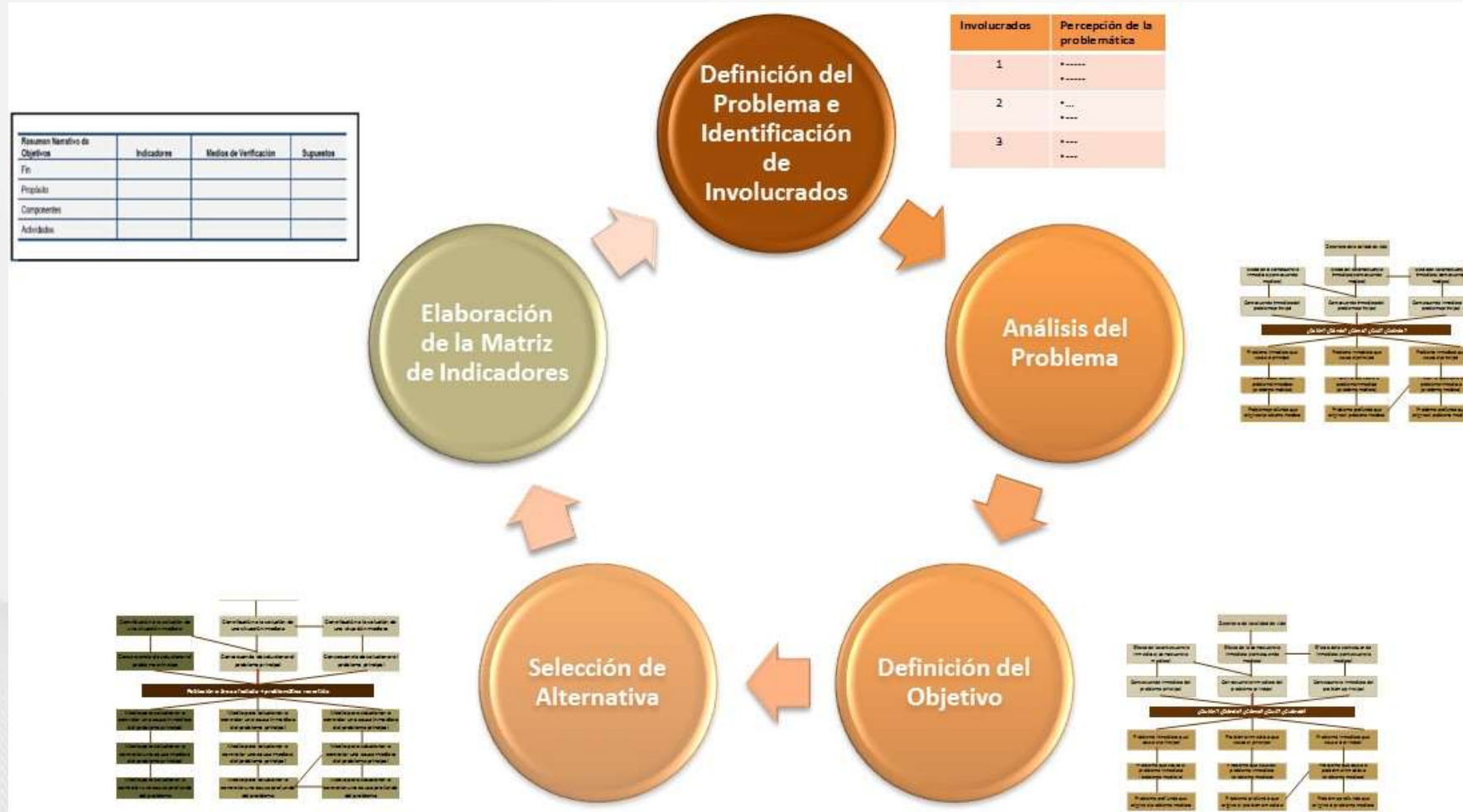
VI. Metodología de Marco Lógico

La Metodología de Marco Lógico (MML) es una herramienta que facilita el proceso de conceptualización, diseño, ejecución, monitoreo y evaluación de un programa, su uso permite:

- ▶ Presentar de forma **sistemática y lógica** los objetivos de un programa y sus relaciones de causalidad;
- ▶ Identificar y definir los **factores externos** al programa que pueden influir en el cumplimiento de los objetivos;
- ▶ Evaluar el **avance** en la consecución de los objetivos, así como examinar el **desempeño del programa** en todas sus etapas.

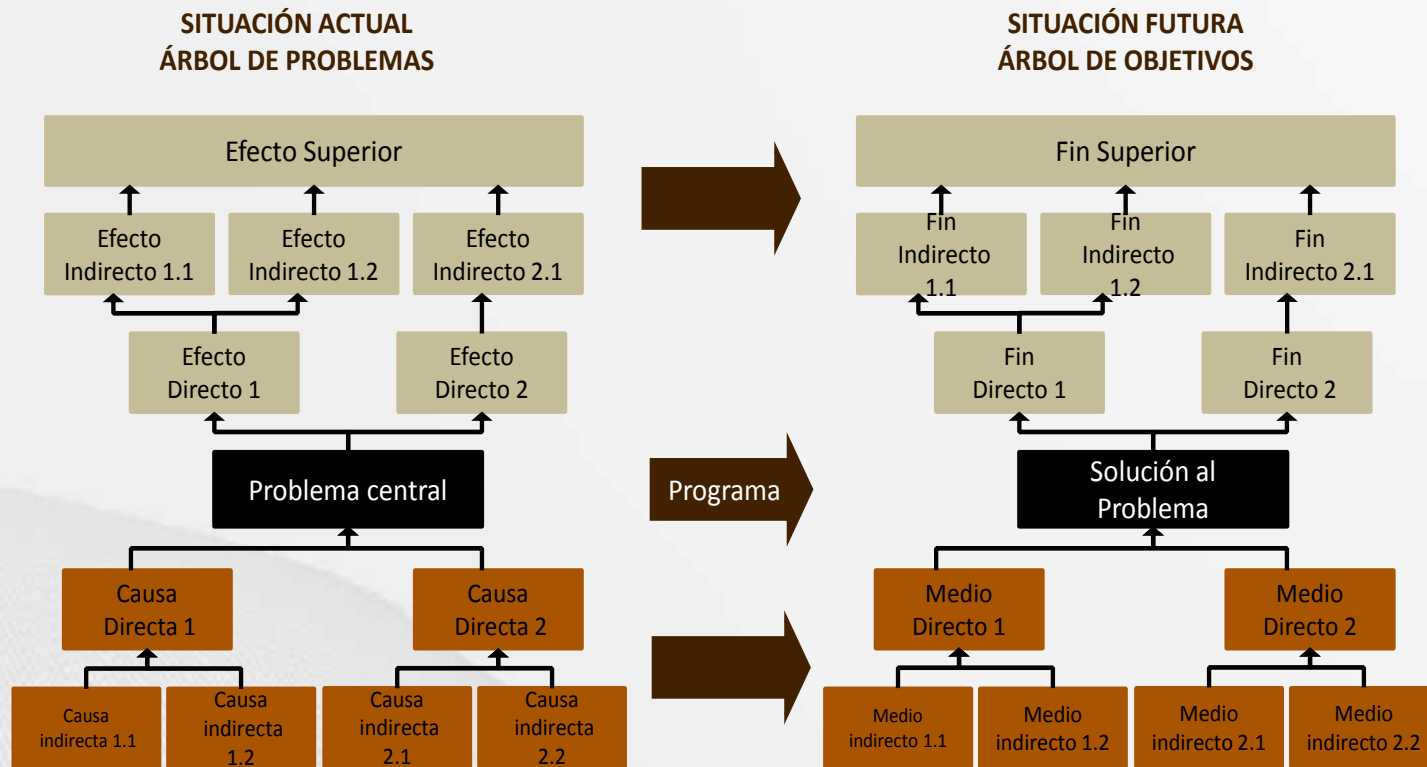


Para la adecuada aplicación de la MML se deben seguir las siguientes etapas:



Construcción de árboles de problemas y objetivos

Árbol de Problemas: Es el análisis de las causas del problema, este debe **ser exhaustivo y cuidadoso**, ya que de ellas se derivan las acciones que se van a realizar para abatir los efectos.



Árbol de Objetivos: el cual representa la solución que dará al problema planteado.

Se construye a partir de expresiones en **sentido contrario** a como se establecieron en el Árbol de Problemas.

VII. Matriz de Marco Lógico – Matriz de Indicadores para Resultados (MIR)



Qué es la Matriz de Indicadores para Resultados

La MIR permite vincular los distintos instrumentos para el diseño, organización, ejecución, seguimiento, evaluación y mejora de los programas, resultado de un proceso de planeación realizado con base en la Metodología de Marco Lógico.



¿Cuál es su objetivo?

Sintetizar en un diagrama la alternativa de solución seleccionada.

Establecer objetivos y resultados esperados de los programas

Definir indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer los resultados generados por la acción gubernamental



¿En qué consiste?

Establecer y estructurar problema central

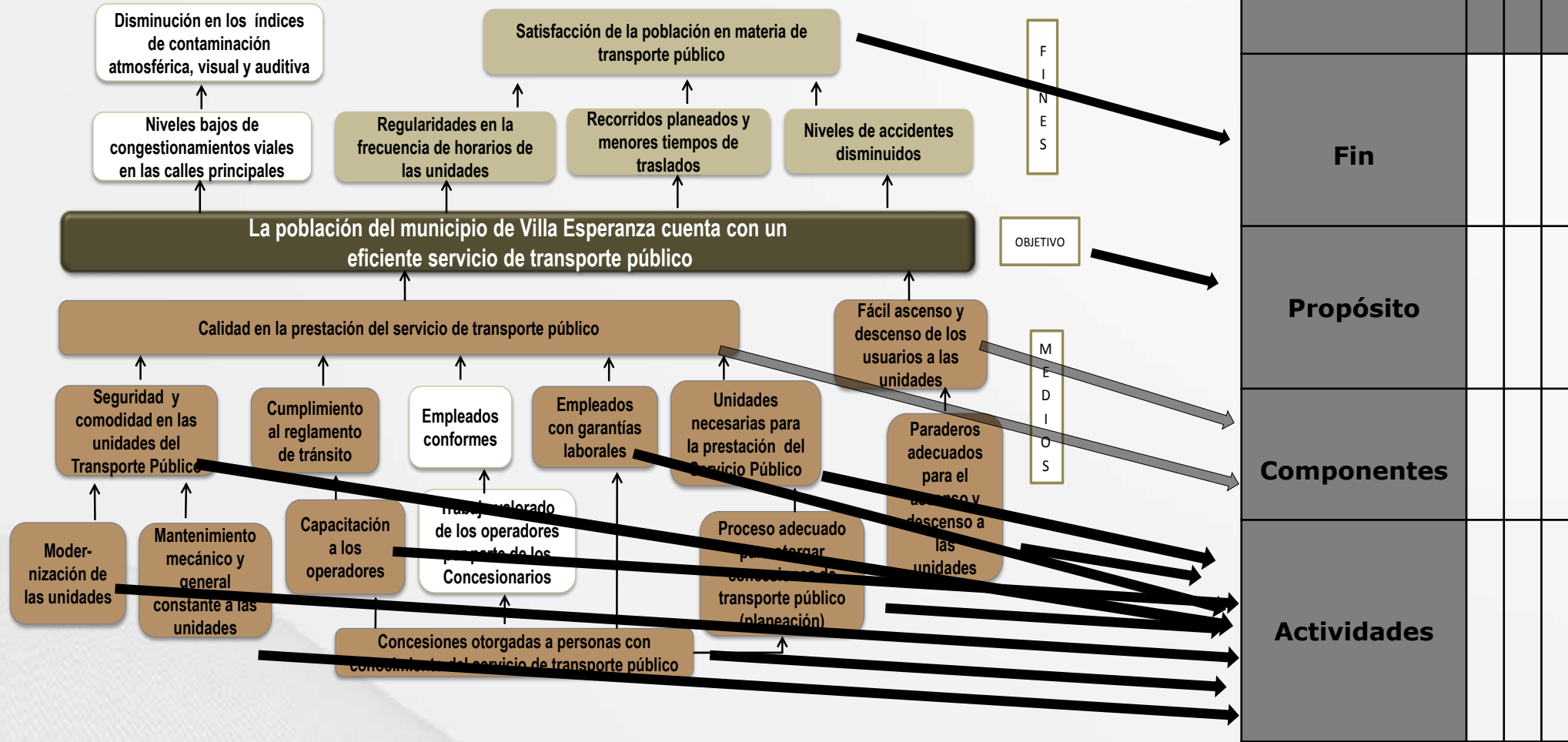
Ordenar medios y fines del árbol de objetivos, en un programa.

Generar indicadores

Definir medios que permitirán verificar esos resultados

Describir riesgos que podrían afectar la ejecución del programa

Cómo construir la Matriz de Indicadores para Resultados





Lógica Vertical

Permite la relación **causa-efecto directa** que debe existir entre los objetivos (resumen narrativo) de los diferentes niveles de la Matriz, se analiza de **abajo hacia arriba**:



LÓGICA VERTICAL

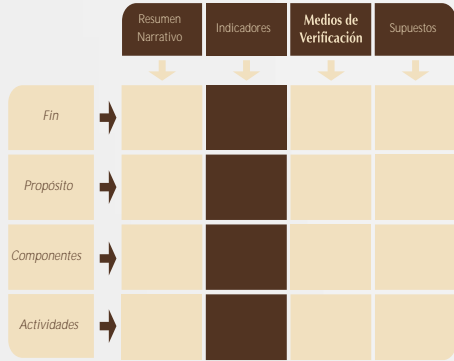
	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
Fin	↑			
Propósito	↑			
Componentes	↑			
Actividades	↑			

- ▶ ¿Las Actividades son necesarias y suficientes para lograr cada Componente?
- ▶ ¿Los Componentes son necesarios y suficientes para lograr el Propósito?
- ▶ ¿El logro del Propósito ayuda o resulta en una contribución significativa al logro de un objetivo de nivel superior?

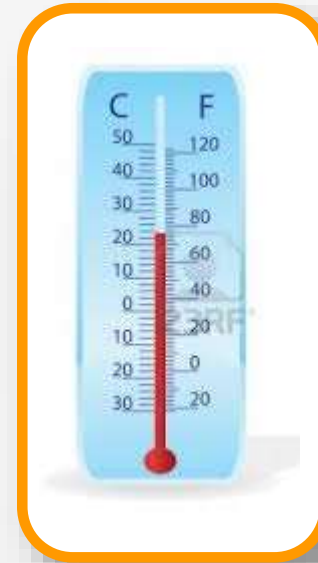
Indicadores

En el marco de la MIR, los indicadores se informan en la segunda columna de la matriz y todos ellos son considerados como indicadores de desempeño.

	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
<i>Fin</i> →				
<i>Propósito</i> →				
<i>Componentes</i> →				
<i>Actividades</i> →				



Un indicador es una señal, un aviso que nos entrega información



Un indicador es un excelente **ayuda para administrar** un Programa Presupuestario ya que permite saber en qué punto se está entre la **situación inicial** y la **situación deseada**.

- Expresión cuantitativa construida a partir de variables cuantitativas o cualitativas
- Proporciona un medio sencillo y fiable para **medir logros (cumplimiento de objetivos y metas establecidas, cumplir con el cometido)**
- Refleja los cambios vinculados con las acciones del programa, **monitorea y evalúa sus resultados.**
- Se debe aplicar en la planeación y la programación, para utilizarse en el seguimiento y en la evaluación de los Pp.



Indicadores Estratégicos

- Miden el grado de cumplimiento de los objetivos, de las políticas públicas y de los programas presupuestarios.
- Contribuyen a corregir o fortalecer las estrategias y la orientación de los recursos

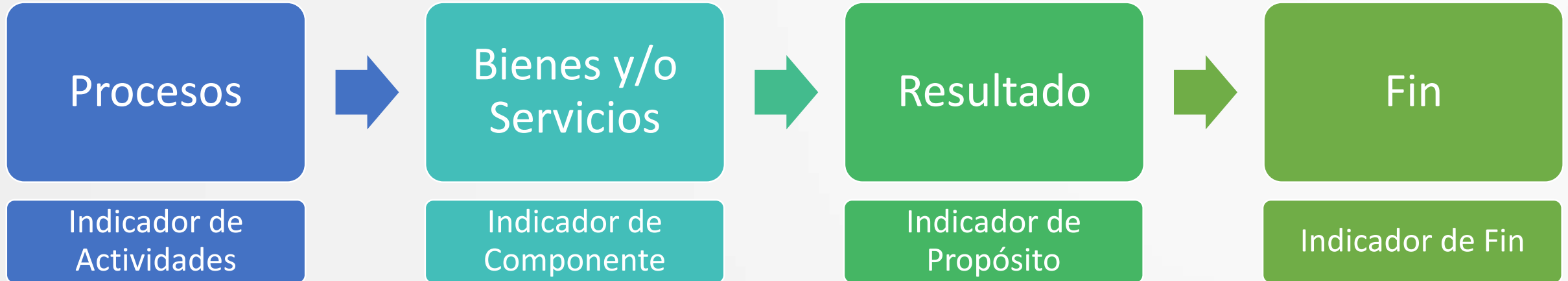
Fin, Propósito, Componentes

Indicadores de Gestión

- Miden el avance en procesos y actividades, es decir, sobre la forma en que los bienes y servicios públicos son generados y entregados
- Son de procesos que generan productos

Componentes y Actividades

Clasificación gráfica de los indicadores de la MIR



Indicador de Gestión

Permite verificar la gestión de los procesos: recursos humanos, el financiamiento, la adquisición de insumos, la operación, entre otros.

Permite verificar la generación y/o entrega de los bienes y/o servicios del programa.

Indicadores Estratégicos

Permite verificar la cobertura y/o el cambio producido en la población o área de enfoque que puede atribuirse a la ejecución del programa

Permite verificar los impactos sociales y económicos alcanzados, para los cuales contribuye el programa, pero que no son sólo su responsabilidad.

Consideraciones Generales de los indicadores

- Los **indicadores de Fin** miden el grado de cumplimiento del objetivo del PND o sus programas derivados al que contribuye el Pp en el mediano y largo plazo.
- En los **indicadores de Propósito** se recomienda utilizar aquéllos que miden resultados (cambios directos) del programa en la población o área de enfoque, así como de cobertura respecto de la misma.
- Cuando un Pp entregue **Componentes** a más de dos tipos de beneficiarios, se recomienda que se establezca un indicador para cada uno de los tipos de beneficiarios al que va dirigido.
- Sobre **indicadores de Actividades** se recomienda **No incluir indicadores** de presupuesto.



La **MIR** se considera **completa** cuando cuenta con los siguientes elementos:

✓ **Objetivos:**

- ✓ Uno para el nivel de Fin.
- ✓ Uno para el nivel de Propósito.
- ✓ A nivel de Componente, un objetivo por cada tipo de bien o servicio entregado.
- ✓ A nivel de Actividad los imprescindibles y más relevantes para la generación de los Componentes.

✓ **Indicadores:** Al menos un indicador por cada objetivo superior (Fin y Propósito) y el mínimo número para Componentes y Actividades que permita evaluar su logro.

✓ **Metas y calendarios:** Para cada indicador definido.

✓ **Medios de verificación:** Para cada indicador.

✓ **Supuestos:** Que correspondan.

Elementos mínimos en la construcción de indicadores



Según el aspecto del logro de los objetivos que miden, se distinguen las siguientes dimensiones de indicadores:

Eficacia	Miden el nivel de cumplimiento de los objetivos	Tasa de deserción de la Educación Media Superior	Fin Propósito Componente Actividad
Eficiencia	Buscan medir qué tan bien se han utilizado los recursos en la producción de los resultados	Promedio de estudiantes que desertan de la educación Media Superior por maestro que da clases a ese nivel	Propósito Componente Actividad
Calidad	Busca evaluar atributos de los bienes o servicios producidos por el programa respecto a normas o referencias externas	Porcentaje de estudiantes egresados de Educación Media Superior con buen rendimiento (9-10 promedio)	Componente
Economía	Mide la capacidad para generar y movilizar adecuadamente los recursos financieros	Porcentaje del costo del pasaje que es subsidiado	Componente Actividades

No significa que cada Pp esté obligado a registrar indicadores para todas las dimensiones descritas; se recomienda que un **Pp contenga, al menos, indicadores de eficacia para cada uno de los niveles de la MIR**, de tal manera que se asegure la valoración de los resultados alcanzados, de conformidad con la lógica vertical que entraña la MIR.

- ▶ Porcentaje de localidades con infraestructura suficiente del municipio
(Número de localidades con infraestructura suficiente / total de localidades del municipio) X 100
- ▶ Promedio de maestros de educación primaria capacitados en superación profesional.
(Número de maestros de educación primaria capacitados en superación profesional / Total de maestros de educación primaria)
- ▶ Porcentaje de viviendas mejoradas con piso de cemento en las zonas conurbadas.
(Número de viviendas mejoradas con piso de cemento en las zonas conurbadas / Total de viviendas que no cuentan con piso de cemento) X 100

¿Qué se quiere medir? Indicador	Nombre del Indicador
Riesgo de embarazo en adolescentes	Tasa de variación del embarazo en adolescentes de 13 a 18 años atendidas por el Programa de prevención

- ▶ Promedio de supervisiones realizadas por supervisor en 2014
(Número de supervisiones realizadas / Total de supervisores)
- ▶ Costo promedio del programa de becas escolares a niños indígenas
(Costo total del programa de becas escolares a niños indígenas / Total de beneficiarios atendidos)
- ▶ Costo promedio de parejas atendidas por municipio, dentro del programa "Salud Reproductiva"
(Costo de los módulos de atención / Número de parejas atendidas por municipio, dentro del programa "Salud Reproductiva")
- ▶ Costo promedio por auditoría
Costo total auditoria/número de auditorias

¿Qué se quiere medir? Indicador	Nombre del Indicador
Logros del médico	Porcentaje de pacientes atendidos por médico respecto al año anterior

- ▶ Capacidad de autofinanciamiento
(Ingresos propios / Gasto corriente) X 100
- ▶ Capacidad de ejecución
(Gasto ejercido / Presupuesto aprobado) X 100
- ▶ Porcentaje de recuperación en cartera de créditos tributarios
(Número de créditos tributarios recuperados / Total de deudores de créditos tributarios) X 100
- ▶ Porcentaje de la aplicación de los recursos en servicios personales
(Recursos destinados a servicios personales / Total del gasto corriente) X 100

¿Qué se quiere medir? Indicador	Nombre del Indicador
Gasto del subsidio	Porcentaje del costo de pasaje que es subsidiado

- ▶ Porcentaje de respuestas satisfactorias a solicitudes recibidas en el Depto. de Quejas
(Número de solicitudes respondidas con resultado satisfactorio / Total de solicitudes recibidas) X 100
- ▶ Porcentaje de ciudadanos satisfechos con la gestión municipal
(Número de ciudadanos satisfechos con la gestión municipal / Total de ciudadanos encuestados) X 100
- ▶ Porcentaje de informes de gobierno concluidos sin errores
(Número de informes de gobierno concluidos sin errores / Total de informes de gobierno concluidos) X 100
- ▶ Porcentaje de reportes entregados en tiempo y forma
(Número de reportes entregados en tiempo y forma / Total de reportes entregados) X 100






¿Qué se quiere medir? Indicador	Nombre del Indicador
Accesibilidad	Porcentaje de edificios de gobierno que cuentan con infraestructura para discapacitados

Ejemplo:

Objetivo

Contribuir a **disminuir** la tasa de **mortalidad infantil en niños menores de 5 años en México**, mediante la implementación de campañas de prevención.

Preguntas de calidad

- ▶ ¿Está definido claramente el propósito, estado esperado, producto final o logro a ser alcanzado? 
- ▶ ¿Se determina claramente el resultado clave del objetivo? 
- ▶ ¿Constituye una idea principal o área de logro? 
- ▶ ¿Se puede lograr? 
- ▶ ¿Su progreso puede ser medido u observado? 

El indicador propuesto buscará medir:

Disminución de mortalidad infantil en niños menores de 5 años

Ejemplo:

Objetivo

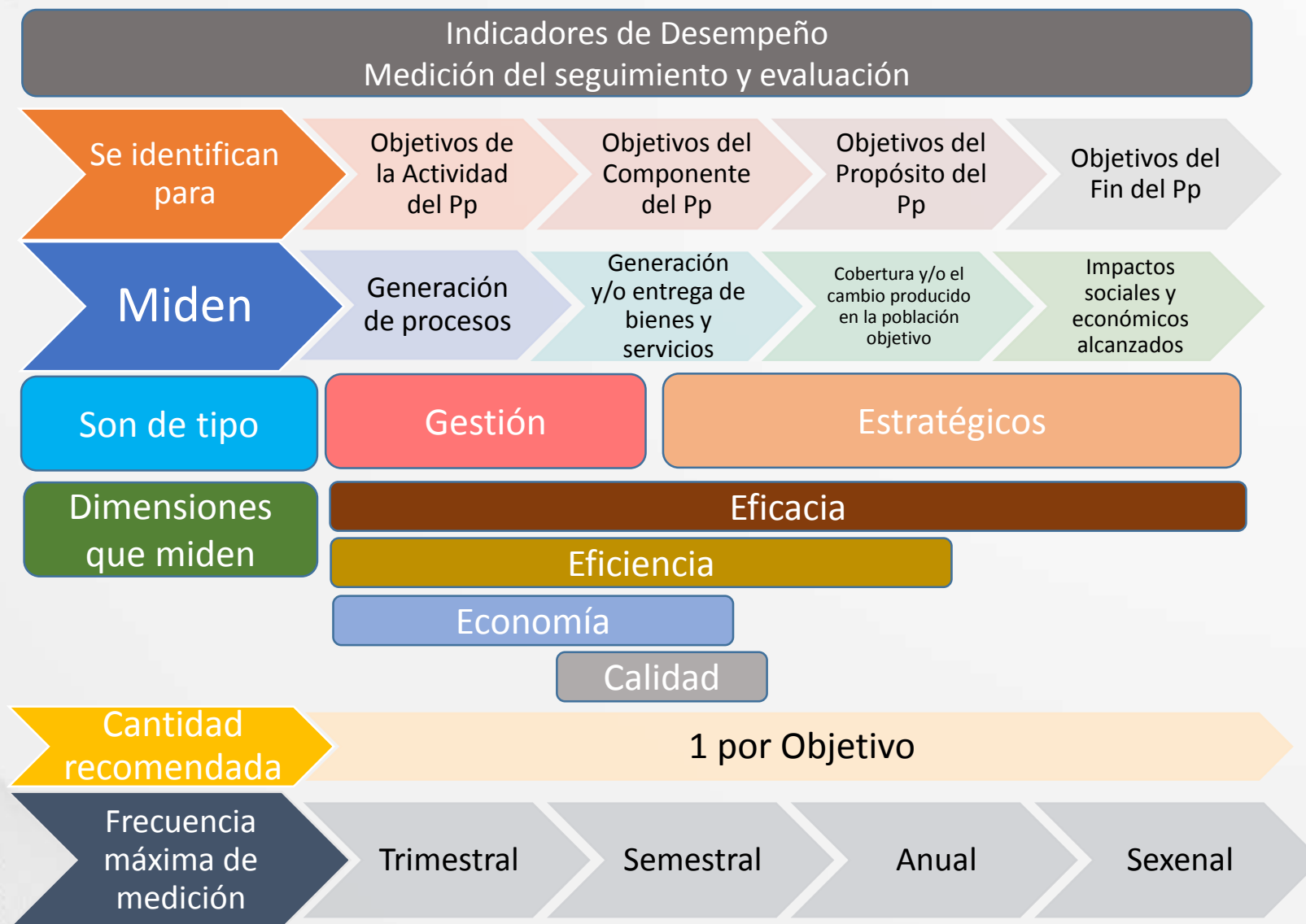
Contribuir a multiplicar los esfuerzos de los migrantes radicados en el extranjero, mediante el fortalecimiento de los vínculos con sus comunidades de origen y la coordinación de acciones con los tres órdenes de gobierno para impulsar las iniciativas de infraestructura, servicios comunitarios y actividad económica.

Preguntas de calidad

- ▶ ¿Está definido claramente el propósito, estado esperado, producto final o logro a ser alcanzado? !
- ▶ ¿Se determina claramente el resultado clave del objetivo? !
- ▶ ¿Constituye una idea principal o área de logro? !
- ▶ ¿Se puede lograr? !
- ▶ ¿Su progreso puede ser medido u observado? !

El indicador propuesto buscará medir:

?



- **Tercera columna**, se registran las fuentes de evidencia para verificar el logro de los objetivos a través del cálculo de los indicadores
- Dan confianza sobre la calidad y veracidad de la información reportada
- Pueden incluir:
 - ✓ Estadísticas
 - ✓ Material publicado
 - ✓ Inspección visual
 - ✓ Encuestas
 - ✓ Informes de auditoría
 - ✓ Registros contables

	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
Fin →				
Propósito →				
Componentes →				
Actividades →				

La Lógica Horizontal establece cómo se controlará y medirá el logro de cada nivel de la Matriz (resumen narrativo) y de dónde se obtendrá la información necesaria para ello

Constituye así la **base** para el seguimiento, el control y la evaluación del programa.



LÓGICA HORIZONTAL

	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
Fin	←			
Propósito	←			
Componentes	←			
Actividades	←			

- ▶ ¿Los indicadores definidos permiten hacer un buen seguimiento de los avances y evaluar el logro de los objetivos? ¿Los indicadores permiten realmente medir el logro de los objetivos?
- ▶ ¿Los medios de verificación son suficientes para obtener los datos requeridos para el cálculo de los indicadores? ¿Todos los medios de verificación son necesarios para obtener los datos requeridos para el cálculo de los indicadores?

Programa Presupuestario: Fortalecimiento del Sistema de Transportes Público

NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	FÓRMULA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
FIN	Contribuir a la satisfacción de la población en el Municipio en materia de transporte público mediante la profesionalización de dicho servicio.	Porcentaje de satisfacción ciudadana en materia de transporte público	$(\text{Número de personas satisfechas en materia de transporte público} / \text{Total de población del Municipio}) \times 100$	Reporte de encuestas realizadas
PROPÓSITO	La población del municipio de Villa Esperanza cuenta con un eficiente servicio de transporte público.	Variación porcentual de las quejas presentadas por los usuarios del transporte público	$((\text{Número de quejas presentadas por los usuarios del transporte público en el año } t / \text{Total de quejas presentadas por los usuarios del transporte público en el año } t-1) - 1) \times 100$	Sistema de Evaluación y Control
COMPONENTES	1. Calidad en la prestación del servicio de transporte público implementado.	1.1 Promedio de satisfacción del sistema de transporte público implementado	Número de usuarios satisfechos del sistema de transporte público implementado / Total de usuarios del transporte	Reporte de encuestas aplicadas
	2. Infraestructura para el fácil ascenso y descenso de los usuarios construida.	2.1 Porcentaje de construcción de paraderos con características adecuadas de para el ascenso y descenso	2. (Número de paraderos para el fácil ascenso y descenso construidos / Total de paraderos existentes en el municipio) X 100	Reporte de obras terminadas

Programa Presupuestario: Fortalecimiento del Sistema de Transportes Público

NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	FÓRMULA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
ACTIVIDADES	1.1 Actualizar los lineamientos para el otorgamiento de concesiones.	1.1 Porcentaje de actualización de los Lineamientos para el otorgamiento de concesiones	1.1 (Número de lineamientos actualizados / Total de lineamiento a actualizar) X 100	Página de Transparencia Artículo 9 fracción XVI apartado: Programas y lineamientos vigentes
	1.2 Actualizar el programa de ordenamiento del transporte público.	1.2 Porcentaje de actualización del programa de ordenamiento del transporte público	1.2 (Número de programas actualizados / Total de programas a actualizar) X 100	
	1.3 Rediseñar el proceso para otorgar concesiones de transporte público.	1.3 Porcentaje de elaboración del rediseño del proceso para otorgar concesiones de transporte público	1.3 (Número de proyectos de rediseño del proceso para otorgar concesiones elaborados / Total de procesos para otorgar concesiones autorizados) X 100	Reportes de Actividades
	1.4 Ejecutar el proceso de otorgamiento concesiones de transporte público.	1.4 Porcentaje concesiones otorgadas	1.4 (Número de concesiones otorgadas / Total de concesiones solicitadas) X 100	
	1.5 Realizar 24 operativos de cumplimiento al Reglamento de Tránsito.	1.5 Promedio de multas aplicadas al transporte público	1.5 Número de multas al transporte público aplicadas / Total de operativos realizados	
	2.1 Construir 900 paraderos con características adecuadas de para el ascenso y descenso de los usuarios.	2.1 Porcentaje de paraderos con características adecuadas de para el ascenso y descenso a construir	2.1 (Número de paraderos con características adecuadas para el ascenso y descenso construidos / Total de paraderos a construir) X 100	Bitácoras de obra pública

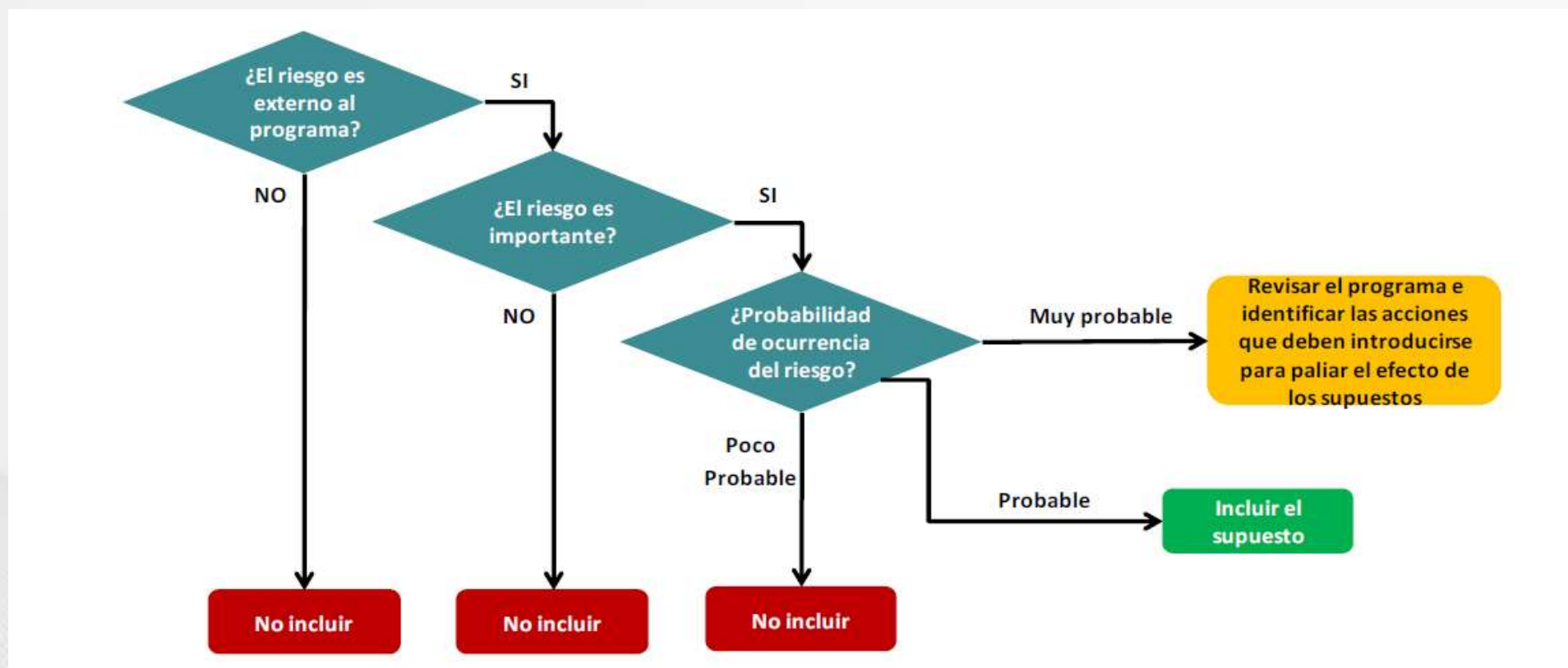
Los supuestos se informan en la cuarta columna de la MIR.

Cada supuesto corresponde a un **riesgo** que enfrenta el programa y está fuera del ámbito de gestión del equipo que lo ejecutará, sólo se consideran los riesgos que tengan una probabilidad razonable de ocurrencia y que representan situaciones contingentes a solventar.

	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
Fin →				
Propósito →				
Componentes →				
Actividades →				

Contemplar o visualizar un futuro hipotético, por lo que cada objetivo le corresponde un riesgo que podría derivar en un incumplimiento; dependiendo del **impacto del riesgo**, el programa puede demorarse, incrementar su costo, cumplir parcialmente sus objetivos, o puede fracasar del todo.

Si el riesgo puede ser evitado a un costo razonable, entonces deberán incorporarse a la estructura del programa los Componentes y las Actividades necesarias para evitarlo. En caso contrario, es necesario identificar las acciones que puedan solventar las contingencias y quiénes podían ejecutarlas



La Matriz de Marco Lógico - Matriz de Indicadores para Resultados como producto final e insumo para el Programa Presupuestario.

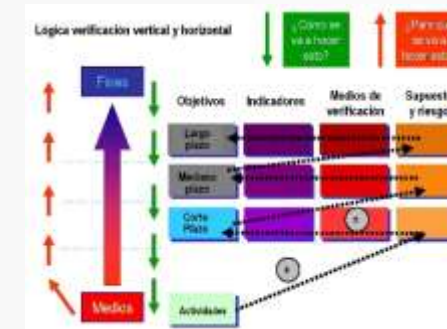
Programa Presupuestario: Fortalecimiento del Sistema de Transportes Público

NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	FÓRMULA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
FIN	Contribuir a la satisfacción de la población en el municipio en materia de transporte público mediante la profesionalización de dicho servicio.	Porcentaje de satisfacción ciudadana en materia de transporte público	$(\text{Número de personas satisfechas en materia de transporte público} / \text{Total de población del Municipio}) \times 100$	Reporte de encuestas realizadas	Aceptación del servicio de transporte público por parte de todos los sectores de la sociedad
PROPÓSITO	La población del municipio de Villa Esperanza cuenta con un eficiente servicio de transporte público.	Variación porcentual de las quejas presentadas por los usuarios del transporte público	$((\text{Número de quejas presentadas por los usuarios del transporte público en el año } t / \text{Total de quejas presentadas por los usuarios del transporte público en el año } t-1) - 1) \times 100$	Sistema de Evaluación y Control	Existe respeto y cumplimiento a las reglas para el uso de las instalaciones y unidades de transporte público, por parte de todos usuarios del servicio de transporte
COMPONENTES	1. Calidad en la prestación del servicio de transporte público implementado.	1.1 Promedio de satisfacción del sistema de transporte público implementado	Número de usuarios satisfechos del sistema de transporte público implementado / Total de usuarios del transporte	Reporte de encuestas aplicadas	1.2 Aceptación del servicio de transporte público por la ciudadanía.
	2. Infraestructura para el fácil ascenso y descenso de los usuarios construida.	2.1 Porcentaje de construcción de paraderos con características adecuadas de para el ascenso y descenso	2. $(\text{Número de paraderos para el fácil ascenso y descenso} / \text{Total de paraderos existentes en el municipio}) \times 100$	Reporte de obras terminadas	2.1 Los usuarios del transporte público utilicen adecuadamente las instalaciones

Programa Presupuestario: Fortalecimiento del Sistema de Transportes Público

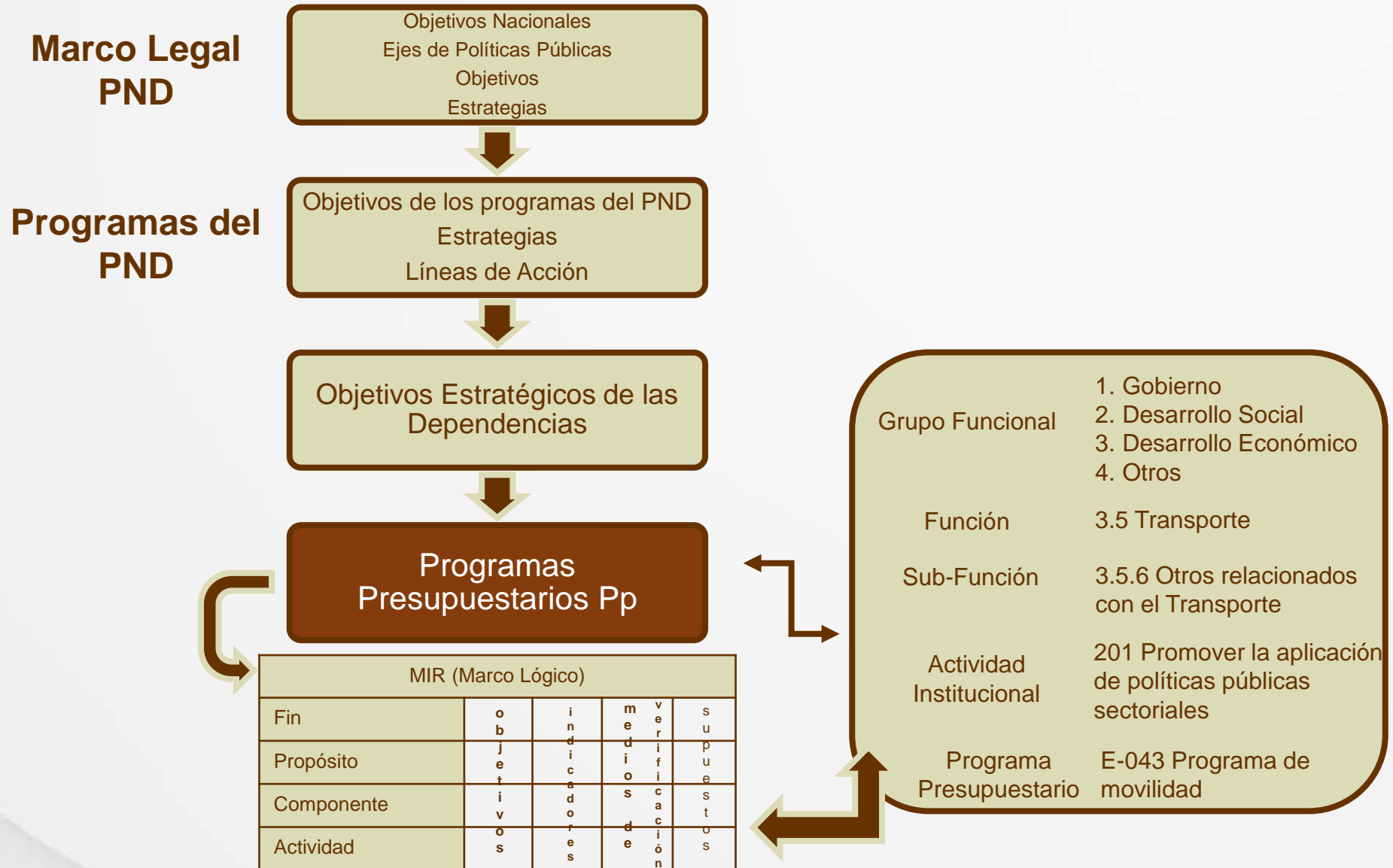
NIVEL	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	FÓRMULA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
ACTIVIDADES	1.1 Actualizar los lineamientos para el otorgamiento de concesiones.	1.1 Porcentaje de actualización de los Lineamientos para el otorgamiento de concesiones	1.1 (Número de lineamientos actualizados / Total de lineamiento a actualizar) X 100	Página de Transparencia Artículo 9 fracción XVI apartado: Programas y lineamientos vigentes	1.1 Los Concesionarios dan cumplimiento a los lineamientos.
	1.2 Actualizar el programa de ordenamiento del transporte público.	1.2 Porcentaje de actualización del programa de ordenamiento del transporte público	1.2 (Número de programas actualizados / Total de programas a actualizar) X 100		1.2 Aceptación de la Concesionarios existentes y de la ciudadanía al programa de ordenamiento del transporte público.
	1.3 Rediseñar el proceso para otorgar concesiones de transporte público.	1.3 Porcentaje de elaboración del rediseño del proceso para otorgar concesiones de transporte público	1.3 (Número de proyectos de rediseño del proceso para otorgar concesiones elaborados / Total de procesos para otorgar concesiones autorizados) X 100	Reportes de Actividades	1.3 y 1.4 Interés en las concesiones de transporte público por parte de los inversionistas calificados, para la prestación del servicio de transporte público.
	1.4 Ejecutar el proceso de otorgamiento concesiones de transporte público.	1.4 Porcentaje concesiones otorgadas	1.4 (Número de concesiones otorgadas / Total de concesiones solicitadas) X 100		
	1.5 Realizar 24 operativos de cumplimiento al Reglamento de Tránsito.	1.5 Promedio de multas aplicadas al transporte público	1.5 Número de multas al transporte público aplicadas / Total de operativos realizados		
	2.1 Construir 900 paraderos con características adecuadas de para el ascenso y descenso de los usuarios.	2.1 Porcentaje de construcción de paraderos con características adecuadas de para el ascenso y descenso	2.1 (Número de paraderos con características adecuadas para el ascenso y descenso construidos / Total de paraderos a construir) X 100	Bitácoras de obra pública	Las constructoras entregan las obras en tiempo y forma.

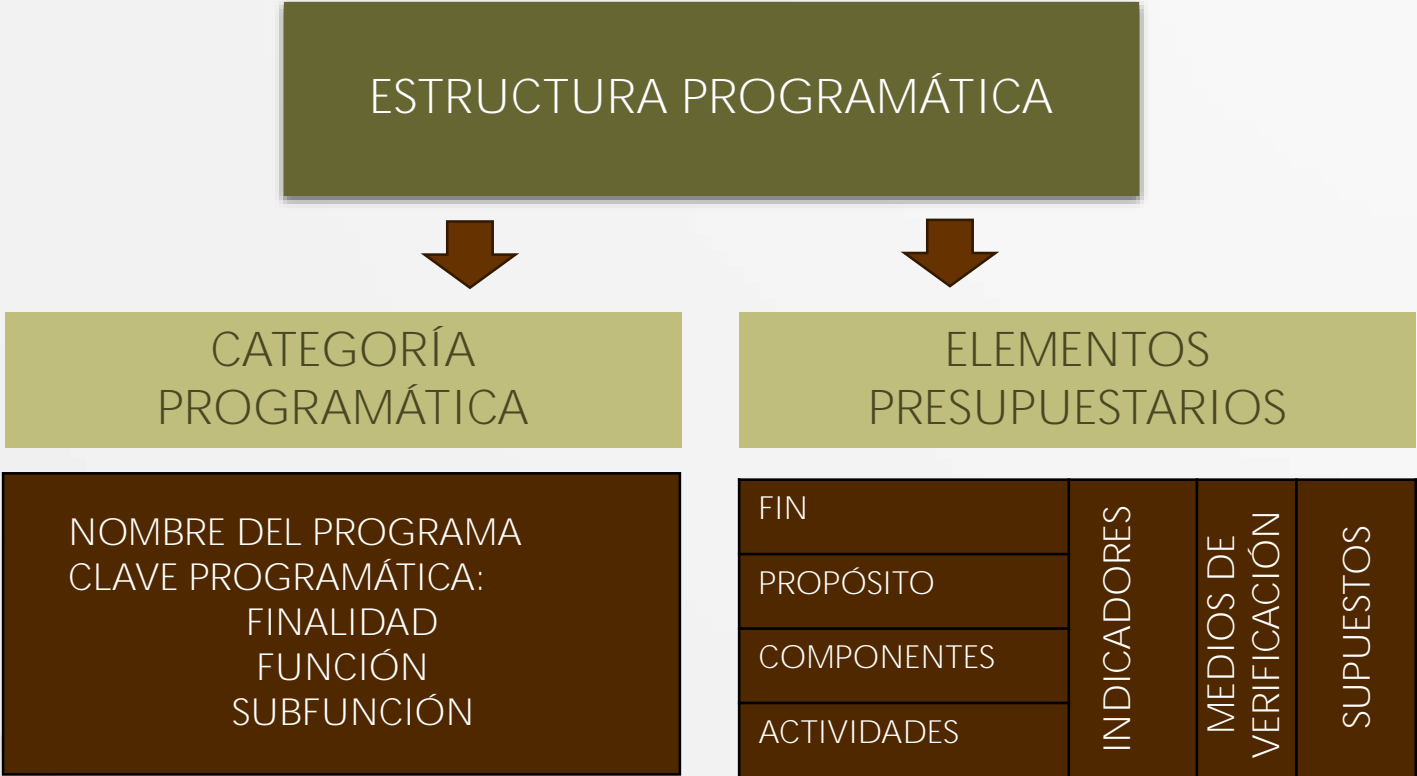
La MIR es un instrumento para el **diseño, organización, ejecución, seguimiento, evaluación y mejora** de los programas, resultado de un proceso de planeación realizado con base en la Metodología de Marco Lógico (MML).



- ▶ Establece con claridad el **objetivo** de los programas y su **contribución** con los objetivos de la **planeación nacional y sectorial**.
- ▶ Describe los **bienes y servicios** que entrega el programa a la **sociedad**.
- ▶ Incorpora los **indicadores que miden los objetivos** y **registra las metas** que establecen los niveles de logro esperados.
- ▶ Incluye **supuestos** sobre los **riesgos y contingencias** que pueden afectar el **desempeño del programa**.
- ▶ Organiza los **elementos programáticos** en la estructura programática, vinculados al Pp.

Mediante la construcción de la **MIR**, los ejecutores de gasto que ejercen recursos públicos federales, estatales y municipales **deberán alinear los Pp a la planeación municipal, estatal y nacional.**





Gasto Funcional	1. Gobierno
	2. Desarrollo Social
	3. Desarrollo Económico
	4. Otros
Función	3.5. Transporte
Sub-Función	3.5.6. Obras relacionadas con el Transporte
Área de Institucional	301. Promover la aplicación de políticas públicas orientadas
Programa Institucional	E.040 Programa de movilidad

Clasificación del Gasto Público

¿Para qué se gasta?

- Desarrollo Social
- Desarrollo Económico
- Gobierno

¿En que se gasta?

- Gasto de Inversión
- Gasto de Corriente

¿Quién gasta?

- Poderes y Ramos Autónomos
- Admón. Pública Centralizada
- Ramos Generales
- Entidad de Control Directo y Empresas Productivas del Estado

Clasificación Funcional

Es la presentación del gasto programable según los **propósitos u objetivos** socioeconómicos que persiguen los diferentes entes públicos.

Clasificación Económica

Es la presentación del gasto programable por su **naturaleza económica**, ya sea corriente o de inversión.

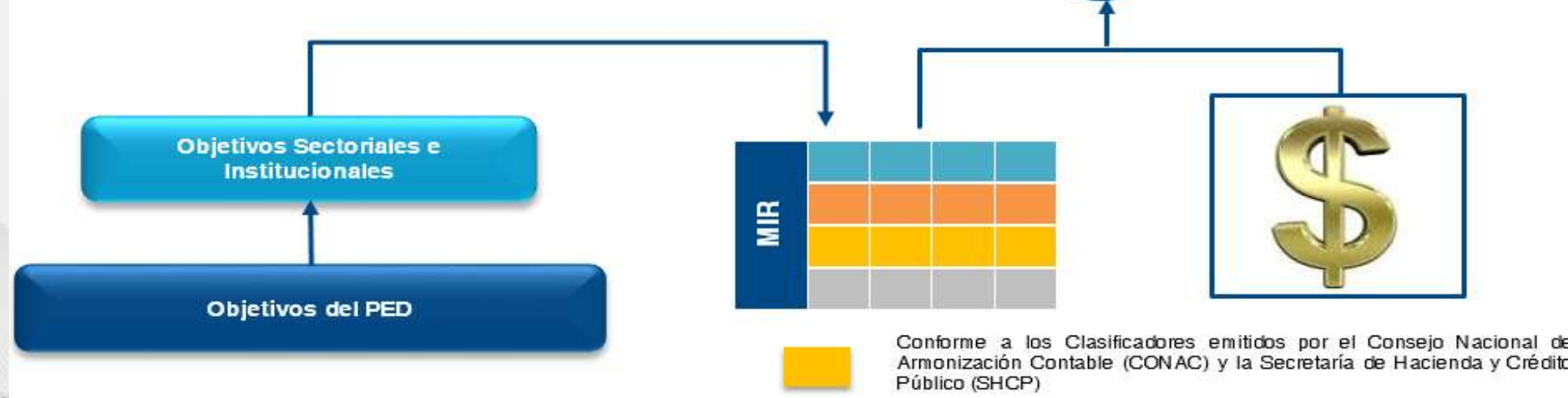
Clasificación Administrativa

Es la presentación del gasto programable conforme a **cada una de las dependencias y entidades públicas** para facilitar el manejo y control de los recursos.

Avances en el PbR por el Gobierno del Estado de Puebla

La **Estructura Programática** es la base del **Presupuesto basado en Resultados (PbR)**, ya que vincula el Plan Estatal de Desarrollo con la programación de los Ejecutores de Gasto y el presupuesto asignado a través de los Programas Presupuestarios (PP's).

ABREVIATURA Y DENOMINACIÓN DE SUS COMPONENTES	ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA (CATEGORIAS)											
	A	CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA		CLASIFICACIÓN FUNCIONAL / PROGRAMÁTICA				CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				
		I	UR	FUNCIONAL			PROGRAMÁTICA	AI	PP	FF	OG	TG
				FI	FN	SF						
Año	Institución	Unidad Responsable	Finalidad	Función	Subfunción	Actividad Institucional	Programa Presupuestario	Fuente de Financiamiento	Objeto de Gasto	Tipo de Gasto		
DÍGITOS: 30	2	3	4	1	1	2	3	4	5	4	1	



VIII. Programa Presupuestario 2016

Programa Presupuestario 2016 del municipio _____

Nombre del Programa Infraestructura Urbana y Rural y aplicación de otros fondos

Unidad Responsable Regiduría de Obra Pública

Costo total del programa \$5,895,650.00

Vinculación con su Plan de Desarrollo Municipal

Eje 3. Bienestar social y oportunidad para todos

Objetivos General. Fomentar la creación de infraestructura para mejorar la calidad de vida de la población de

Línea estratégica: Desarrollar obras de infraestructura para mejorar el desarrollo social de la población

Línea de Acción. Incrementar los programas y proyectos de obra pública para el fortalecimiento de la infraestructura municipal

CLAVE PROGRAMÁTICA

Clasificación	Dígito	Concepto
Finalidad	2	Desarrollo Social
Función	2.2	Vivienda y servicios a la comunidad
Subfunción	2.2.1	Urbanización
Sub/Subfunción	2.2.1.1	Infraestructura Urbana y Rural y aplicación de otros fondos

Elaborar un Indicador para:

- Fin
- Propósito
- Para cada Componente

FIN	PROPÓSITO
<i>Contribuir a dotar de infraestructura suficiente a las localidades del municipio mediante la mejora y construcción de vías de acceso</i>	<i>La infraestructura en vías de acceso (carreteras) de localidades pequeñas y dispersas del municipio de ... es suficiente</i>

COMPONENTE 1 (OBJETIVO)
1. Carreteras en localidades pequeñas y dispersas incrementadas

INDICADOR DEL COMPONENTE

NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA	TIPO DE INDICADOR	DIMENSIÓN DEL INDICADOR
1.- Variación porcentual de carreteras en localidades pequeñas y dispersas	$(\text{Kilómetros de carretera en localidades pequeñas y dispersas en el año } t / \text{Total de kilómetros de carretera en localidades pequeñas y dispersas en el año } t-1) - 1) \times 100$	Gestión	Eficiencia
VARIABLES DEL INDICADOR	NOMBRE DE LA VARIABLE	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN
VARIABLE 1	Kilómetros de carretera en localidades pequeñas y dispersas en el año t	kilómetro	Anual
VARIABLE 2	Total de kilómetros de carretera en localidades pequeñas y dispersas en el año t-1	kilómetro	Anual

CRONOGRAMA DEL INDICADOR DEL COMPONENTE Y ACTIVIDADES

COMPONENTE 1 (OBJETIVO)														
1. Carreteras en localidades pequeñas y dispersas incrementadas														
NOMBRE DEL INDICADOR		Porcentaje de kilómetros de carretera en localidades pequeñas y dispersas pavimentados												
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS VARIABLES		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
VARIABLE 1	Kilómetros pavimentados de carretera en localidades pequeñas y dispersas	Programado						2	2	3	3	3	2	15
VARIABLE 2	Kilómetros de caminos vecinales en localidades pequeñas y dispersas	Programado						70	70	70	70	70	70	70

ACTIVIDADES														
1. Carreteras en localidades pequeñas y dispersas incrementadas														
PROGRAMACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
1.1.-	Elaborar 1 proyecto de construcción de carreteras en localidades pequeñas y dispersas	Programado		1										1
1.2.-	Construir 15 kilómetros de carretera en localidades pequeñas y dispersas	Programado						2	2	3	3	3	2	15
1.3.-	Realizar 24 supervisiones de obra en carreteras construidas	Programado						4	4	4	4	4	4	24

Principales hallazgos detectados en la revisión a los Programas Presupuestarios 2014

No presentan los Programas Presupuestarios

No señala el Costo Total por programa

Nombre del Programa Presupuestario no congruente con el Programa del Sistema Contable

No enunciaron el nombre de la Finalidad, Función y Subfunción

La vinculación con el PDM no es congruente con los ejes, estrategias u objetivos

El Costo Total del Programa no coincide con la cantidad reportada en el Reporte Financiero

LOGOTIPO DEL SUJETO DE REVISIÓN

SUJETO DE REVISIÓN: _____
AÑO: _____

FECHA DE APROBACIÓN DD/MM/AA
HOJA: DE:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO 2014

Nombre del Programa: Infraestructura Rural y Urbana

Unidad(es) Responsable(s): Dirección de Obras

Costo Total del Programa: \$ 300,000.00

Programa del Sistema Contable: Obra Pública

CLAVE		
CLASIFICACIÓN	DÍGITO	CONCEPTO
Finalidad	2	Desarrollo Social
Función	2.2	Vivienda y servicios a la comunidad
Subfunción	2.2.1	Urbanización
Sub/Subfunción		

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO
2. Igualdad de Oportunidades para Todos

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO (EJES, ESTRATEGIAS U OBJETIVOS GENERALES)
Eje 1. Bienestar Social y Oportunidad para Todos

NIVEL INMEDIATO INFERIOR (OBJETIVO O LINEA ESTRATÉGICA)
Fomentar la creación de Infraestructura para mejorar la calidad de vida de los Habitantes del municipio

Principales hallazgos detectados en la revisión a los Programas Presupuestarios 2014

No enuncian el Fin, Propósito u Componentes

El Fin y el Propósito no tienen coherencia con el Nombre del Programa

Los Componentes no tienen coherencia con el Propósito

Las Variables del Indicador del componente no se relacionan con el Nombre del Indicador

La Unidad de Medida y Frecuencia de Medición son iguales en todos los Pp o no los enunciaron

RESUMEN NARRATIVO																				
FIN									PROPÓSITO											
Contribuir a dotar de infraestructura suficiente a las localidades del municipio mediante la mejora y construcción de vías de acceso									La infraestructura en vías de acceso (carreteras) de localidades pequeñas y dispersas del municipio de ... es suficiente											
COMPONENTE 1 (bienes y/o servicios, dirigidos al beneficiario)									1. Carreteras en localidades pequeñas y dispersas incrementadas											
INDICADOR 1 (Nombre)									1.-Porcentaje de kilómetros de carretera en localidades pequeñas y dispersas pavimentados											
FÓRMULA DE CALCULO			(Kilómetros pavimentados de carretera en localidades pequeñas y dispersas / kilómetros de caminos vecinales en localidades pequeñas y dispersas) X 100						TIPO DE FÓRMULA			PORCENTAJE			DIMENSIÓN A MEDIR:			EFICACIA		
VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	CALENDARIO												TOTAL	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	AVANCE DEL INDICADOR		
				PROGRAMADO / REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV				DIC	
VARIABLE 1	Kilómetros pavimentados de carretera en localidades pequeñas y dispersas	kilómetro	Anual	PROGRAMADO			2	2	3	3	3	2					15	21.43%	66.67%	
				REALIZADO			0	2	3	5										10
VARIABLE 2	Kilómetros de caminos vecinales en localidades pequeñas y dispersas	kilómetro	Anual	PROGRAMADO			70	70	70	70	70	70					70	14.29%	66.67%	
				REALIZADO			70	70	70	70	70	70								70

No enunciaron los indicadores de Fin y Propósito

El Indicador sólo presenta 1 variable

Vació los apartados:
Nombre del Indicador
Tipo de fórmula
Fórmula de Cálculo
Dimensión a medir
Nombre de las Variables

Principales hallazgos detectados en la revisión a los Programas Presupuestarios 2014

En los Indicadores de Fin, Propósito y Componentes no señalan lo programado en el Calendario

No enunciaron actividades

No hay congruencia entre la Unidad de Medida y lo programado

En las Actividades no señalan lo programado en el Calendario

INDICADOR 2 (Nombre)		2. Porcentaje de kilómetros de carretera en localidades pequeñas y dispersas construidos																		
FÓRMULA DE CÁLCULO	(Kilómetros de carreteras construidos en localidades pequeñas y dispersas / Total de kilómetros de carreteras a construir) X 100			TIPO DE FÓRMULA	PORCENTAJE			DIMENSIÓN A MEDIR:	EFICACIA											
VARIABLES	NOMBRE	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	CALENDARIO												TOTAL	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	AVANCE DEL INDICADOR		
				PROGRAMADO / REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV				DIC	
VARIABLE 1	Kilómetros de carreteras construidos en localidades pequeñas y dispersas	kilómetro	Anual	PROGRAMADO			2	2	3	3	3	2					15	100%	33.33%	
				REALIZADO			0	0	0	5										5
VARIABLE 2	Total de kilómetros de carreteras a construir	kilómetro	Anual	PROGRAMADO			2	2	3	3	3	2					15	33.33%		
				REALIZADO			2	2	3	3	3	2								15
ACTIVIDADES (METAS)																				
COMPONENTE	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	CALENDARIO												TOTAL	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE LA ACTIVIDAD			
				PROGRAMADO / REALIZADO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV			DIC		
C1	1.1.- Elaborar 1 proyecto de construcción de carreteras en localidades pequeñas y dispersas	Proyecto	Anual	PROGRAMADO			1										1	100%		
				REALIZADO			1													1
	1.2.- Construir 15 kilómetros de carretera en localidades pequeñas y dispersas	Kilómetro	Anual	PROGRAMADO			2	2	3	3	3	2						15	67%	
				REALIZADO			0	2	3	5								10		
	1.3.- Realizar 24 supervisiones de obra en carreteras construidas	Supervisión	Anual	PROGRAMADO				4	4	4	4	4	4					24	50%	
				REALIZADO				4	4	4								12		

Las variables del Indicador se presentan de forma invertida con respecto a la fórmula

Faltaron los Totales de la programación y cumplimiento final en Indicadores (Fin, Propósito y Componentes)

En el cumplimiento final no reportan lo realizado

Faltaron los Totales de la programación y cumplimiento final de las Actividades



IX. Ejercicio Práctico

como se muestra en el siguiente cuadro:

En las comunidades del municipio de Villa Esperanza, se detectó al inicio de la Administración Municipal, que existen muchas quejas por parte de la población, con el servicio de agua potable, el alcantarillado y el saneamiento.

La red de agua potable existente, así como la cantidad de pozos construidos, permiten dar el servicio a los habitantes por tandeo, 1 vez por semana; aunado a esto, se han recibido numerosos reportes de fugas de agua en la red de tubería de agua potable. Asimismo, el agua que llega a los domicilios, se encuentra evidentemente contaminada.

Durante la época de lluvias, se presentan encharcamientos en las calles, lo que hace suponer que el sistema de alcantarillado es deficiente. Asimismo, los sistemas de saneamiento no operan adecuadamente, debido a la falta de mantenimiento que se le ha dado en los últimos años.

Incremento de enfermedades en la población

Baja calidad de vida de la población

Baja cobertura en los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento

Deficiencia en los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento

Para identificar la problemática central, las causas y los efectos se debe realizar una lluvia de ideas que responde a:
¿Cuál es el problema?
¿Qué es lo que provoca el problema?
¿Cuáles son las consecuencias?

Deficiente operación del sistema de alcantarillado y saneamiento

Vida útil de la red de agua potable rebasada

Deficiente operación del sistema de agua potable

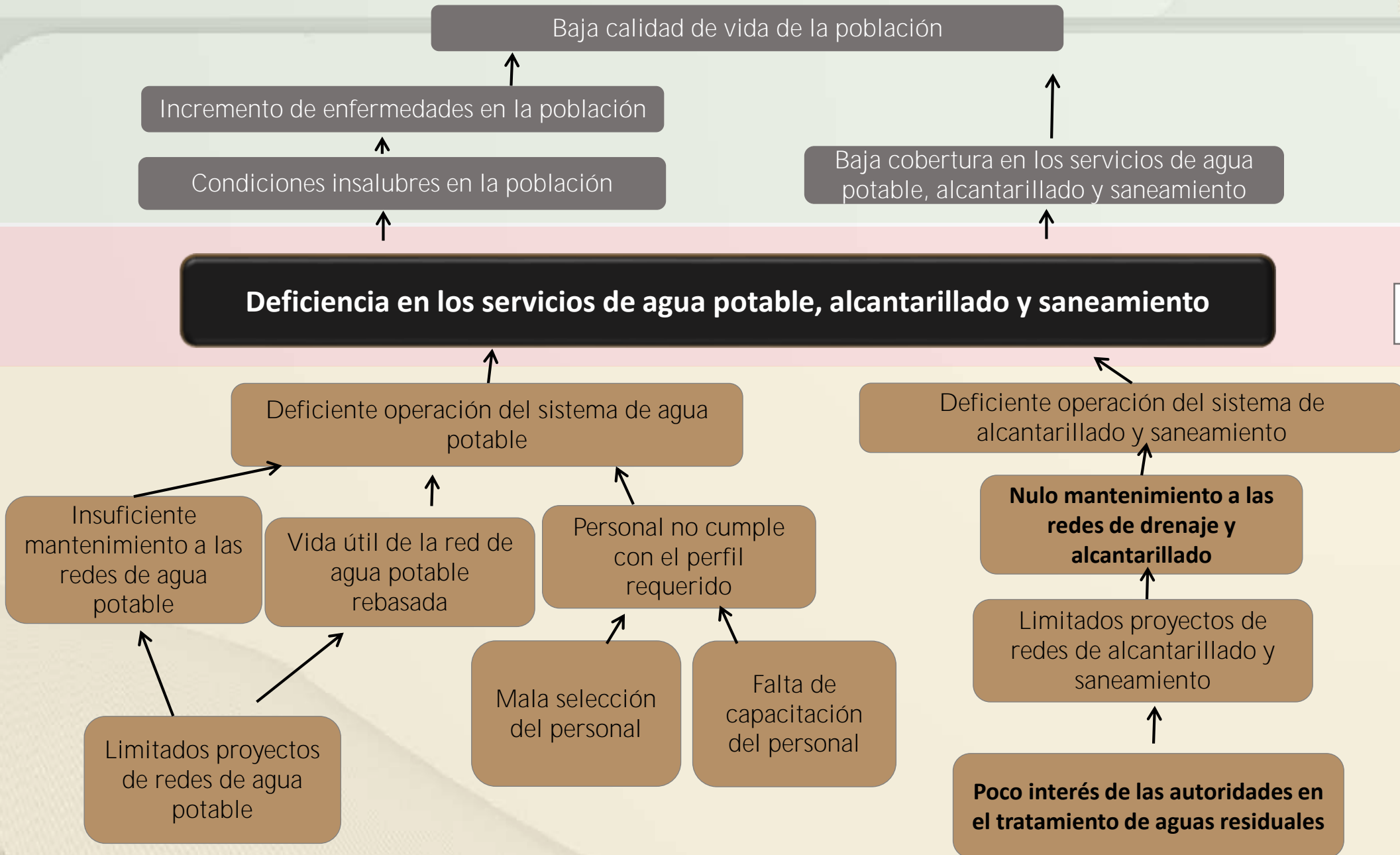
Falta de capacitación del personal

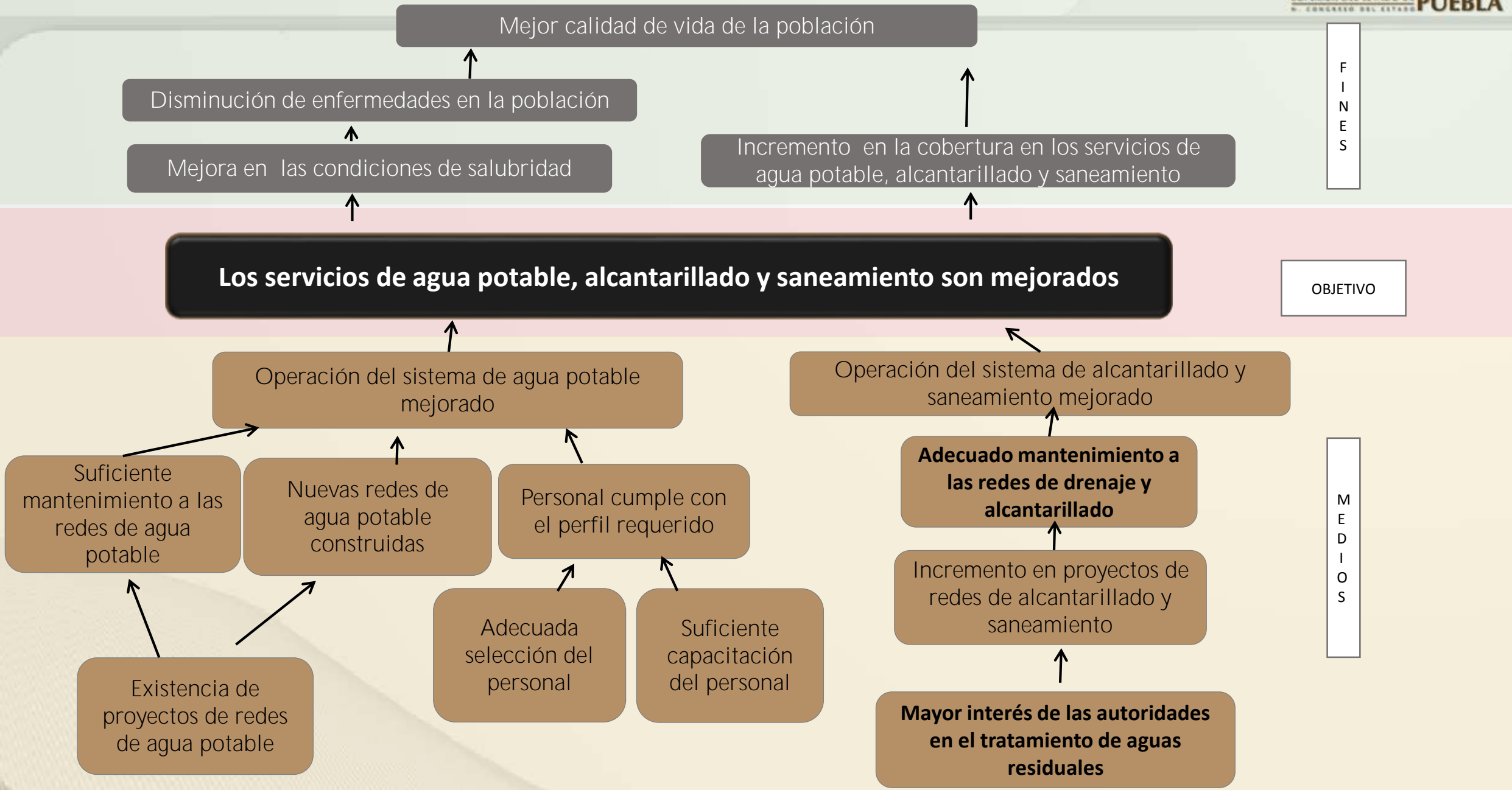
Poco interés de las autoridades en el tratamiento de aguas residuales

E
F
E
C
T
O
S

PROBLEMA
CENTRAL

C
A
U
S
A
S

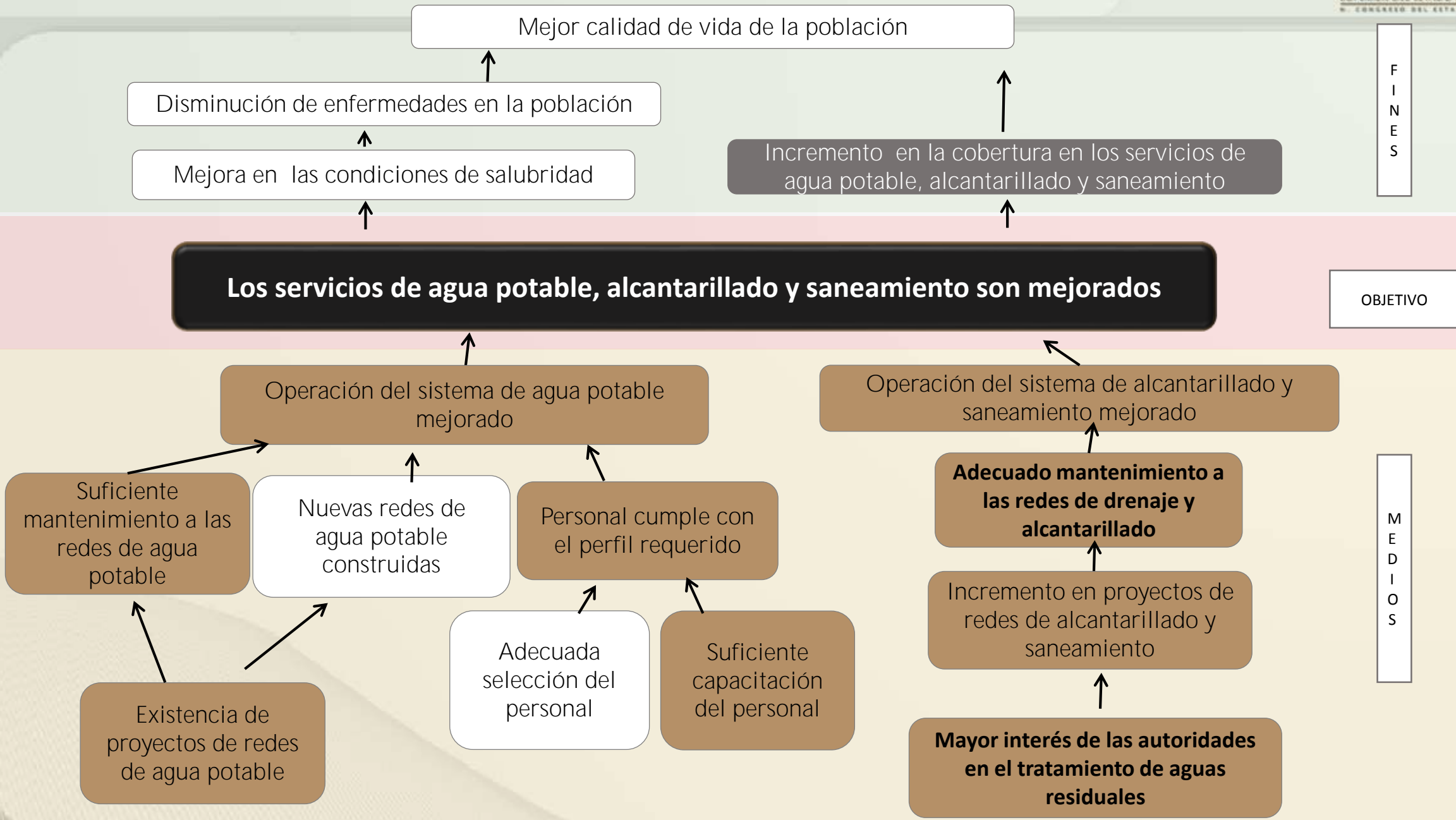




F
I
N
E
S

OBJETIVO

M
E
D
I
O
S



	RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	FÓRMULA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
FIN	Contribuir al incremento de la cobertura en los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, mediante el mantenimiento de los sistemas y la capacitación del personal.			
PROPÓSITO	La población cuenta con servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en mejores condiciones.			
COMPONENTES	1.- Operación del sistema de agua potable mejorado. 2.- Operación del sistema de alcantarillado y saneamiento mejorado.			
ACTIVIDADES	1.1.- Ejecutar 1 programa de mantenimiento de la red de agua potable. 1.2.- Elaborar 1 programa de capacitación del personal. 2.1.- Elaborar 1 proyecto ejecutivo sobre la correcta operación del sistema de alcantarillado y saneamiento. 2.2.- Ejecutar 1 programa de mantenimiento a las redes de alcantarillado y saneamiento.			

	RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	FÓRMULA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
FIN	Contribuir al incremento de la cobertura en los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, mediante el mantenimiento de los sistemas y la capacitación del personal.	Variación porcentual de habitantes con acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.	$\left(\frac{\text{Número de habitantes con acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el presente año}}{\text{Total de habitantes con acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el año anterior}} - 1 \right) \times 100$	Informe de Gobierno Municipal INEGI
PROPÓSITO	La población cuenta con servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en mejores condiciones.	Variación porcentual de quejas del servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento presentadas en el municipio.	$\left(\frac{\text{Número de quejas del servicio de potable, alcantarillado y saneamiento presentadas en el presente año}}{\text{Total de quejas de agua potable, alcantarillado y saneamiento presentadas en el año anterior}} - 1 \right) \times 100$	Sistema de Control y Evaluación. Reporte de Quejas recibidas.
COMPONENTES	1.- Operación del sistema de agua potable mejorado. 2.- Operación del sistema de alcantarillado y saneamiento mejorado.	1.- Porcentaje de viviendas con servicio de agua potable regular. 2.- Porcentaje de metros lineales de las redes de drenaje y alcantarillado con mantenimiento en el municipio.	$\frac{\text{Número de viviendas con servicio de agua potable regular}}{\text{Total de viviendas registradas en el padrón de usuarios de agua potable}} \times 100.$ $\frac{\text{Número de metros lineales de las redes de drenaje y alcantarillado con mantenimiento}}{\text{Total de metros lineales de las redes de drenaje y alcantarillado en el municipio}} \times 100$	Reporte de Resultados. Estadísticas del organismo operador del servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento
ACTIVIDADES	1.1.- Ejecutar 1 programa de mantenimiento de la red de agua potable. 1.2.- Elaborar 1 programa de capacitación del personal. 2.1.- Elaborar 1 proyecto ejecutivo sobre la correcta operación del sistema de alcantarillado y saneamiento. 2.2.- Ejecutar 1 programa de mantenimiento a las redes de alcantarillado y saneamiento.			Programa Presupuestario Sistema de Control y Evaluación Reportes de resultados

LOGOTIPO DEL
 SUJETO DE
 REVISIÓN

 SUJETO DE REVISIÓN: _____
 AÑO: _____

 FECHA DE
 APROBACIÓN

HOJA: DE:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO 2014

Nombre del Programa _____

Unidad(es) Responsable(s) _____

Costo Total del Programa _____

Programa del SCG II en el que registro el recurso _____

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO		
CLASIFICACIÓN	DÍGITO	CONCEPTO
<i>Finalidad</i>		
<i>Función</i>		
<i>Subfunción</i>		
<i>Sub/Subfunción</i>		

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO
DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO (EJES, ESTRATEGIAS U OBJETIVOS GENERALES)
NIVEL INMEDIATO INFERIOR (OBJETIVO O LÍNEA ESTRATÉGICA)

Alineación a los Planes de Desarrollo

LOGOTIPO DEL
SUJETO DE
REVISIÓN

SUJETO DE REVISIÓN: _____

AÑO: _____

FECHA DE
APROBACIÓN
DD/MM/AA

HOJA: DE:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO 2014

Nombre del Programa

Agua potable

Unidad(es) Responsable(s)

Dirección de Operación Hidráulica

Costo Total del Programa

\$ 300,000.00

Programa del Sistema Contable

Servicios Municipales

CLAVE

CLASIFICACIÓN	DÍGITO	CONCEPTO	
<i>Finalidad</i>	2	Desarrollo Social	} Catálogo de CONAC
<i>Función</i>	2.2	Vivienda y servicios a la comunidad	
<i>Subfunción</i>	2.2.3	Abastecimiento de agua	
<i>Sub/Subfunción</i>			

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO

1.- Más empleo y mayor inversión

DATOS DE VINCULACIÓN AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO (EJES, ESTRATEGIAS U OBJETIVOS GENERALES)

Bienestar Social

NIVEL INMEDIATO INFERIOR (OBJETIVO O LÍNEA ESTRATÉGICA)

Rehabilitar el sistema de agua potable

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

FIN: Contribuir al incremento de la cobertura en los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, mediante el mantenimiento de los sistemas y la capacitación del personal.

Variación porcentual de habitantes con acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

Programado

U. Medida	Fórmula		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
Persona	((Número de habitantes con acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el presente año / Total de habitantes con acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el año anterior)-1) X 100	Variable 1							
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
								1,200	1200
		Variable 2	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
								800	800

Realizado

U. Medida	Fórmula		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
Persona	((Número de habitantes con acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el presente año / Total de habitantes con acceso a los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el año anterior)-1) X 100	Variable 1							
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
		Variable 2	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL

INDICADOR

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

PROPÓSITO: La población cuenta con servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en mejores condiciones.

Variación porcentual de quejas del servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento presentadas en el municipio.

Programado

U. Medida	Fórmula		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
Queja	((Número de quejas del servicio de potable, alcantarillado y saneamiento presentadas en el presente año / Total de quejas de agua potable, alcantarillado y saneamiento presentadas en el año anterior)-1)X100	Variable 1							
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
								2,000	2,000
		Variable 2	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
								10,000	10,000

Realizado

U. Medida	Fórmula		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
Queja	((Número de quejas del servicio de potable, alcantarillado y saneamiento presentadas en el presente año / Total de quejas de agua potable, alcantarillado y saneamiento presentadas en el año anterior)-1)X100	Variable 1							
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
		Variable 2	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL

INDICADOR

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

COMPONENTE 1: Operación del sistema de agua potable mejorado.

Porcentaje de viviendas con servicio de agua potable regular.

Programado

U. Medida	Fórmula	Variable 1	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN		
Vivienda	(Número de viviendas con servicio de agua potable regular / Total de viviendas registradas en el padrón de usuarios de agua potable) X 100.									
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL	
					200	250	300	100	850	
		Variable 2		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
				JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
				2,000	2,000	2,000	2,000	2,000		

Realizado

U. Medida	Fórmula	Variable 1	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN		
Vivienda	(Número de viviendas con servicio de agua potable regular / Total de viviendas registradas en el padrón de usuarios de agua potable) X 100.									
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL	
		Variable 2		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
				JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL

INDICADOR

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

COMPONENTE 1: Operación del sistema de agua potable mejorado.

1.1.- Ejecutar 1 programa de mantenimiento de la red de agua potable.

U. Medida	Cantidad Anual	Programado	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
Programa	1		JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
						1		
		Realizado	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
		JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	

1.2.- Elaborar 1 programa de capacitación del personal.

U. Medida	Cantidad Anual	Programado	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
Programa	1		JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
		Realizado	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
		JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	

ACTIVIDADES

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

COMPONENTE 2: Operación del sistema de alcantarillado y saneamiento mejorado.

Porcentaje de metros lineales de las redes de drenaje y alcantarillado con mantenimiento en el municipio.

Programado

U. Medida	Fórmula	Variable 1	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
Metro lineal	(Número de metros lineales de las redes de drenaje y alcantarillado con mantenimiento / Total de metros lineales de las redes de drenaje y alcantarillado en el municipio) X 100					10		25	15
		Variable 2	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
				10	25		20		105
				1,000			1,000	1,000	
				1,000	1,000		1,000		1,000

Realizado

U. Medida	Fórmula	Variable 1	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
Metro lineal	(Número de metros lineales de las redes de drenaje y alcantarillado con mantenimiento / Total de metros lineales de las redes de drenaje y alcantarillado en el municipio) X 100								
		Variable 2	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL

INDICADOR

PROGRAMA PRESUPUESTARIO

COMPONENTE 2: Operación del sistema de alcantarillado y saneamiento mejorado.

2.1.- Elaborar 1 proyecto ejecutivo sobre la correcta operación un sistema de alcantarillado y saneamiento.

U. Medida	Cantidad Anual		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
Proyecto	1	Programado			1			
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
		Realizado	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC

2.2.- Ejecutar 1 programa de mantenimiento a las redes de alcantarillado y saneamiento.

U. Medida	Cantidad Anual		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
Programa	1	Programado						
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
							1	
		Realizado	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN
			JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC

ACTIVIDADES



* Su uso será considerado optativo

Documento	Sujeto de Revisión	Fecha límite de entrega
Programa Presupuestario 2016	Ayuntamientos EOAPAS Paramunicipales	Enero de 2015

Gracias

Auditoría Especial de Evaluación del Desempeño

Teléfono:

(222) - 2-29-34-00