ANEXO 3

**“GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS”**

|  |
| --- |
| **UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE GÓMEZ PALACIO** |
| **Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios** |
| **Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022** |
|  |
| **Indicadores de Observancia**  | **Implementación** | **Resultado** | **Fundamento** | **Comentarios** |
| **SI** | **NO** |  |  |
|  | Mecanismo de Verificación |   | Fecha estimada de cumplimiento  | Monto o valor | Unidad (pesos/porcentaje)  |
| **INDICADORES PRESUPUESTARIOS** |  |  |  |  |
| **A. INDICADORES CUANTITATIVOS**  |  |  |  |  |
| **1** | **Balance Presupuestario Sostenible**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *a.* | *Propuesto*  | NA | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos |   |   |   | pesos | Art. 5 y 6 de la LDF |   |
|  | *b.* | *Aprobado*  | SI  | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos |   |   | 0.00  | pesos | Art. 5 y 6 de la LDF |   |
|  | *c.* | *Ejercido*  | SI | Cuenta Pública / Formato 4 LDF |   |   | 2,703,780.09 | pesos | Art. 5 y 6 de la LDF |   |
| **2** | **Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible**  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | *a.* | *Propuesto* | NA  | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos |   |   |   | pesos | Art. 5 y 6 de la LDF |   |
|  | *b.* | *Aprobado*  | SI | Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos |   |   | 0.00  | pesos | Art. 5 y 6 de la LDF |   |
|  | *c.* | *Ejercido*  | SI | Cuenta Pública / Formato 4 LDF |   |   |  1,208,268.00 | pesos | Art. 5 y 6 de la LDF |   |
| **3** | **Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto**  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | *a.* | *Propuesto* | NA  | Iniciativa de Ley de Ingresos  |   |   |   | pesos | Art. 5, 6 y 46 de la LDF | No aplica  |
|  | *b.* | *Aprobado* |  NA | Ley de Ingresos  |   |   |   | pesos | Art. 5, 6 y 46 de la LDF | No aplica  |
|  | *c.* | *Ejercido* |  NA | Cuenta Pública / Formato 4 LDF |   |   |   | pesos | Art. 5, 6 y 46 de la LDF | No aplica  |
| **4** | **Recursos destinados a la atención de desastres naturales**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *a.* | *Asignación al fideicomiso para desastres naturales* |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | *a.1 Aprobado* | NA  | Reporte Trim. Formato 6 a) |   |   |   | pesos | Art. 9 de la LDF | Es obligatorio solo para el Poder Ejecutivo Estatal  |
|  |  | *a.2 Pagado* |  NA | Cuenta Pública / Formato 6 a) |   |   |   | pesos | Art. 9 de la LDF |  Es obligatorio solo para el Poder Ejecutivo Estatal  |
|  | *b.* | *Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales*  |  NA | Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN |   |   |   | pesos | Art. 9 de la LDF | Es obligatorio solo para el Poder Ejecutivo Estatal  |
|  | *c.* | *Saldo del fideicomiso para desastres naturales*  |  NA | Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas |   |   |   | pesos | Art. 9 de la LDF | Es obligatorio solo para el Poder Ejecutivo Estatal  |
|  | *d.* | *Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales*  |  NA | Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN |   |   |   | pesos | Art. 9 de la LDF | Es obligatorio solo para el Poder Ejecutivo Estatal  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **5** | **Techo para servicios personales**  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | *a.*  | *Asignación en el Presupuesto de Egresos*  | NA | Reporte Trim. Formato 6 d) |   |   |  0.00 | pesos | Art. 10 y 11 de la LDF |   |
|  | *b.*  | *Ejercido*  |  NA | Reporte Trim. Formato 6 d) |   |   |  0.00 | pesos | Art. 13 fracc. V de la LDF |   |
| **6** | **Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *a.*  | *Asignación en el Presupuesto de Egresos*  |  NA | Presupuesto de Egresos |   |   |   | pesos | Art. 11 de la LDF |   |
| **7** | **Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal**  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *a.*  | *Propuesto* | NA  | Proyecto de Presupuesto de Egresos |   |   |   | pesos | Art. 12 de la LDF |   |
|  | *b.*  | *Aprobado* | NA  | Reporte Trim. Formato 6 a) |   |   |   | pesos | Art. 12 de la LDF |   |
|  | *c.* | *Ejercido* | NA | Cuenta Pública / Formato 6 a) |   |   |   | pesos | Art. 12 de la LDF |   |
| **B. INDICADORES CUALITATIVOS**  |  |  |  |  |
| **1** | **Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos** |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | *a.* | *Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal*  |  | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | NO  | 31 DIC 2022 |   |   | Art. 5 y 6 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023 |
|  | *b.* | *Proyecciones de ejercicios posteriores*  |   | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b) | NO  | 31 DIC 2022 |   |   | Art. 5 y 6 de la LDF |  Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023 |
|  | *c.* | *Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos*  |   | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos | NO  | 31 DIC 2022 |   |   | Art. 5 y 6 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023 |
|  | *d.* | *Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión*  |   | Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d) | NO  | 31 DIC 2022 |   |   | Art. 5 y 6 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023 |
|  | *e.* | *Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores*  |   | Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8 | NO  | 31 DIC 2022 |   |   | Art. 5 y 6 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023 |
| **2** | **Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo** |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | *a.* | *Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo*  |  NA | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos |   |   |   |   | Art. 5 y 6 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023   |
|  | *b.* | *Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo*  |  NA | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos |   |   |   |   | Art. 5 y 6 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023   |
|  | *c.* | *Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo*  |  NA | Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos |   |   |   |   | Art. 5 y 6 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023   |
|  | *d.* | *Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles*  |  NA | Reporte Trim. y Cuenta Pública |   |   |   |   | Art. 5 y 6 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **Servicios Personales**  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | *a.*  | *Remuneraciones de los servidores públicos*  |   | Proyecto de Presupuesto | NO  | 31 DIC 2022 |   |   | Art. 10 y 11 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023    |
|  | *b.*  | *Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros*  |   | Proyecto de Presupuesto | NO  | 31 DIC 2022 |   |   | Art. 10 y 11 de la LDF | Es aplicable para el anteproyecto y la iniciativa 2023    |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| **INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO** |  |  |  |  |
| **A. INDICADORES CUANTITATIVOS**  |  |  |  |  |
| **1** | **Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición** |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | *a.* | *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD*  | NA  | Cuenta Pública / Formato 5  |   |   |   | pesos | Art. 14 de la LDF |   |
|  | *b.* | *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF*  | NA  | Cuenta Pública |   |   |   | pesos | Art. 14 de la LDF |   |
|  | *c.* | *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF*  | NA  | Cuenta Pública |   |   |   | pesos | Art. 14 de la LDF |   |
|  | *d.* | *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF*  | NA  | Cuenta Pública |   |   |   | pesos | Art. 14 de la LDF |   |
|  | *e.* | *Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF*  | NA  |   |   |   |   | pesos | Art. Noveno Transitorio de la LDF |   |
| **B. INDICADORES CUALITATIVOS**  |  |  |  |  |
| **1** | **Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS**  | NA  | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal |   |   |   |   | Art. 13 frac. III de la LDF |   |
| **2** | **Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs**  | NA  | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal |   |   |   |   | Art. 13 frac. III de la LDF |   |
| **3** | **Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios**  |  NA | Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal |   |   |   |   | Art. 13 frac. VII de la LDF |   |
| **INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA** |  |  |  |  |
| A. INDICADORES CUANTITATIVOS  |
| **1** | **Obligaciones a Corto Plazo** |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | *a.* | *Límite de Obligaciones a Corto Plazo*  | NA  |  |   |   |   | pesos | Art. 30 frac. I de la LDF |   |
|  | *b.* | *Obligaciones a Corto Plazo*  |  NA |  |   |   |   | pesos | Art. 30 frac. I de la LDF |   |