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 |  |